



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

ЖКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2022. ГОДИНУ**

Београд, март 2023. године

ЖКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

	<u>Strana</u>
Мишљење овлашћеног ревизора	1 - 4
Финансијски извештаји:	
Биланс стања	
Биланс успеха	
Извештај о осталом резултату	
Извештај о променама на капиталу	
Извештај о токовима готовине	
Напомене уз финансијске извештаје	
Годишњи извештај о пословању ЖКП Водовод и канализација Нови Сад за 2022. годину, и Нефинансијски извештај ЖКП Водовод и канализација Нови Сад за 2022. годину	
Изјава руководства	



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



БРОЈ 35 - 5 - 2023

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

Мишљење независног ревизора

1) Извршили смо ревизију финансијских извештаја ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА, НОВИ САД (у даљем тексту: Предузеће) које сачињавају биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2022. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују преглед значајних рачуноводствених политика и друге објашњавајуће информације.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим битним питањима, приказују финансијски положај ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД, на дан 31. децембра 2022. године, резултате његовог пословања и новчане токове, у складу са Законом о рачуноводству важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији, Међународним стандардима ревизије (ISA) и Кодексом етике за професионалне рачуновође. Наше одговорности која произилази из ове регулативе су детаљно објашњене у пасусу *Одговорност ревизора*. Независни смо у односу на Предузеће у складу са релевантним етичким захтевима за овај ангажман и испунили смо све друге обавезе који налажу ови захтеви.

Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за наше ревизорско мишљење.

Скретање пажње

2) Предузеће у својим пословним књигама није водило, нити има исказану вредност дела водоводних и канализационих објеката и мрежа изграђених и реконструисаних у периоду од 2010. до 2019. године, а које је изградио Завод за изградњу града Новог Сада и који су на основу Записника о преузимању изграђених инвестиционих објеката дати Предузећу на коришћење и одржавање и за које у катастру непокретности није уписано право коришћења. Предузеће се дана 12. марта 2019. године писаним путем обратило Градском већу Града Новог Сада, ради дефинисања правног основа, односно начина и услова коришћења, као и евидентирања у пословним књигама свих изграђених водоводних и канализационих мрежа и објеката водоснабдевања којима управља и од којих остварује економске користи у складу са Законом о јавној својини.

3) Као што је наведено у напомени 40а) укупна вредност судских спорова који се воде против Предузећа износе РСД 11.378 хиљада, не узимајући у обзир евентуалне ефекте по основу судских трошкова и затезних камата. Предузеће у 2022. години није формирало додатно резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи по основу напред наведених судских спорова јер руководство Предузеће очекује позитиван исход код већине наведених спорова.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



На дан 31. децембра 2022. године, вредност судских спорова у којима се Предузеће јавља као тужилац износи 21.201 хиљада динара.

Предузеће на дан 31. децембра 2022. године нема потенцијалних обавеза по основу хипотека на непокретностима и залога имовине.

4) Некретнине, постројења и опрема обухватају и средства у припреми у износу од РСД 80.224 хиљаде, која се односе на планове и пројекте реконструкције и изградње водоводних и канализационих мрежа, започете у ранијим годинама и за које током периода нису вршена улагања у њихову реализацију. На дан биланса стања ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Нови Сад је требало да изврши процену обезвређења наведених улагања.

5) У складу са пореским законима Републике Србије, Предузеће је у обавези да до 30. јуна 2023. године достави порески биланс за 2022. годину и другу пратећу документацију Пореској управи Републике Србије. Предузеће је сачинило нацрт Пореског биланса (Образац ПБ-1, Поресу пријаву за аконтацију - коначно утврђивање пореза на добит правних лица за 2022. годину (Образац ПДП), и другу документацију и утврдило да нема пореза на добит за 2022. годину јер користи порески кредити по основу пореског губитка. Тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Предузећа и пратећа документација довољне и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Предузећа сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Предузећа.

Наше мишљење не садрже резерве по овом питању.

Остала питања

6) Ревизију финансијских извештаја за 2021. годину извршило је исто друштво за ревизију и у свом извештају од 05. априла 2022. године дало је позитивно мишљење уз скретањем пажње.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

7) Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

8) Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање ревизоровог извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Предузећа.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Предузећ престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Извештај о осталим регулаторним захтевима

10) Руководство Предузећа је одговорно за пружање других информација. У складу са захтевима који проистичу из члана 39. Закона о ревизији („Сл. Гласник РС”, бр. 73/2019) и члана 11. Правилника о условима за обављање ревизије финансијских извештаја за јавна друштва („Сл. Гласник РС”, бр. 114/2013, 92/2018 и 158/2020) извршили смо проверу усклађености Извештаја о реализацији програма пословања за 2021. годину са финансијским извештајима Предузећа. Руководство Предузећа је одговорно за састављање Извештаја о реализацији програма пословања у складу са важећом законском регулативом. Наша одговорност је да спровођењем ревизорских поступака у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама и документима које садрже финансијски извештаји који су били предмет ревизије, изнесемо свој закључак у вези са усклађености Извештаја о реализацији програма пословања са финансијским извештајима Предузећа.

На основу спроведених ревизорских поступака нисмо уочили материјално значајне неконзистентности, које би указивале да Извештај о реализацији програма пословања ЈКП ВИК Нови Сад за 2022. годину није усклађен са годишњим финансијским извештајима Предузећа за исту годину.

11) Одредбама члана 37. Закона о рачуноводству („Сл. Гласник РС”, бр. 73/2019 и 44/2021) прописано је да велика правна лица од јавног интереса која имају више од 500 запослених су у обавези да састављају Нефинансијске извештаје. Законом је прописан и садржина нефинансијског извештаја.

Предузеће је заједно са Горишњим извештајем о пословању сачинило и Нефинансијски извештај ЈКП Водовод и канализација, Нов и Сад за 2022. годину.

На основу спроведених ревизорских поступака утврђено је да Нефинансијски извештај за 2022. годину садржи све сегменте прописане чланом 37 Закона о рачуноводству.

Београд, 30 март 2023. године

"Привредни саветник - Ревизија"

Фикрет Цигуљин, лиценцирани овлашћени ревизор

Fikret Ciguljin
290181

Digitally signed by Fikret
Ciguljin 290181
Date: 2023.03.31
09:20:12 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041083

Шифра делатности 3600

ПИБ 100237118

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, Масарикова 17

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		18.679.752	18.299.398	17.895.186
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	21	34.617	50.621	73.496
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		34.617	50.621	73.496
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	22	18.606.535	18.205.692	17.807.297
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		15.334.227	14.912.284	14.543.112
023	2. Постројења и опрема	0011		2.630.454	2.642.920	2.645.017
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		454.420	452.247	554.317
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		187.434	198.241	64.851
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	23	38.600	43.085	14.393

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		697	697	13.041
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		36.640	41.082	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.263	1.306	1.352
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.694.860	1.877.298	1.875.908
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	24	395.177	365.121	381.320
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		394.507	362.918	366.892
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		670	2.203	14.428
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	25	997.675	988.382	1.011.099
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		997.675	988.382	1.011.099
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	26	17.252	9.598	10.666
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		3.407	1.453	10.666
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		13.845	8.145	
224	3. Потраживања по основу преглађених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	27	12.999	18.177	12.636
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		11.549	15.177	12.636
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		1.450	3.000	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	28	110.067	289.011	282.645
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	29	161.690	207.009	177.542
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		20.374.612	20.176.696	19.771.094
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	30	12.361.865	12.585.152	12.576.158
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		6.519.291	6.519.291	6.519.291
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

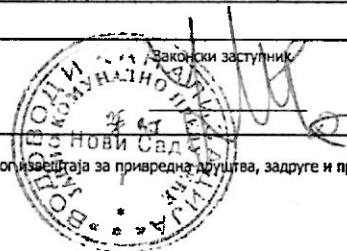
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		6.020.598	6.032.601	6.062.622
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		65.314	18.440	31.522
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		63.257	51.700	25.767
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		63.257	47.204	24.282
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			4.496	1.485
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		175.967		
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		175.967		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.232.421	1.308.234	1.418.282
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	31	129.887	88.871	94.305
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		126.887	77.759	91.305
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		3.000	11.112	3.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	32	1.102.534	1.219.363	1.323.977
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		1.102.534	1.219.363	1.323.977
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		787.121	826.103	895.983
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	33	5.484.912	4.942.012	4.377.735
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		508.293	515.195	502.936
42, осим 427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
420 (део) и 421 (део)	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	34	114.151	114.304	111.043
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		114.151	114.304	111.043
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	35	112.827	113.717	93.569
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	98.218	115.775	111.648
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		98.186	115.775	111.648
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницана	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		32		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	37	6.772	9.576	12.672

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		339		
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		6.433	7.676	12.672
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			1.900	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	38	176.325	161.823	174.004
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		20.374.612	20.176.696	19.771.094
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у НОВОМ САДУ

дана 29.03 2023 године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041083

Шифра делатности 3600

ПИБ 100237118

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, Масарикова 17

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

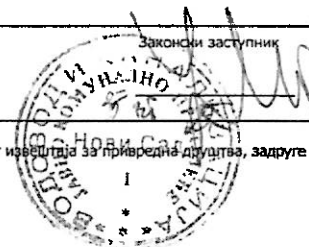
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		3.021.085	2.851.921
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		2.822.247	2.666.749
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	2.822.247	2.666.749
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	198.838	185.172
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		3.202.970	2.858.407
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	576.307	452.551
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	1.260.204	1.125.774
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		850.184	768.342
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		137.301	127.929
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		272.719	229.503
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	824.803	822.323
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	207.112	138.274
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	27.710	20.571
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	306.834	298.914

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		181.885	6.486
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	18.732	11.621
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		14.039	11.442
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		4.693	179
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	35.847	36.523
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		33.439	35.991
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.408	532
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		17.115	24.902
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		1.623	906
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	15	15.226	34.325
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	15.597	25.230
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	16.142	6.651
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3.057.037	2.889.678
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3.270.185	2.935.906
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		213.148	46.228
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		213.148	46.228
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19		14.652
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19	37.181	65.376
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Б. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	20		4.496
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	20	175.967	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у НОВОМ САДУ
 дана 29.03. 2023 године



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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041083	Шифра делатности 3600	ПИБ 100237118
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Масарикова 17		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

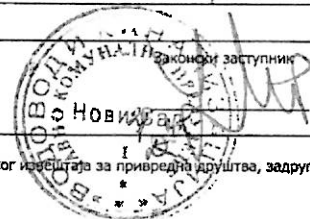
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			4.496
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		175.967	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			13.082
	б) губици	2006		46.874	
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	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			13.082
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		46.874	
	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			13.082
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		46.874	
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			17.578
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		222.841	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Новом Саду

дата 29.03. 2023. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041083

Шифра делатности 3600

ПИБ 100237118

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, Масарикова 17

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

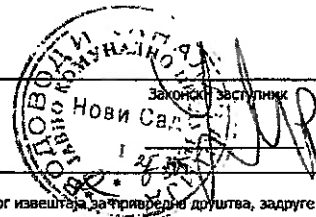
Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	6.519.291	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	6.519.291	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	6.519.291	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	6.519.291	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	6.519.291	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	6.031.100	4046	25.767	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	6.031.100	4048	25.767	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-16.939	4049	25.933	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	6.014.161	4050	51.700	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	6.014.161	4052	51.700	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-58.877	4053	11.557	4062	175.967	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	5.955.284	4054	63.257	4063	175.967	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	12.576.158	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	12.576.158	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	12.585.152	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	12.585.152	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	12.361.865	4090	

у НОВОМ САДУ

дана 29.03. 2023. године



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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041083	Шифра делатности 3600	ПИБ 100237118
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Масарикова 17		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

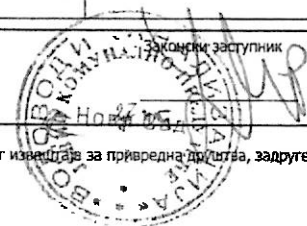
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.946.573	3.629.720
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.178.591	2.850.380
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	14.206	11.062
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	753.776	768.278
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.774.007	2.261.899
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.400.928	1.043.128
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.285.321	1.125.774
4. Плаћене камате у земљи	3010	247	16
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	15.744	27.985
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	71.767	64.996
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.172.566	1.367.821
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.174	6.494
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		5.676
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	1.174	818
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.202.709	1.220.182
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.202.613	1.220.174

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласани	3026	96	8
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.201.535	1.213.688
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Уваћање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	149.975	147.767
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	144.468	147.025
7. Финансијски лизинг	3044	3.259	
8. Исплаћене дивиденде	3045	2.248	742
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	149.975	147.767
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.947.747	3.636.214
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.126.691	3.629.848
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		6.366
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	178.944	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	289.011	282.645
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	110.067	289.011

у НОВИМ САДУ

дана 29.03. 2023. године



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД И
КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД**

**Напомене уз финансијске извештаје
за годину завршену 31. децембра 2022. године**

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација”, Нови Сад (у даљем тексту: „Водовод и канализација” или Предузеће), обавља комуналне делатности производње и испоруке воде, пречишћавање и одвођење отпадних и атмосферских вода.

ЈКП „Водовод и канализација”, Нови Сад (матични број: 08041083), је организовано као јавно предузеће и уписано је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број 96262/2005 од 30. септембра 2005. године.

Предузеће је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у велика правна лица.

Седиште Предузећа је у Новом Саду, Масарикова број 17.

Органи Предузећа су: управни одбор, директор и надзорни одбор.

Просечан број запослених у Предузећу у току 2022. године био је 725 (2021- 726).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Предузећа укључују биланс стања на дан 31. децембра 2022. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, те напомене уз финансијске извештаје.

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Предузеће је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др. закон - даље: Закон), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Предузеће примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље: МСФИ), који у смислу наведеног закона, обухватају: Концептуални оквир финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) (даље: Концептуални оквир), Међународни рачуноводствени стандарди (даље: МРС), МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: IASB), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Службени гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020 - испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

Сходно наведеном, Предузеће је МСФИ 16 – Лизинг први пут применило и у финансијским извештајима за претходну годину.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ. Наиме,

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

Решењем о утврђивању превода, утврђен је званичан превод МСФИ. Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од ИАСБ, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ) у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандарда, односно тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа.

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2021. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону.

Финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018) и подзаконским актима донетим на основу Закона о рачуноводству. Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину примењује:

Концептуални оквир, МРС, односно МСФИ и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (IFRIC), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна Предузећа, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Приложени финансијски извештаји су усаглашени са свим захтевима МСФИ.

Предузеће је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напоменама.

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности осим за некретнине, постројења и опрема који се вреднују по ревалоризованој вредности.

До датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране IASB, односно IFRIC, а ступили су на снагу 1. јануара 2021. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2022. годину.

IASB је објавио значајан број нових и измењених стандарда и IASB тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 1. јануара 2022. године и нису раније усвојени од стране Предузећа:

- Измене МРС 1 - Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- МСФИ 17 - Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Предузећа на дан и за годину која се завршила на дан 31. децембра 2021. године, који су били предмет независне ревизије.

2.3. Начело сталности пословања ("going concern")

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања ("гоинг цонцерн" концептом), који подразумева да ће Предузеће наставити да послује у догледној будућности.

2.4. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Предузећа исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Предузећа.

Трансакције у иностраној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или на дан процене вредности ако су

2.5. Основне рачуноводствене процене и кључни извори неизвесности процена

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме

Некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши Руководство Друштва и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износа који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Метод мерења напретка ка потпуном испуњењу обавезе чињења

Веран приказ извршења уговора за извођење Радова постиже се тако што се приходи признају у износу једнаком проценту завршености тј. методу заснованом на пропорцији уговорних трошкова насталих за до одређеног датума у односу на процењене укупне трошкове уговора. Том приликом руководство разматра и завршеност физичког обима уговорених радова. Директори Предузећа сматрају да овај улазни метод обезбеђује одговарајућу меру напретка ка потпуном испуњавању обавеза извршења према МСФИ 15.

У случају да применом улазног метода на бази трошкова не постоји директна веза између инпута Предузећа и преноса контроле над добрима и услугама на купца, неопходно је извршити прилагођавање улазне методе на начин да се искључе из улазне методе ефекти свих инпута који, у складу са циљем мерења напретка, не приказују испуњење обавезе извршења приликом преношења контроле над добрима или услугама на купца. Када настали трошак није пропорционалан напретку ентитета у испуњавању обавезе извршења. У тим околностима, најбољи приказ испуњавања обавезе извршења од стране ентитета може бити да се прилагоди улазни метод тако да се приход признаје само у оној мери колики је износ тог трошка у случају да су испуњени следећи услови:

- a) добро није дистинктивно
- b) купац очекује да стекне контролу над добрима знатно пре пријема услуге која се односи на добра;
- c) цена коштања пренетих добара је значајна у односу на укупне очекиване трошкове да би се у потпуности испунила обавеза извршења; и
- d) Предузеће набавља добра од треће стране и нема значајну улогу у пројектовању и производњи добара (али Предузеће делује као принципал).

Анализа пословног модела

Класификација и мерење финансијских средстава зависи од резултата тзв. СППИ теста (тј. провере да ли уговорени токови готовине финансијског средства представљају само отплате главнице и плаћања камате на неотплаћени део главнице) и теста пословног модела. Предузеће утврђује пословни модел на нивоу који одражава начин управљања групама финансијских средстава да би се постигао одређени циљ пословања. Ова анализа подразумева просуђивање на основу свих релевантних доказа, укључујући оне о начину мерења и оцењивања перформанси финансијских средстава, начину управљања финансијским средствима и начину награђивања особа које тим средствима управљају.

Предузеће прати финансијска средства која одмеравају по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали резултат чије признавање престаје пре њиховог доспећа да би разумела разлоге за њихово отуђење, као и да ли су ти разлози конзистентни са циљевима пословања за чије потребе је Предузеће држало средства. Праћење тј. мониторинг је део континуираних анализа и процена Предузеће у вези са тим да ли је пословни модел у оквиру којег се држе преостала, неотуђена средства и даље прикладан, те, ако није одговарајући, да ли је дошло до промене пословног модела а самим тим и до проспективне промене класификације тих средстава. У периоду приказаном у приложеним консолидованим финансијским извештајима није било потребно да Предузеће спроводи такве промене.

Исправка вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана

Предузеће примењује поједностављени приступ (Симплифиед приступ), који подразумева процену губитака до краја рока доспећа (лифетиме ЕЦЛ) за потраживања из пословања или имовину по основу уговора док за потраживања која су у доцњи више од годину дана . Предузеће процењује

кредитни губитак на бази индивидуалне процене сваког пословног партнера и ради обрачун тзв. појединачне исправке вредност.

Обрачун исправки вредности на индивидуалној основи се базира на процени финансијског стања пословног партнера и могућности наплате потраживања из његових пословних готовинских токова (going concern) и/или наплате потраживања активацијом колатерала, у зависности од врсте, утрживости и вредности колатерала (gone concern).

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 за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитка 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.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Предузећа врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Пословне промене у иностраној валути

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

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превођења средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	2022.	2021.
ЦХФ	119,2543	113,6388
УСД	110,1515	103,9262
ЕУР	117,3224	117,5821

3.2. Финансијски инструменти

Финансијска средства

Предузеће класификује финансијска средства према начину накнадног мерења, како следи:

- 1) финансијска средства по амортизованој вредности,
- 2) финансијска средства по фер вредности кроз остали укупан резултат, и
- 3) финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха,

и то на основу:

- a) пословног модела Предузећа за управљање финансијским средствима, и
- b) карактеристика уговорених токова готовине финансијског средства.

Финансијско средство се одмерава по амортизованој вредности (АЦ) ако су испуњена оба доле наведена услова:

- a) финансијско средство се држи у оквиру пословног модела чији се циљ постиже наплатом уговорених новчаних токова, и
- b) уговореним условима финансијског средства на одређени датум настају новчани токови који су само плаћање главнице и камате на неотплаћени део главнице.

Финансијско средство се одмерава по фер вредности кроз остали укупан резултат (ФВТОЦИ) ако су испуњена оба доле наведена услова:

- a) финансијско средство се држи у оквиру пословног модела чији се циљ постиже и наплатом уговорених новчаних токова и продајом финансијске имовине, и
- b) уговореним условима финансијског средства на одређени датум настају новчани токови који су само плаћање главнице и камате на неотплаћени део главнице.

Уколико ниједан од горе наведених критеријума за класификацију није испуњен, финансијско средство се класификује као средство по фер вредности кроз биланс успеха (ФВТПЛ) и одмерава по фер вредности при чему се ефекти промена фер вредности признају у билансу успеха.

Мерење по амортизованој вредности

Амортизована вредност финансијског средства је износ по којем се средство одмерава при почетном признавању умањен за извршене отплате главнице, а увећан или умањен за кумулативну амортизацију обрачунату применом метода ефективне каматне стопе или за било какву разлику насталу између почетног износа и износа на датум доспећа, кориговану за евентуалну исправку вредности.

Метод ефективне каматне стопе

Метода ефективне каматне стопе је метода обрачуна амортизоване вредности дужничког инструмента и расподеле прихода од камате током релевантног периода. Ефективна каматна стопа је стопа која тачно дисконтује очекивана будућа новчана примања (укључујући све накнаде и износе плаћене или примљене између две уговорне стране које су саставни део ефективне каматне стопе, трошкове трансакција и све друге или попусте) током очекиваног века трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства.

У случају финансијских средстава, ефективна каматна стопа примењује се на бруто књиговодствену вредност (без умањења за очекиване кредитне губитке). Ако се кредитни ризик одређеног финансијског средства увећао толико да се то средство сматра кредитно обезвређеним, ефективна каматна стопа се примењује на нето књиговодствену вредност (тј. бруто књиговодствену вредност умањену за исправку вредности).

Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат (ФВТОЦИ)

Добитак или губитак од финансијског средства које се одмерава по фер вредности кроз остали укупни резултат се признаје у осталом резултату, осим добитака или губитака због умањења вредности и позитивних и негативних курсних разлика, све до престанка признавања или рекласификације

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину
финансијског средства. Приход од камате на такво средство обрачунава се методом ефективне каматне стопе.

Кредити и потраживања

При почетном признавању, сви кредити и потраживања се одмеравају по фер вредности (која је обично једнака цени трансакције тј. износу који је фактурисан умањеном за износе који се наплаћују у име и за рачун трећих страна, као што су порези при продаји). Након почетног вредновања, кредити и потраживања се вреднују по амортизованој (дисконтованој) вредности применом ефективне каматне стопе, умањеној за евентуалну исправку вредности.

Приходи и расходи настали по основу престанка признавања средства вреднованог по амортизованој вредности, амортизација или обезвређење, укључују се у приходе односно расходе у извештају о укупном резултату Предузећа.

Предузеће у складу са „Методологијом за обрачун колективних и појединачних исправки вредности у складу са захтевима МСФИ 9“ користи следеће приликом обрачуна исправке вредности:

- за потраживања из пословања или имовину по основу уговора која је резултат трансакција у оквиру делокруга ИФРС 15, као и потраживања по основу лизинга која су резултат трансакција у оквиру делокруга ИАС 17, за обрачун очекиваног кредитног губитка (Ехпектед кредит лосс – ЕЦЛ) примењује поједностављени приступ (Симплифиед приступ), који подразумева процену губитака до краја рока доспећа (лифетиме ЕЦЛ).
- За сва потраживања која су у доцњи више од годину дана, Предузеће процењује кредитни губитак на бази индивидуалне процене сваког пословног партнера и ради обрачун тзв. појединачне исправке вредности.

Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају стања готовине и краткорочне депозите код банака са почетним доспећем од три месеца или краћим, али не и одобрена прекорачења по текућим рачунима. Књиговодствена вредност ових средстава приближно је једнака њиховој фер вредности.

Пласман (као што је депозит код пословне банке) квалификује се као готовински еквивалент:

- ако се може брзо конвертовати у познате износе готовине;
- ако је подложен безначајном ризику промене вредности; и
- ако доспева у кратком року, тј. до три месеца од дана прибављања.

Депозити чије је доспеће дуже од три месеца али не дуже од годину дана класификују се као краткорочна финансијска средства, а депозити са доспећем дужим од годину дана као дугорочна финансијска средства. Камата на орочена средства (депозите) приписује се ороченом износу.

Готовина и готовински еквиваленти исказани у страниј валути (валути која је различита од функционалне) евидентирају се у функционалној валути Групе применом курса важећег на датум извештавања на износ у страниј валути. Резултат прерачуна класификује се као курсна разлика у консолидованом извештају о укупном резултату.

Обезвређење финансијских средстава

Предузеће једном годишње анализира да ли постоје објективни докази обезвређења финансијских средстава и да ли евентуално обезвређење, тј. умањење вредности, има утицај на процењене будуће токове готовине по основу датог средства, те признаје очекиване кредитне губитке. Предузеће признаје евентуалне губитке по основу обезвређења у консолидованом извештају о укупном резултату. Предузеће не признаје губитке које очекује по основу будућих догађаја.

Предузеће одмерава очекиване кредитне губитке на начин који одражава:

- а) непристрасну и вероватноћом пондерисану процену износа који се утврђује оценом читавог низа могућих исхода;
- б) временску вредност новца; и

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

- с) разумне и поткрепљиве информације које су Предузећу доступне на датум извештавања без прекомерних трошкова и напора о прошлим догађајима, садашњим условима и прогнозама будућих економских услова.

Главни фактори које Предузеће разматра при утврђивању да ли је неко финансијско средство обезвређено су статус доцње и утрживост колатерала, ако постоји. Предузеће такође користи доле наведене критеријуме у циљу утврђивања да ли постоји објективни доказ да је дошло до губитка услед обезвређења:

- неки део или рата отплате је у доцњи а кашњење у измиривању обавезе од стране дужника се не може приписати одлагању узрокованом системима наплате;
- дужник има значајне финансијске тешкоће што доказују финансијски подаци о дужнику које Предузеће прибавља;
- дужник разматра покретање стечајног поступка или финансијске реорганизације;
- дошло је до негативне промене у платежној способности дужника због промена економских услова на локалном или републичком нивоу које утичу на дужника; или
- вредност колатерала, уколико постоји, значајно је умањена услед погоршања тржишних услова.

Једина категорија финансијских средстава која не подлеже тестирању обезвређења јесу финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха, пошто се свако умањење њихове фер вредности признаје у билансу успеха.

Престанак признавања финансијских средстава

Предузеће престаје да признаје финансијско средство када уговорена права над тим средством истекну или када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима која чине финансијско средство. Приликом престанка признавања, разлика између књиговодствене вредности средства и износа примљеног за то средство признаје се у билансу успеха за дати период.

Финансијске обавезе

Почетно признавање и мерење

Предузеће признаје финансијску обавезу када, и само када, Предузеће члан Групе постане једна од страна у уговорним одредбама инструмента.

Финансијске обавезе се почетно одмеравају по фер вредности која представља цену трансакције (тј. прилив примљен приликом издавања). Сви трансакциони трошкови који се могу директно приписати издавању дуга, одузимају се од фер вредности обавезе да би се обрачунала њена почетна књиговодствена вредност.

Класификација финансијских обавеза

Према МСФИ 9, све финансијске обавезе класификују се као обавезе које се накнадно одмеравају по амортизованој вредности, осим:

- (а) финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха (ФВТПЛ) (те обавезе, укључујући деривате који су обавезе, накнадно се одмеравају по фер вредности);
- (б) финансијских обавеза које настају када пренос финансијског средства не задовољи критеријуме за престанак признавања или када је реч о континуираном учешћу;
- (с) уговора о финансијским гаранцијама;
- (д) потенцијалне накнаде коју признаје стичалац у пословној комбинацији на коју се примењује МСФИ 3 (такве потенцијалне накнаде накнадно се одмеравају по фер вредности где промене фер вредности признају у билансу успеха).

Накнадно вредновање финансијских обавеза

Након почетног признавања, Предузеће све финансијске обавезе вреднује по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе. Расходи од камата по основу финансијских обавеза признају се на основу ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха (ФВТПЛ)

Финансијске обавезе се класификују као обавезе по фер вредности кроз биланс успеха (ФВТПЛ) када финансијска обавеза (и) представља потенцијалну накнаду стицаоца у пословној комбинацији, (ии) када је намењена трговању или (иии) када је назначена као финансијска обавеза по ФВТПЛ.

Престанак признавања финансијских обавеза

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла. Разлика између књиговодственог износа финансијске обавезе која се раскњижава и накнаде која је плаћена или потраживана, признаје се у билансу успеха.

3.3. Дугорочна резервисања

Резервисање се признаје када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће бити потребан одлив ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисање се формира у износу који одговара најбољој процени руководства Предузећа на датум биланса стања у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

3.4. Средства примљена без накнаде (донације)

Средства примљена од трећих лица без накнаде (донације) признају се по набавној или процењеној вредности, уколико набавна вредност није позната. За износ набавне, односно процењене вредности ових средстава формирају се одложени приходи. Одложени приходи се преносе у корист текућих прихода, за износ текуће амортизације, односно отписа.

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове Предузећа настале у том обрачунском периоду, односно намењене за повећање прихода, одмах се признају као приходи.

3.5. Нематеријална улагања

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална улагања“, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу акумулиране амортизације и укупних губитака по основу обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе. Примењена стопа амортизације нематеријалних улагања је 20%. За потребе састављања пореског биланса нематеријална улагања се амортизују по стопима које су у складу са пореским прописима.

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се исказују по ревалоризованој вредности, заснованој на проценама вредности, које врше независни проценитељи, умањеној за каснију амортизацију. Акумулирана исправка вредности на дан процене се елиминише на терет бруто књиговодствене вредности средства и неотписана вредност се своди на износ ревалоризоване (процењене) вредности. Процена вредности некретнина извршена је на дан 01.01.2018. године.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Предузеће и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентирани су по набавној вредности коју чини фактура добављача увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, на дан биланса стања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана нематеријална и материјална имовина Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности, коју представља вредност већа од нето продајне вредности и вредности у употреби. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода.

Добици од продаје некретнина, постројења и опреме се књиже директно у корист осталих прихода. Губици по основу продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме терете остале расходе.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се по пропорционалном методу применом амортизационих стопа које су одређене тако да се набавна вредност некретнина, постројења и опреме амортизује у једнаким годишњим износима у току века употребе. Амортизација средстава активираних у току године се обрачунава када се средства ставе у употребу, односно почев од наредног месеца од датума набавке на набавну вредност.

Примењене стопе амортизације су:

	Стопа амортизације (%)
1. НЕКРЕТНИНЕ	
- грађевински објекти	1,3 – 10,0
- водоводна мрежа	2,5 – 8,0
- канализациона мрежа	2,5 – 3,3
- бунари	10,0
- остали грађевински објекти	0,65 – 8,3
2. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	
- транспортна средства	7,5 – 12,5
- радне машине	10,0 – 20,0
- путничка возила, мопеди, бицикли	12,5 – 15,5
- телекомуникациона опрема	7,0 – 10,0
- рачунарска опрема	20,0
- алат	11,0 – 14,3
- остала постројења и опрема	10,0 – 20,0

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

3.7. Залихе

Залихе се исказују по набавној вредности, односно цени коштања или по нето остваривој продајној вредности, ако је нето остварива продајна вредност нижа. Нето остварива продајна вредност је процењена цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања по одбитку трошкова продаје и, где је то потребно, трошкова довођења залиха у стање њихове готовости и локацију.

Набавна вредност залиха материјала, алата, инвентара и робе садржи вредност по фактури добављача, трошкове транспорта и друге зависне трошкове набавке који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте. Обрачун излаза робе са залиха се врши по методи просечне пондерисане цене.

Алат и ситан инвентар се отписују у целости приликом издавања у употребу.

3.8. Накнаде запосленима

(а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима Републике Србије, Предузеће је обавезно да обрачунава и уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом стопа прописаних релевантним законским прописима. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос, односно плаћање обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у обрачунском периоду на који се односе.

(б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

На основу Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада и Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, Предузеће је у обавези да исплати запосленима отпремнине прилоком одласка у пензију у висини утврђеној Законом о раду.

Поред тога, Предузеће је такође према одредбама Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада и Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, у обавези да исплати јубиларне награде у износу од једне до две и по просечне месечне зараде у зависности од броја година који је запослени провео у Предузећу и то: за десет година – једна просечна зарада; за двадесет година – једна и по просечна зарада; за тридесет година – две просечне зараде; и за четрдесет година за – две и по зараде.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза, односно дугорочних резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда извршени су коришћењем методе садашње вредности будућих очекиваних исплата.

3.9. Приходи

У складу са МСФИ 15 приход је резултат који настаје током уобичајених активности Предузећа и обухвата различите типове прихода, осим оних који су настали по основу уговора о закупу тј. лизингу.

Приходи обухватају само бруто приливе економских користи које је Предузеће примило или треба да прими за свој рачун. Износи наплаћени у име трећих страна као што су порези при продаји и порез на додату вредности не представљају прилив економских користи за Предузеће те стога не доводе до увећања капитала. Наведени износи се не укључују у приходе.

Обавеза извешања или обавеза чињења је обећање (или скуп обећања) да ће добра или услуге бити пренети на купца. Када је обавеза извршења испуњена (или док се испуњава), Предузеће признаје приход у износу цене трансакције која је распоређена на ту обавезу извршења.

Имовина по основу уговора се признаје ако се одговарајући приход од испуњења уговорне обавезе извршења евидентира пре него што је купац платио накнаду или пре него што постоје захтеви за фактурисање, а самим тим и захтеви за признавање потраживања од купца. Уговорна обавеза се признаје када је купац платио накнаду или је потраживање од купца доспело пре него што је Предузеће испунило уговорну обавезу извршења. На нивоу уговора са купцем, уговорне обавезе се пребијају са уговореном имовином.

Основно начело новог стандарда је да Предузеће признаје приход како би приказало пренос обећаних добара или услуга купцима у износу који одражава накнаду за коју Предузеће очекује да има право да прими у замену за пренета добра или услуге.

Цена трансакције је износ накнаде за коју Предузеће очекује да има право да прими у замену за пренос обећаних добара или услуга купцу. Накнада обећана у уговору који је закључен са купцем може садржати фиксне износе, варијабилне износе, или иједне и друге.

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

Уобичајено одмеравање прихода од продаје заснива се на употреби свих доступних поузданих информација и узима у обзир могуће промене цене у време њеног коначног уговарања, искуство из претходних периода (у смислу колико је значајно одступање стварних прилива од уобичајених признатих прихода у претходним периодима).

Предузеће обавља две главне врсте продајних трансакција, како следи:

1. Редовна испорука воде и услуга одвођења отпадних вода без одлагања – где се приход признаје у тренутку испоруке (тј. у одређеном тренутку), када се контрола над добрима пренесе на купца;
2. Извођење грађевинских и других радова – где се приход од продаје признаје током времена.

Редовна продаја производа и услуга са испоруком без одлагања

Приход од продаје добара и услуга утврђује се узимајући у обзир дата одобрења по основу рекламација за утрошену воду. То значи да се коначни износ прихода од продаје, на који се примењују одобрења, одмерава након што се заврши измирење, тј. износ прихода и потраживања од купаца треба да се увећа или умањи (укине) за износ одобрених рекламација.

Приходи од грађевинских и других радова

Предузеће изводи грађевинске и друге радове (у даљем тексту: "Радови") на основу уговора са купцима. Такви уговори закључени су пре него што започну радови и према условима уговора Предузеће је уговором ограничено на преусмеравање имовине на другог купца и има извршно право на плаћање за обављени рад. Приход од радова се стога признају током временом према методу процента завршености, тј. методу заснованом на пропорцији уговорних трошкова насталих за до одређеног датума у односу на процењене укупне трошкове уговора.

Предузеће ће претходно признати имовину из уговора (као активна временска разграничења) за било који обављени посао. Било који износ претходно признат као средство, у оквиру активних временских разграничења, као имовина из уговора се рекласификује на потраживања од купаца у тренутку када се фактурише купцу. Ако приливи прелазе приходе признате до извештајног датума према методи процента завршености, за утврђени вишак прилива од признатих прихода Предузеће признаје обавезе из уговора.

Приходи од продаје признају се у износу умањеном за износе пореза на додату вредност (ПДВ) и других сличних обавезних дажбина.

3.10. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и осталих трошкова насталих у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања, губици по основу продаје хартија од вредности и

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Предузећа.

3.11. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година.

Одложени порез

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Скупштина Републике Србије је дана 15. децембра 2012. године усвојила Закон о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица који, између осталог, предвиђа повећање пореске стопе са 10% на 15% почев од 1. јануара 2013. године. Одложене пореске обавезе признају се у целини за све опорезиве привремене разлике.

Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити. Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Предузеће је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

КАТЕГОРИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Дугорочни финансијски пласмани	37.903	42.388
Потраживања по основу продаје	997.675	988.382
Друга потраживања	17.252	9.598
Краткорочни финансијски пласмани	12.999	18.177
Готовински еквиваленти и готовина	110.067	289.011
	1.175.896	1.347.556
Обавезе из пословања	98.218	115.775
Дугорочне обавезе	1.102.534	1.219.363
Краткорочне финансијске обавезе	114.151	114.304
Друге обавезе	-	-
	1.314.903	1.449.442

4.1. Тржишни ризик

(а) Предузеће је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР.

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

У мери у којој је то могуће, Предузеће минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Предузећа девизном ризику на дан 31. децембар 2022. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	УСД	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	37.903	37.903
Потраживања по основу продаје	-	-	997.675	997.675
Друга потраживања	-	-	17.252	17.252
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	12.999	12.999
Готовински еквиваленти и готовина	54.472	-	55.595	110.067
Укупно	54.472	-	1.121.424	1.175.896
Дугорочне обавезе	1.099.475	-	3.059	1.102.534
Краткорочне финансијске обавезе	110.799	-	3.352	114.151
Обавезе из пословања	-	-	98.218	98.218
Укупно	1.210.274	-	104.629	1.314.903
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2022.	(1.155.802)	-	1.016.795	(139.007)

Предузеће је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Негативан број из табеле указује на смањење резултата текућег периода у случајевима слабљења динара у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају. Главни разлог за наведено лежи у чињеници да Предузеће има претежно кратку позицију у валути, те су стога обавезе у страниј валути далеко веће од потраживања у истој.

У хиљадама РСД

	Изложеност девизном ризику на дан 31.12.2022.		Осетљивост на повећање / смањење девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	(10%)
ЕУР	54.472	1.210.274	(115.580)	115.580
	54.472	1.210.274	(115.580)	115.580

(б) Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Предузећа је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

С обзиром да Предузеће нема значајну каматносну имовину, приход Предузећа и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

У хиљадама РСД

Финансијска средства	2022.	2021.
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	37.903	42.388
Потраживања по основу продаје	997.675	988.382
Друга потраживања	17.252	9.598
Краткорочни финансијски пласмани	12.999	18.177
Готовински еквиваленти и готовина	110.067	289.011
Укупно	1.175.896	1.347.556
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе из пословања	(98.218)	(115.775)
Укупно	(98.218)	(115.775)
<i>Каматносне</i>		
Дугорочне обавезе	(1.102.534)	(1.219.363)
Краткорочне финансијске обавезе	(114.151)	(114.304)
Укупно	(1.216.685)	(1.333.667)
Гап ризика промене каматних стопа	(1.216.685)	(1.333.667)

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

	У хиљадама РСД			
	Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Резултат текуће године	12.167	13.337	(12.167)	(13.337)

4.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Предузеће управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

4.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Предузећа као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Предузећа по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

На дан 31. децембра 2022. године Предузеће располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 110.067 хиљада (31. децембар 2021. године: РСД 289.011 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Предузећа по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2022.	2021.
Купци у земљи	997.675	988.382
Укупно	997.675	988.382

Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	У хиљадама РСД 2022.
Информатика ЈКП Нови Сад	1.254.115
Клинички центар Нови Сад	52.038
Клинички центар Војводине	41.183
Спортски и пословни центар "Војводина"	40.620
Градско зеленило ЈКП	26.440
АК Војводина	15.188
Матијевић И.М. д.о.о.	14.305
Хинс ад Нови Сад- у стечају	11.812
Хлеб АД	10.544
Непi real estate пројект оне доо Нови Сад	8.614
ФК Нови Сад	6.200
Новосадски сајам АД	6.468
Остали	476.453
Укупно	1.963.980
Рочност купаца	
До 30 дана	247.671
Од 30-60 дана	151.974
Од 60-90 дана	167.279
Од 90-365 дана	324.896
Преко 365 дана	1.072.160
Укупно	1.963.980

Исправка вредности

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

	2022
У хиљадама РСД	
Стање 1. јануара	962.990
Текућа исправка	15.226
Наплаћене потраживања	(11.911)
Стање 31. децембар	966.305

Рацио обрта потраживања од купаца у 2022. години износи 2,84. Просечно време наплате потраживања у 2022. години износи 129 дана.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2022. године исказане су у износу од РСД 98.186 хиљада (31. децембра 2021. године – РСД 115.775 хиљада). Рацио обрта добављача у 2022. години износи 21,50. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2022. године износи 17 дан.

4.4. Управљање ризиком капитала

Предузеће се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2022. и 2021. године, коефицијент задужености Предузећа био је као што следи:

	2022.	2021.
Укупне обавезе (без капитала)	8.012.747	7.591.544
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	110.067	289.011
Нето дуговање	7.902.680	7.302.533
Укупан капитал	12.361.865	12.585.152
Коефицијент задужености	0,64	0,58

Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину. Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања. Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

4.5. Правична (фер) вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Предузеће могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Предузеће сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Предузећу на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Предузећа. Руководство Предузећа сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода	2.547.570	2.411.996
Приходи од изградње прикључака	96.076	149.831
Приходи од израде пројектне документације	24.759	24.192
Приходи од изградње и одржавања мреже	26.678	16.160
Интервентно одржавање-текуће субвенције	121.657	56.973
Остали приходи	5.507	7.597
Укупно	2.822.247	2.666.749

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Приходи од државних доделјивања Град Н.Сад	186.279	170.966
Приходи по основу донација од међународних организација	9.016	10.662
Други пословни приходи	3.543	3.544
Укупно	198.838	185.172

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Трошкови материјала за израду	98.843	78.369
Трошкови осталог материјала (режијског)	42.612	37.718
Трошкови електричне енергије	298.743	212.737
Трошкови топлотне енергије	7.354	8.673
Трошкови горива и мазива	55.245	45.037
Трошкови резервних делова	49.882	44.780
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	23.628	25.237
Укупно	576.307	452.551

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	850.184	768.342
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	137.301	127.929
Трошкови накнада по уговору о делу	861	731
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	37.837	39.244
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	1.407	1.415
Трошкови ангажовања запослених преко агенција	121.259	77.229
Остали лични расходи и накнаде	111.355	110.884
Укупно	1.260.204	1.125.774

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Трошкови амортизације:		
- нематеријална улагања	16.004	23.835
- некретнине, постројења и опрема	805.547	795.236
- некретнине узете у оперативни лизинг	3.252	3.252
Укупно	824.803	822.323

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Трошкови транспортних услуга	16.555	14.662
Трошкови услуга одржавања	145.011	84.115
Трошкови закупнина	19.156	14.877
Трошкови рекламе и пропаганде	3.987	2.596
Трошкови припреме документације за израду прикључака и реконструкције	7.752	6.490
Трошкови осталих услуга	14.651	15.534
Укупно	<u>207.112</u>	<u>138.274</u>

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	27.710	12.459
Остала резервисања(за судске спорове)		8.112
Укупно	<u>27.710</u>	<u>20.571</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама РСД	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Трошкови непроизводних услуга	123.758	132.926
Трошкови обједињене наплате са ЈКП"Информатика" Нови Сад	88.462	90.414
Трошкови репрезентације	493	479
Трошкови премија осигурања	20.132	19.701
Трошкови платног промета	3.941	3.585
Трошкови чланарина	280	286
Трошкови пореза	23.920	20.737
Трошкови доприноса	6.381	6.065
Остали нематеријални трошкови	39.467	24.721
Укупно	<u>306.834</u>	<u>298.914</u>

Трошкови непроизводних услуга у износу од РСД 123.758 хиљада, односе се на трошкове интегрисаног система заштите објеката у износу од РСД 47.580 хиљада, трошкове одржавања софтвера у износу од РСД 22.315 хиљада, трошкове интернета у износу од РСД 17.531 хиљада, трошкове консалтинг услуга у износу од РСД 5.479 хиљада, трошкова адвокатских услуга у износу од РСД 5.190 хиљада, као и на трошкове осталих непроизводних услуга у износу од РСД 25.663 хиљаде.

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Приходи од камата (од трећих лица)	14.039	11.442
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	4.693	179
Укупно	18.732	11.621

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Расходи камата по основу зајма Град Н.Сад-ЕИБ	33.190	35.656
Расходи камата према добављачима	20	17
Расходи камата за НПО узет у оперативни лизинг	229	318
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	2.408	532
Укупно	35.847	36.523

15. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ
ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Обезвређење потраживања краткорочних финансијских пласмана	15.226	34.325

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Добици од продаје опреме	-	5.676
Вишкови	39	97
Приходи од накнађених штета од осигурања	11.997	15.508
Приходи по основу рефундације трошкова	1.612	1.916
Остали непоменути приходи	1.949	2.033
Укупно	15.597	25.230

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине и НПО	264	676
Мањкови	205	101
Накнада штете по споровима	15.119	2.533
Остали непоменути расходи	554	3.341
Укупно	16.142	6.651

18. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, на начин утврђен МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке. Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама прелази више од 2% укупног прихода Предузећа.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

(а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Порески расход периода		14.652
Одложени порески расходи (приходи) периода	37.181	65.376

(б) Усаглашавање износа пореског расхода и производа, добитка производа, добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	2022.	2021.
Губитак пословне године	(213.148)	(46.228)
Трошкови који нису документовани		28.087
Исправке вредности потраживања од лица којима се Истовремено дугује	115	3
Трошкови поступке принудне наплате пореза и других трошкова	31	-
Новчане казне, уговорне казне и пенали		-
Трошкови који нису настали у сврху пословања		-
Отпремнине и новчане накнаде обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	28.048	12.459
Отпремнине и новчане накнаде које су обрачунате у Претходном а исплаћене у пореском периоду	(25.456)	(12.924)
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	824.803	822.323
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(626.596)	(675.107)
Расходи по основу исправке вредности	11.073	9.037
Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања обрачунате	1.324	1.192
Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања исплаћене		
Расходи по основу обезвређивања имовине	(1.192)	(1.160)
Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу		
Опорезива добит	0	145.794
Стопа добити	15%	15%
Обрачунати порез		21.869
Умањење обрачунатог пореза ПК		(7.217)
Порез на добит	0	14.652

20. НЕТО ДОБИТАК

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Губитак пре опорезивања	(213.148)	(46.228)
Порески расход периода	0	(14.652)
Одложени порески (расход) приход периода	37.181	65.376
Нето губитак	<u>(175.967)</u>	<u>4.496</u>

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Укупно
Набавна вредност	
Стање на дан 1. јануара 2022.	123.994
Повећања у току године	0
Расходовање	(28.877)
Стање на 31. децембра 2022.	95.117
Акумулирана исправка вредности	
Стање 1. јануара 2022.	73.373
Амортизација за текућу годину	16.004
Расходовање	(28.877)
Стање на 31. децембра 2022.	60.500
Садашња вредност на дан 31. децембра 2022. године	34.617
Садашња вредност на дан 31. децембра 2021. године	50.621

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама РСД	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Аванси за НПО	Некретнине постројења и опрема у припреми	НПО узети у лизинг	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 1. јануара 2022.	155.744	16.923.217	3.707.538	198.241	442.660	12.839	21.440.239
Нове набавке	-	34.000	181.884	225.238	1.004.874	-	1.445.996
Пренос са НПО у припреми	-	911.609	87.840	-	(999.449)	-	-
Расходовање	-	()	(10.593)	-	-	-	(10.593)
Искоришћени аванси	-	-	-	(236.045)	-	-	(236.045)
Стање на 31. децембра 2022.	155.744	17.868.826	3.966.669	187.434	448.085	12.839	22.639.597
Акумулирана исправка вредности							
Стање 1. јануара 2022.	-	2.166.677	1.064.618	-	-	3.252	3.234.547
Амортизација за текућу годину	-	523.666	281.488	-	-	3.252	808.406
Амортизација у расходованим средствима	-	-	393	-	-	-	393
Расходовање	-	()	(10.284)	-	-	-	(10.284)
Стање на 31. децембра 2022.	-	2.690.343	1.336.215	-	-	6.504	4.033.062
Садашња вредност на дан 31. децембра 2022. године	155.744	15.178.483	2.630.454	187.434	448.085	6.335	18.606.535
Садашња вредност на дан 31. децембра 2021. године	155.744	14.756.540	2.642.920	198.241	442.660	9.587	18.205.692

Предузеће је поједине категорије некретнина, постројења и опреме вредновало по фер вредности. Некретнине, постројења и опрема последњи пут су процењивани са стањем на дан 01. јануара 2018. године од стране независних проценитеља.

23. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Учешћа у капиталу осталих правних лица:	697	697
Дугорочни финансијски пласмани у земљи	36.640	41.082
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>		
-потраживања за продате друштвене станове	1.263	1.306
Укупно	38.600	43.085

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	394.507	362.918
Плаћени аванси за залихе и услуге	670	2.203
Укупно	395.177	365.121

25. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Купци у земљи	1.963.980	1.951.372
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(966.305)	(962.990)
Укупно	997.675	988.382

26. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Потраживања за камате	8.290	8.024
Потраживања од запослених	120	24
Потраживања за више плаћен порез на добитак	13.845	8.145
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	1.604	870
Остала потраживања	783	223
Исправка вредности потраживања за камату	(7.390)	(7.688)
Укупно	17.252	9.598

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
Краткорочне позајмице осталим правним лицима		
-ЈКП Стан, Нови Сад	4.200	5.135
-Завод за здравствену заштиту радника Нови Сад	1.450	3.000
	5.650	8.135
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године и доспеле обавезе:		
ЈП "Спортски и пословни центар" Војводина", Нови Сад	11.549	15.177
Исправка вредности краткорочне позајмице ЈКП Стан, Нови Сад	(4.200)	(5.135)
Укупно	12.999	18.177

Краткорочне позајмице осталим правним лицима у износу од РСД 5.650 хиљада (31. децембра 2021. године – РСД 8.135 хиљада) односе се на бескаматне позајмице одобрене за период од 60 до 90 дана. Краткорочни финансијски пласмани у износу од РСД 11.549 хиљада (31. децембра 2021. године – РСД 15.177 хиљада) односе се на бескаматну позајмицу ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, са којим је извршен репрограм укупног дуга и уговорено је враћање позајмице на 24 једнаке месечне рате. Свака рата је обезбеђена бланко потписаном меницом.

28. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Текући (пословни) рачуни	55.561	221.288
Девизни рачун	54.472	67.709
Остала новчана средства	34	14
Укупно	110.067	289.011

29. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Потраживања за нефактурисани приход	150.055	195.293
Разграничени трошкови по основу обавеза	11.635	11.716
Укупно	161.690	207.009

30. КАПИТАЛ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Државни капитал	6.517.621	6.517.621
Остали основни капитал	1.670	1.670
Основни капитал	6.519.291	6.519.291
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме	6.020.598	6.032.601
Нереализовани губици по основу компоненти осталог свеобухватног резултата	(65.314)	(18.440)
Нераспоређени добитак ранијих година	63.257	47.204
Нераспоређени добитак текуће године	-	4.496
Губитак текуће године	(175.967)	
Укупно	12.361.865	12.585.152

Промене на нераспоређеном добитку су приказане у следећој табели:

У хиљадама РСД	2022.	2021.
Стање 31. децембра 2021. године	51.700	25.767
Корекција смањење удела у капиталу	-	(12.344)
Стање 01. јануара 2022. године	51.700	13.423
Расподела добити оснивачу Предузећа	(2.248)	(742)
Нераспоређени добитак по основу ревалоризационих резерви	13.805	34.523
Нераспоређени нето добитак текуће године	0	4.496
Стање 31. децембра 2022. године	63.257	51.700

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

(а) Структура дугорочних резервисања је приказана како следи:

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	126.887	77.759
Резервисања за трошкове судских спорова	3.000	11.112
Укупно	129.887	88.871

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених односе се на резервисања за отпремнине и јубиларне награде која су формирана на бази извештаја независног актуара и иста су исказана у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата.

Приликом утврђивања садашње вредности очекиваних одлива коришћена је дисконтна стопа од 6,00% (2021. године: 6,00%) на бази процене очекиване просечне тржишне каматне стопе на дугорочна динарска средства у Републици Србији.

У хиљадама РСД	Судски спорови	Накнаде запосленима	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2022. године	11.112	77.759	88.871
Актуарски добитак/губитак		46.874	46.874
Нова резервисања у току године	-	27.710	27.710
Укидање резервисања у току године	(8.112)	(25.456)	(33.568)
Стање на дан 31. децембра 2022.	3.000	126.887	129.887

32. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Обавезе према Граду Новом Саду	1.210.275	1.323.998
Обавезе за НПО узети у лизинг	6.410	9.669
Део дугорочних обавеза који доспева до 1 године	(114.151)	(114.304)
Укупно	1.102.534	1.219.363

33. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Одложени приходи од државних додељивања – локална самоуправа	5.430.378	4.878.128
Одложени приходи за примљене донације из иностранства	54.534	63.884
Укупно	5.484.912	4.942.012

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама у току 2020. године биле су следеће:

	У хиљадама динара		
	Донације примљене из буџета	Донације примљене од страних донатори	Укупно
Стање на почетку године	4.878.128	63.884	4.942.012
Повећање у току године	738.528	-	738.528
Смањење по основу утрошеног материјала	-	(334)	(334)
Смањење у корист прихода	(186.278)	(9.016)	(195.294)
Стање на крају године	5.430.378	54.534	5.484.912

34. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2021.
Остале обавезе према Граду Новом Саду	110.799	111.045
Обавезе за НПО узети у оперативни лизинг	3.352	3.259
Укупно	114.151	114.304

35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама РСД	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Примљени аванси од купаца у земљи	<u>112.827</u>	<u>113.717</u>

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама РСД	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Добављачи у земљи	98.186	115.775
Остале обавезе из пословања	32	
Укупно	<u>98.218</u>	<u>115.775</u>

Рочност обавеза према добављачима:

У валути

До 30 дана

Од 30-60 дана

Укупно

98.218

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Обавезе за порез из резултата	-	1.900
Обавезе по основу пореза на додату вредност	5.068	6.484
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	1.704	1.192
Укупно	<u>6.772</u>	<u>9.576</u>

38. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Унапред обрачунати трошкови	37.487	19.864
Остала ПВР-прикључци на мрежи	138.838	141.959
Укупно	<u>176.325</u>	<u>161.823</u>

39. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31.12.2022. године.

• Неусаглашена потраживања укупно износе: РСД 127.318 хиљада.

• Неусаглашене обавезе укупно износе: РСД 0 хиљада.

Сходно извршеном усаглашавању потраживања, укупан број неусаглашених потраживања је 174 у укупном износу РСД 127.318 хиљада, односно 6,48% од укупног износа потраживања.

40. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

(а) Судски спорови

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Предузеће процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

На дан 31. децембра 2022. године Предузеће се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова од стране правних и физичких лица по основу накнаде штете. Укупно процењени износ тужбених захтева износи РСД 11.378 хиљада (у 2021. РСД 21.201 хиљада), не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.


Руководство Предузећа очекује позитиван исход код већине наведених спорова.


На дан 31. децембра 2022. године судски спорови у којима се Предузеће јавља као тужилац по процењеној вредности од стране руководства износи РСД 21.201 хиљада (у 2021. РСД 27.790 хиљада).



Предузеће на дан 31. децембар 2022. године нема потенцијалних обавеза по основу хипотека на непокретностима и залога имовине.

У Новом Саду, 29.март 2023. године

Лице одговорно за стастављање финансијских
извештаја



Законски заступник
Нови Сад


	<p>ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" Нови Сад, Масарикова 17 Број: 6-7300 Дана: 30. 03. 2023</p>	
---	---	---

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД ЗА 2022. ГОДИНУ

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“
 Седиште: Нови Сад, Масарикова 17
 Претежна делатност: 36.00 СКУПЉАЊЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ
 Матични број: 08041083
 ПИБ: 100237118
 ЈББК: 81885
 Надлежни орган јединице
 локалне самоуправе: Градска управа за комуналне послове Града Новог Сада

Нови Сад, март 2023. године

1) ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Нови Сад, са потпуном одговорношћу основано је 22. децембра 1989. године. Оснивачи су били "Нови Сад" Комунална радна организација, ООУР "Водовод и канализација" Нови Сад и Скупштина града Нови Сад. Упис у судски регистар извршен је дана 31. децембра 1989. године решењем Основног суда удруженог рада у Новом Саду, под бројем Фи. 3688/89, на основу спроведеног референдума и Одлуке Скупштине града Новог Сада, којом је потврђена фирма, делатност и услови обављања комуналне делатности као и утицај друштвено-политичке заједнице на рад ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад.

На основу Одлуке о усклађивању одлуке о организовању КРО „Водовод и канализација“ у Новом Саду као јавног комуналног предузећа (Службени лист Града Новог Сада, бр. 47/16 и 46/20) ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад је ускладило своје пословање са Законом о јединственој класификацији делатности и са Законом о предузећима.

Предузеће послује под називом: Јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Нови Сад. Скраћени назив је ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад. Седиште предузећа је у Новом Саду у улици Масарикова број 17.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор и директор.

ЈКП "Водовод и канализација" регистровано је за обављање следећих делатности:

- скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- уклањање отпадних вода,
- изградња цевовода,
- изградња хидротехничких објеката,
- припремна градилишта,
- постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,
- друмски превоз терета,
- рачунарско програмирање,
- обрада података, хостинг и сл.,
- инжењерске делатности и техничко саветовање,
- остале стручне, научне и техничке делатности
- делатност ресторана и покретних угоститељских објеката,
- сервисирање и оверавање мерних и контролних инструмената - водомера;
- оправке и одржавање електричних машина, хидромашинске и електро опреме, цевовода и осталих електротехничких апарата и уређаја;
- одржавање објеката за сакупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде, одвођење отпадних и атмосферских вода, пречишћавање отпадних вода и чишћење септичких јама;
- испитивање квалитета санитарне и отпадних вода са издавањем атеста;
- изградња кућних прикључака водовода и канализације и извршење прикључења;
- израда техничке документације и стручне послове инвеститора у изградњи инвестиционих објеката, које ће користити за обављање своје делатности и стручни надзор у току грађења објеката, односно извођења радова;
- истраживање и развој техничких система водовода и канализације,
- одржавање сопственог возног парка и опреме,
- инжењеринг,
- сервисирање хидро-машинске опреме.

1.2. ВИЗИЈА И МИСИЈА ПРЕДУЗЕЋА

Усмерени ка будућности, визија Предузећа је да непрестано побољшавамо постојеће системе, учествујемо у подизању свести грађана и образовању младих у одговорном поступању према рационалној потрошњи воде, водимо рачуна о заштити човекове средине кроз имплементацију еколошких принципа и кроз друштвено одговорно пословање будемо у рангу са светским водоводним и канализационим предузећима.

Мисија Предузећа је да обезбеди континуирано снабдевање потрошача довољним количинама воде са захтевима које у погледу безбедности треба да испуњава вода за пиће, несметано одвођење отпадних вода, штедљив и рационалан однос према трошковима, висок степен наплате услуга, модернизацију постојећих система, имплементацију интегрисаног система менаџмента, организацију и пружање услуга и задовољење потреба корисника, запослених и друштва у целини.

1.3. ЗАКОНСКИ ОКВИР ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ

Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Нови Сад за 2022. годину урађен је на основу следећих докумената:

1. Закон о јавним предузећима ("Службени гласник РС", бр. 15/16 и 88/19),
2. Закон о буџету Републике Србије за 2021. годину („Службени гласник РС“ бр.110/21 и 125/22),
3. Закон о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17,95/18,31/19 и 72/19,149/20 и 118/21- др. закон),
4. Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21 – др. закон),
5. Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/19),
6. Закон о комуналним делатностима ("Службени гласник РС", бр. 88/11, 104/16, 95/18),
7. Закон о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 25/01, 80/02, 80/02 – др. закон, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14 - др. закон, 142/14, 91/15 – аутентично тумачење, 112/15,113/17, 95/18 , 86/19,153/20 и 118/21),
8. Међународни рачуноводствени стандарди,
9. Фискална стратегија за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину ("Службени гласник РС", број142/20),
10. Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20),
11. Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20),
12. Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС", бр. 36/16 и 131/21),
13. Одлука о усклађивању Одлуке о организовању комуналне радне организације „Водовод и канализација“ у Новом Саду, као јавног комуналног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 46/20),

14. Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022 годину односно трогодишњег програма пословања за период 2022 – 2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 97/21).

1.4. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ

Предузеће има дугорочну и средњорочну стратегију развоја дефинисану кроз Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад за период 2022. - 2026. године и Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад за период 2022. - 2032. године.

У том смислу, у наредном периоду укупно пословање и развој Предузећа ће се у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности, у правцу: (1) повећања степена доступности комуналних услуга, (2) веће поузданости и стабилности код пружања комуналних услуга и (3) бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника и стандардима који се примењују у најразвијенијим европским државама.

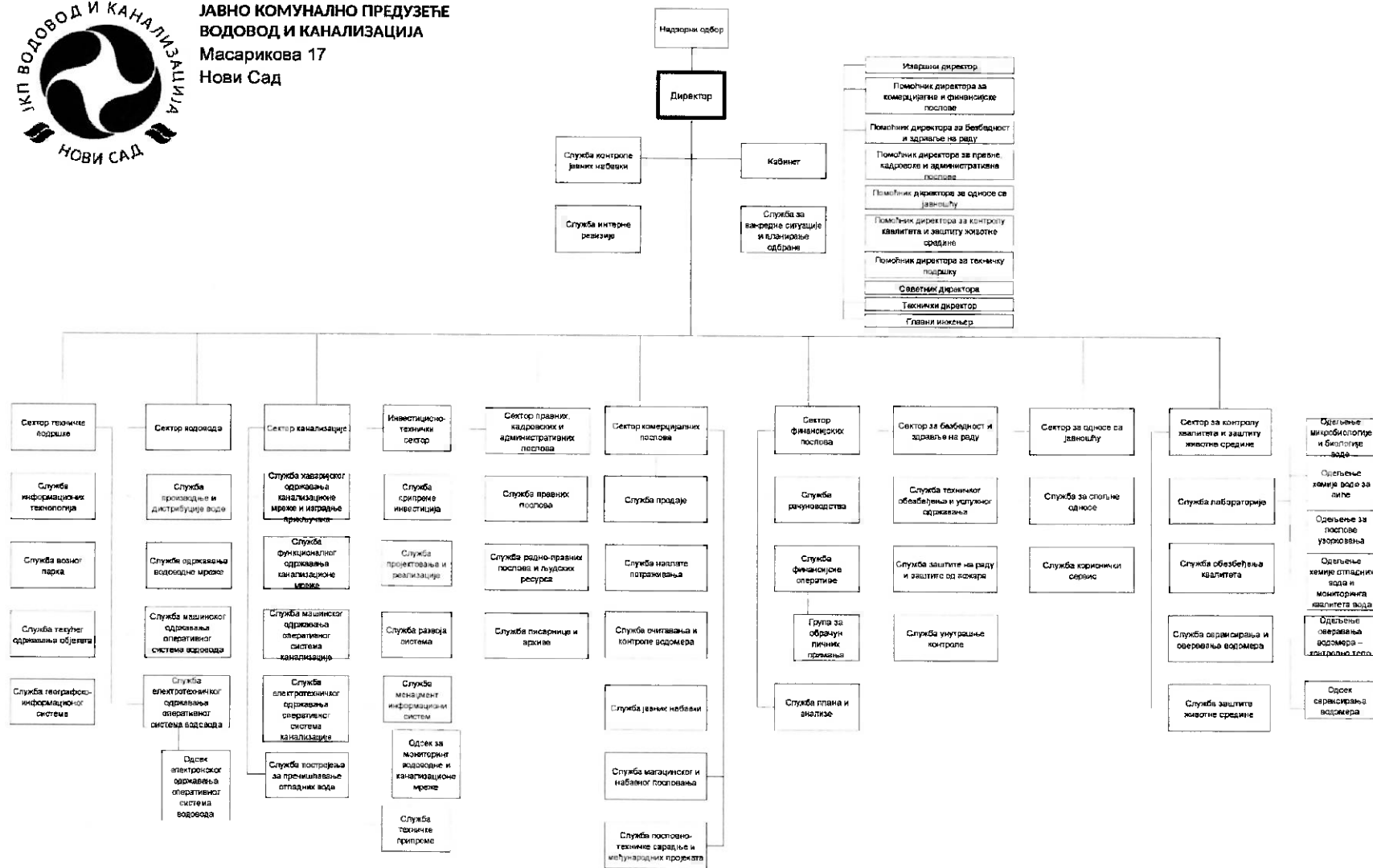
Предузеће ће средњорочним и дугорочним мерама тежити да обезбеди:

1. Ефикасност: текући трошкови да буду покривени приходима, произведена и фактурисана количина воде да буду на приближном нивоу, број дужничких дана да се сведе на европски просек;
2. Профитабилност: фактурисана и наплаћена потрошња да буду на дугорочном нивоу од преко 93%, тарифе које покривају текуће трошкове;
3. Краткорочну и средњорочну ликвидност: кроз пројекцију и праћење ликвидности трећег степена, ликвидности другог степена, коефицијента дугорочних обавеза;
4. Обрачун и наплату: ефикасност наплате – по категорији потрошача, пројекцију и праћење процента обрачунатог и фактурисаног;
5. Организацију: пројекција броја запослених на 1000 прикључака, број запослених на 1000 потрошача, месечни трошкови по запосленом у односу на фактурисану воду;
6. Производњу и одржавање: праћење процента цурења из система и мере за отклањање узрока, анализа утрошака воде која не доноси приход; анализа резултата хемијске и биолошке контроле и исправности воде.

1.5. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА**
Масарикова 17
Нови Сад



**1.6. РУКОВОДСТВО ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД
НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ**

1. В Д Директор: Дамир Кондић, дипломирани економиста - мастер, (Решење Скупштине Града Новог Сада о именовану вршиоца дужности директора Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Нови Сад, број 352-1/2022-488-I од 28. децембра 2022 године, на период до шест месеци);
2. Помоћник директора за безбедност и здравље на раду Марко Луткић, дипломирани правник;
3. Помоћник директора за контролу квалитета и заштиту животне средине Наташа Лалић, дипломирани инжењер заштите животне средине – мастер;
4. Помоћник директора за односе са јавношћу Роберт Колар, дипломирани глумац;
5. Помоћник директора за правне кадровске и административне послове Јелена Злојутро, дипломирани правник;
6. Технички директор: Никица Ивић, дипломирани инжењер машинства;
7. Главни инжењер: Иконија Караџић, дипломирани инжењер машинства;

**1.7. НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД
НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ**

1. Председник: Милан Кравић, мастер економиста (представник Оснивача), именован Решењем Скупштине Града Новог Сада о именовану председника Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Нови Сад, број: 022-1/2020-210-I од 2. октобра 2020. године, на период од четири године;
2. Члан: Наташа Рашета, дипломирани правник (представник Оснивача), именована Решењем Скупштине Града Новог Сада о именовану члана Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Нови Сад, број: 022-1/2020-335-I од 29. децембра 2020. године, на период од четири године;
3. Члан: Данијела Мусулин-Бериша, дипломирани економиста - мастер (представник запослених, именован Решењем Скупштине Града Новог Сада о именовану чланице Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Нови Сад, број: 022-1/2021-78-I од 27. априла 2021. године, на период од четири године)

**2) РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА ПО ИЗВОРИМА И ПОЗИЦИЈЕ
РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**

Финансијски део Програма пословања ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад за 2022. годину урађен је у складу са Законом о јавним предузећима, Законом о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима, Фискалном стратегијом за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину и Инструкцијама о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања јавних предузећа. Основа за израду финансијског дела Извештаја за период јануар-децембар 2022. године је Програм пословања за 2022. годину и остварени резултати пословања за 2021. годину.

2.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2022.	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	18,299,398	17,889,097	18,679,752	102.08	104.42
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	50,621	97,000	34,617	68.38	35.69
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	50,621	97,000	34,617	68.38	35.69
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18,205,692	17,790,000	18,606,535	102.20	104.59
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	14,912,284	14,600,000	15,334,227	102.83	105.03
023	2. Постројења и опрема	0011	2,642,920	2,500,000	2,630,454	99.53	105.22
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	452,247	550,000	454,420	100.48	82.62
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	198,241	140,000	187,434	94.55	133.88
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	43,085	2,097	38,600	89.59	1840.72
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	697	697	697	100.00	100.00
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	41,082		36,640	89.19	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					

048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	1,306	1,400	1,263	96.71	90.21
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	1,877,298	1,833,200	1,694,860	90.28	92.45
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	365,121	393,000	395,177	108.23	100.55
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	362,918	386,000	394,507	108.70	102.20
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2,203	7,000	670	30.41	9.57
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	988,382	1,055,000	997,675	100.94	94.57
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	988,382	1,055,000	997,675	100.94	94.57
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9,598	8,000	17,252	179.75	215.65
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1,453	8,000	3,407	234.48	42.59
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	8,145		13,845	169.98	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047					
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	18,177	17,200	12,999	71.51	75.58
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	15,177		11,549	76.10	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	3,000	17,200	1,450	48.33	8.43
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	289,011	200,000	110,087	38.08	55.03
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	207,009	160,000	161,690	78.11	101.06
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	20,176,696	19,722,297	20,374,612	100.98	103.31
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	0060					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12,585,152	12,483,679	12,361,865	98.23	99.02
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6,519,291	6,519,291	6,519,291	100.00	100.00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потражни салдо рачуна	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО	0406	6,032,601	5,950,000	6,020,598	99.80	101.19

331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА							
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	18,440		65,314	354.20		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	51,700	14,388	63,257	122.35	439.65	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	47,204	12,966	63,257	134.01	487.87	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4,496	1,422				
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	175,967			
350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414			175,967			
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	1,308,234	1,303,304	1,232,421	94.20	94.56	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	88,871	91,000	129,887	146.15	142.73	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	77,759	87,000	126,887	163.18	145.85	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	11,112	4,000	3,000	27.00	75.00	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1,219,363	1,212,304	1,102,534	90.42	90.95	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421						
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	1,219,363	1,212,304	1,102,534	90.42	90.95	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	826,103	680,000	787,121	95.28	115.75	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4,942,012	4,804,114	5,484,912	110.99	114.17	
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	515,195	448,200	508,293	98.66	113.41	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	114,304	0	114,151	99.87		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	114,304		114,151	99.87		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437						
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						

430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	113,717	110,000	112,827	99.22	102.57
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	115,775	195,000	98,218	84.84	50.37
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	115,775	195,000	98,186	84.81	50.35
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			32		
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	9,576	3,200	6,772	70.72	211.63
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450			339		
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	7,676	2,200	6,433	83.81	292.41
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1,900	1,000			
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	161,823	140,000	176,325	108.96	125.95
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	20,176,696	19,719,297	20,374,612	100.98	103.32
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457					

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. - 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација 01.01- 31.12.2022.	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2,851,921	3,019,670	3,021,085	105.93	100.05
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002					
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	2,666,749	2,851,670	2,822,247	105.83	98.97
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2,666,749	2,851,670	2,822,247	105.83	98.97
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008					
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	185,172	168,000	198,838	107.38	118.36
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2,858,407	3,005,748	3,202,970	112.05	106.56

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014						
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	452,551	428,000	576,307	127.35	134.65	
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	1,125,774	1,308,363	1,260,204	111.94	96.32	
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	768,342	850,614	850,184	110.65	99.95	
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	127,929	141,627	137,301	107.33	96.95	
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	229,503	316,122	272,719	118.83	86.27	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	822,323	800,000	824,803	100.30	103.10	
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	138,274	162,340	207,112	149.78	127.58	
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	20,571		27,710	134.70		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	298,914	307,045	306,834	102.65	99.93	
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		13,922				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	6,486		181,885	2804.27		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11,621	12,500	18,732	161.19	149.86	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	11,442	12,500	14,039	122.70	112.31	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	179		4,693	2621.79		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	36,523	36,000	35,847	98.15	99.58	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	35,991	36,000	33,439	92.91	92.89	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	532		2,408	452.63		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	24,902	23,500	17,115	68.73	72.83	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	906		1,623	179.14		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	34,325		15,226	44.36		
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25,230	24,000	15,597	61.82	64.99	
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	6,651	35,000	16,142	242.70	46.12	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	2,889,678	3,056,170	3,057,037	105.79	100.03	
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	2,935,906	3,076,748	3,270,185	111.39	106.29	
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045						

	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	46,228	20,578	213,148	461.08	1035.81
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049					
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	46,228	20,578	213,148	461.08	1035.81
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	14,652	16,500			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	65,376	38,500	37,181	56.87	96.57
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4,496	1,422			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			175,967		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. - 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2020.	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација 01.01- 31.12.2021.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3,629,720	3,929,000	3,946,573	108.73	100.45
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2,850,380	2,980,000	3,178,591	111.51	106.66
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	11,062	13,000	14,206	128.42	109.28
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	768,278	936,000	753,776	98.11	80.53
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2,261,899	2,578,463	2,774,007	122.64	107.58
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1,043,128	1,165,000	1,400,928	134.30	120.25
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1,125,774	1,308,363	1,285,321	114.17	98.24
4. Плаћене камате у земљи	3010	16	100	247	1543.75	247.00
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	27,985	33,000	15,744	56.26	47.71
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	64,996	72,000	71,767	110.42	99.68

8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1,367,821	1,350,537	1,172,566	85.73	86.82
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6,494	11,000	1,174	18.08	10.67
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	5,676				
3. Остали финансијски пласмани	3020		9,500			0.00
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	818	1,500	1,174	143.52	78.27
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1,220,182	1,217,237	1,202,709	98.57	98.81
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,220,174	1,217,237	1,202,613	98.56	98.80
3. Остали финансијски пласмани	3026	8		96	1200.00	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1,213,688	1,206,237	1,201,535	99.00	99.61
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0		
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	147,767	144,300	149,975	101.49	103.93
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043	147,025	144,300	144,468	98.26	100.12
7. Финансијски лизинг	3044			3,259		
8. Исплаћене дивиденде	3045	742		2,248	302.96	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	147,767	144,300	149,975	101.49	103.93
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3,636,214	3,940,000	3,947,747	108.57	100.20
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3,629,848	3,940,000	4,126,691	113.69	104.74
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6,366	-	-		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	-	0	178,944		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	282,645	200,000	289,011	102.25	144.51
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	289,011	200,000	110,067	38.08	55.03

2.2. СТРУКТУРА ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ

2.2.1. СТРУКТУРА ПРИХОДА

у 000 динара

О П И С	Реализација у 2022. години	Структура
Пословни приходи	3,021,085	98.8
Финансијски приходи	18,732	0.6
Остали приходи и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	17,220	0.6
УКУПНИ ПРИХОДИ:	3,057,037	100.0

- Укупни приходи за 2022. годину остварени су у износу од 3.057.037.000 динара и већи су од планираних за 2022. годину за 0,02%.

- У структури остварених прихода највеће је учешће пословних прихода са 98,8%, затим следе остали приходи и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са учешћем од 0,6% и финансијски приходи са 0,6%. У апсолутним износима пословни приходи износе 3.021.085.000 динара, остали приходи и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су 17.220.000 динара и финансијски приходи су 18.732.000 динара.

- У току 2022. године на позицији *Одложени порески приходи периода* остварен је износ од 37.181.000 динара.

Пословни приходи

Структура остварених пословних прихода за 2022. годину је следећа:

1. Остварени приходи од продаје воде и услуга канализације по количинама из плана продаје по ценама од 01.01.2011. и новим ценама од 01.09.2022. године износе 2.547.570.000 динара,
2. Остварени приходи од текућег одржавања водовода и канализације из буџета Града износе 121.657.000 динара,
3. Остварени остали приходи из делатности 153.020.000 динара,
4. Остварени остали пословни приходи 198.838.000 динара.

Капиталне субвенције за изградњу објеката водовода и канализације које се преносе из буџета Града за 2022. годину планиране су у износу од 955.854.607,64 динара. По овом основу у 2022. години из буџета Града пренето је 738.528.267,96 динара.

Средства капиталних субвенција не књиже се у билансу успеха на страни прихода, јер по МРС-у само део са пасивних временских разграничења могао би да се узме у приход, тј. у висини обрачунате амортизације завршених објеката, стављених у функцију ранијих година. По овом основу у 2022. години оприходовано је 186.278.534,50 динара.

2.2.2. СТРУКТУРА РАСХОДА

у 000 динара

О П И С	Реализација у 2022. години	Структура
Пословни расходи	3,202,970	97.9
Финансијски расходи	35,847	1.1
Остали расходи и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	31,368	1.0
УКУПНИ РАСХОДИ:	3,270,185	100.0

- Укупни остварени расходи за 2022. годину износе 3.270.185.000 динара и у односу на планиране за 2022. годину већи су за 6,3%.

- У структури остварених расхода доминирају пословни расходи са 3.202.970.000 динара или са 97,9%, затим следе остали расходи и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са износом од 31.368.000 динара или 1,0% и финансијски расходи са 35.847.000 динара или 1,1%.

- У структури остварених пословних расхода за 2022. годину највеће учешће је трошкова бруто зарада и накнада зарада које у апсолутном износу износе 1.260.204.000 динара или 39,3%, а у себи садрже, сагласно новом Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20), трошкове запослених преко Агенције за ангажовање радника у износу од 121.259.000 динара, и трошкова амортизације и резервисања са 25,8% или 824.803.000 динара.

**СТРУКТУРА
ПОСЛОВНИХ РАСХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ**

Р. број	О П И С	Пословни расходи за 2022. годину	
		Остварено у 000 динара	% учешћа
1	Трошкови директног материјала	98,843	3.1
2	Трошкови резервних делова и осталог материјала	116,122	3.6
3	Трошкови горива и енергије	361,343	11.3
4	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1,287,913	40.1
5	Трошкови амортизације и резервисања	824,803	25.8
6	Трошкови производних услуга	207,112	6.5
7	Нематеријални трошкови	306,834	9.6
	У к у п н о:	3,202,970	100.0

Остварени нето губитак за 2022. годину износи 175.967.000 динара, а у себи садржи одложене пореске приходе периода у износу од 37.181.000 динара.

2.3. ЦЕНЕ ВОДЕ И УСЛУГА КАНАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

Градско веће Града Новог Сада на 48. седници одржаној 01.09.2022. године, донело је Решење којим се даје сагласност на нове, више цене воде и услуга канализације за 12,0% са применом од 01.09.2022. године.

ЦЕНА ИСПОРУКЕ ВОДЕ И УКЛАЊАЊА ВОДА ПУТЕМ ЈАВНЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ СА ПРИМЕНОМ У ПЕРИОДУ ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

- ИСПОРУКА ВОДЕ

ВРСТА ПОТРОШАЧА	ЦЕНЕ са применом од 01.09.2022. године (дин/м³)
Корисници у пословним просторијама	130,91
Корисници у породичном становању и вишепородичном становању	55,56
Корисници у породичном и вишепородичном становању преко рационалне потрошње	130,91
Корисници у пословним просторијама и у породичном становању који се водом снабдевају из изворишта која нису повезана на погон за прераду и дистрибуцију воде "Шtrand"	ЦЕНА са применом од 01.03.2020. 31,82

- УКЛАЊАЊЕ ВОДА ПУТЕМ ЈАВНЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ

ВРСТА ПОТРОШАЧА	ЦЕНЕ са применом од 01.09.2022. (дин/м³)
Корисници у пословним просторијама	82,35
Корисници у породичном становању и вишепородичном становању	35,01

Предузеће у 2022. години није применило члан 5., став 3. Одлуке о изменама и допунама Одлуке о условима и начину организовања послова у вршењу комуналних делатности испоруке воде и уклањања вода („Службени лист Града Новог Сада“, број 59/20).

На основу остварених прихода и расхода у периоду јануар – децембар 2022. године, приказујемо калкулацију која показује покривеност расхода приходима.

КАЛКУЛАЦИЈА ЦЕНА ИСПОРУКЕ ВОДЕ И УКЛАЊАЊА ВОДА ПУТЕМ ЈАВНЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ НА ОСНОВУ ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА У ПЕРИОДУ

ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ СВЕДЕНИХ НА МЕСЕЧНИ НИВО

000 динара

A.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	
1.	ТРОШКОВИ ОСНОВНОГ МАТЕРИЈАЛА	8.237
2.	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА И ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА	9.677
3.	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	30.112
4.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	107.326
5.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	68.734
6.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	17.259
7.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	25.570
A.	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	266.914
Б.	РАСХОДИ КАМАТА	2.987
В.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.614
Г.	УКУПНИ ТРОШКОВИ (А+Б+В)	272.515

Д. ПРОСЕЧНИ ОСТВАРЕНИ МЕСЕЧНИ УКУПНИ ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ ИЗНОСЕ 272.515.000 ДИНАРА

$$\frac{\text{Г.}}{\text{Д.}} = \frac{\text{МЕСЕЧНИ УКУПНИ ТРОШКОВИ}}{\text{МЕСЕЧНИ УКУПНИ ПРИХОДИ}} = \frac{272.515}{254.753} = 1,069722 \times 100 = 106,9\%$$

На основу односа просечних месечних укупних трошкова пословања и просечних месечних укупних прихода остварених у периоду јануар – децембар 2022. године, произилази да су остварени просечни укупни трошкови за 2022. годину већи за 6,9% од остварених просечних укупних прихода у 2022. години.

Утврђени проценат показује да је Предузеће на нивоу пословања које не омогућава да укупни приходи могу покривати укупне трошкове које Предузеће остварује у свом пословању, будући да из остварених прихода може самостално вршити само делимична улагања у реконструкцију и изградњу мреже и објеката водовода и канализације Града Новог Сада. За озбиљније инвестиције ипак су потребна средства из буџета Града.

2.4. КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ

ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад остварује приходе од продаје воде и услуга канализације и осталих послова који нису основна делатност Предузећа, а пружају се као услуге трећим лицима, што значи да се Предузеће финансира из сопствених средстава.

Предузеће добија средства из Буџета Града Новог Сада за капиталне субвенције, а према *Програму инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Нови Сад и текућег одржавања водовода и канализације за 2022. годину*, који усваја Скупштина Града Новог Сада.

Капиталне субвенције за изградњу објеката водовода и канализације које се добијају из буџета Града за 2022. годину планиране су у износу од 955.854.607,64 динара, а по овом основу у 2022. години из буџета Града пренето је и утрошено 738.528.267,96 динара. Средства која се односе на инвестиције из групе радова I – водовод износе 467.696.469,94 динара, а на инвестиције из групе радова II – канализација износе 270.831.798,02 динара. Укупна реализација планираних средстава за капиталне субвенције у 2022. години је 77,33%.

Према *Програму текућег одржавања водовода и канализације за 2022. годину*, Предузеће је планирало улагање средстава из буџета Града у износу од 146.000.000 динара, при чему се 62.500.000 динара односило на улагања у текуће одржавање водоводног система, а 83.500.000 динара на текуће одржавање канализационог

система Града. У 2022. години за текуће одржавање реализована су и Предузећу пренета средства из буџета Града Новог Сада у укупном износу од 145.988.215,80 динара. Средства у износу од 62.490.962,40 динара односе се на текуће одржавање водоводног система, а средства у износу од 83.497.253,40 динара, односе се на текуће одржавање канализационог система Града. Укупна реализација планираних средстава за текуће одржавање у 2022. години износи 100%. Финансијске вредности текућег одржавања водовода и канализације исказане су са укљученим ПДВ.

По Програму инвестиционих улагања ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад и текућег одржавања водовода и канализације за 2022. годину који се не финансира из буџета Града Новог Сада планирана су средства у износу 179.000.000 динара, од чега се 95.000.000 динара односи на инвестициона улагања, а 84.000.000 динара на текуће одржавање водовода и канализације. За инвестициона улагања утрошено је 74.683.950,00 динара или 78,4%, док је за текуће одржавање водовода и канализације реализовано 84.621.546,70 динара или 100,7% у односу на планиране вредности.

ПРОГРАМ ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

Позиција	Назив програмске позиције	Планирано за 2022. годину	Реализовано у 2022. години	% реализације
Група радова II	ВОДОВОД	640.344.480,45	467.696.469,94	73,04
2.	ИЗВОРИШТА	85.000.000,00	84.620.394,00	99,55
8.	ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ГРАЂЕЊЕ, РЕКОНСТРУКЦИЈА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ	555.344.480,45	383.076.075,94	66,98
Група радова II	КАНАЛИЗАЦИЈА	315.510.127,19	270.831.798,02	85,84
12.	ЦРПНЕ СТАНИЦЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ	4.000.000,00	1.197.000,00	29,93
14.	ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ГРАЂЕЊЕ, РЕКОНСТРУКЦИЈА КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ	311.510.127,19	269.634.798,02	86,56
	УКУПНО (I + II):	955.854.607,64	738.528.267,96	77,26

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Редни број	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2021.	План 01.01-31.12.2022.	Реализација 01.01-31.12.2022.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	554,218,861	613,759,469	612,304,923	110.48	99.76
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	768,342,151	850,613,648	850,183,407	110.65	99.95
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	896,271,158	992,240,820	987,484,745	110.18	99.52
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	726	737	724	99.72	98.24
4.1.	- на неодређено време	710	722	704	99.15	97.51
4.2.	- на одређено време	16	15	20	125.00	133.33
5	Накнаде по уговору о делу	731,132	1,220,000	355,208	48.58	29.12
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	2	2	100.00	100.00
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	39,244,122	40,000,000	37,837,344	96.42	94.59
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	45	50	43	95.56	86.00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	77,228,919	125,510,000	121,765,111	157.67	97.02
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	89	90	107	120.22	118.89
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,415,095	1,474,000	1,406,427	99.39	95.42
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100.00	100.00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18	Број чланова Комисије за ревизију					
19	Превоз запослених на посао и са посла	30,638,916	33,168,000	30,124,350	98.32	90.82
20	Дневнице на службеном путу	71,543	1,200,000	432,136	604.02	36.01
21	Накнаде трошкова на службеном путу	772,899	1,000,000	744,230	96.29	74.42
22	Отпремнина за одлазак у пензију***	6,523,269	9,700,000	6,823,812	104.61	70.35
23	Број прималаца	16	14	9	56.25	64.29
24	Јубиларне награде***	10,055,331	26,500,000	21,356,059	212.39	80.59
25	Број прималаца	88	186	185	210.23	99.46
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	36,937,720	37,750,000	37,599,255	101.79	99.60
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	38,808,171	38,599,944	39,731,411	102.23	102.78

* број запослених последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

*** приказан је стварно исплаћен износ за отпремнине и јубиларне награде. У БИЛАНСУ УСПЕХА на АОП 1025 износ је умањен за већ извршена резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених на конту 404 у Билансу стања по МРС 19, по коме је Предузеће у обавези да за ове намене обезбеди средства за текућу и наредну годину. Након завршних књижења на крају године аналитичка конта 529 се умањују за резервисане и исплаћене износе:

- за отпремнине 4.100.011,37 динара,
- за јубиларне награде 21.356.059,23 динара.

2.5. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

У току редовног пословања у Предузећу се предузимају сталне активности на решавању и елиминисање следећих ризика у пословању:

- Тржишни ризик (ризик промене цена, девизни и каматни ризик)
- Кредитни ризик
- Ризик ликвидности и новчаног тока

Мапа управљања ризицима:

Висок ризик

Велика вероватноћа
Средња
Ниска

Ценовни ризик

			X
мали	средњи	висок утицај	

Висок ризик

Велика вероватноћа
Средња
Ниска

Ризик ликвидности

			X
мали	средњи	висок утицај	

Средњи ризик

Велика вероватноћа
Средња
Ниска

Кредитни ризик

		X	
мали	средњи	висок утицај	

Средњи ризик

Велика вероватноћа
Средња
Ниска

Ризик новчаног тока

		X	
мали	средњи	висок утицај	

Предузеће управља ризицима кроз успостављен систем финансијског управљања и контроле у складу са прописима.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризица (1)		Утицај ризица (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризица (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризица
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризица		
Застој у процесу рада код припреме водомера за контролисање у Служби сервисирања и оверавања водомера	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	Преко 60.000	Обезбеђивање средстава за куповину новог уређаја и куповина новог уређаја - <u>реализовано</u>
Непостојање привременог складишта за одлагање опасног отпада	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	30.000-60.000	Обезбедити услове за израду пројекта изградње привременог складишта за одлагање опасног отпада – <u>није реализовано</u>
Ризик од нестабилног напајања енергијом	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	Преко 60.000	Изнаћи алтернативна решења за напајање где год је могуће. Одржавање беспрекидног напајања, постављање заштита на уређајима у систему – <u>није реализовано</u>
Неуспела блокада водоводне мреже	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	30.000-60.000	Системска замена вентила и реконструкција чворних места. Адекватније планирање средстава и повећање броја компетентних запослених – <u>делимично реализовано</u>
Неодговарајући капацитет аератора	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	Преко 60.000	Обезбедити алтернативу за процес аерације, обезбедити средства за изградњу новог аератора – <u>није реализовано</u>
Застој у обављању радних процеса приликом пружања услуга трећим лицима за одржавање канализационе мреже и пражњење септичких јама	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	Преко 60.000	У план набавке уврстити нова, јача и савременија возила, обезбедити људе за повећање броја запослених у служби – <u>није реализовано</u>
Лоше планирање приликом изградње објеката због недостатка стратегије развоја ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	Преко 60.000	Израдити Стратегију развоја ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад – <u>није реализовано</u>

Изостанак адекватне реакције на ванредну ситуацију	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	Преко 60.000	Обука и информисање Документација система ОН&S Редовно одржавање састанака Радног тима за идентификацију аспеката животне средине и идентификацију могућих ванредних ситуација - реализовано
Повећан број хаварија електричних уређаја и инсталација, као и електронских уређаја у Сектору водовод	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	30.000-60.000	Определити више средстава у финансијском плану за превентивно одржавање и ускладити са реалним потребама ради смањења броја хаварија - реализовано
Угрожавање Зоне санитарне заштите изворишта	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	30.000-60.000	Израда катастра загађивача изворишта Санација канализације Лиман I Укључење градских служби у решење проблема на извориштима – није реализовано

ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (ризик промене цена, девизни и каматни ризик), кредитни ризик и ризик ликвидности и новчаног тока. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи од стране руководства Предузећа и превасходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овом ризицима. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик - обзиром да средства Предузећа не укључују улагања у хартије од вредности са променљивом тржишном ценом нити постоје значајније залихе чије цене зависе од тржишних кретања, Предузеће није изложено ризику промене цена на страни средстава – активе. На страни извора средстава – пасиве, Предузеће је изложено ризику повећања набавних цена енергената, електричне енергије, које дистрибуира ЈП ЕПС Београд, као и набавних цена резервних делова, материјала за одржавање и хемикалија. У свом пословању, Предузеће је изложено ризицима од промене курсева страних валута и промена каматних стопа. Ризик од промене курсева страних валута се огледа у ризику да се повећа износ обавеза у страниој валути по основу дугорочних кредита. Међутим, пошто Предузеће није значајније задужено у страниој валути, ни овај ризик није значајно изражен. Ризик од промене каматних стопа не постоји, јер је код дугорочног кредита ЕИБ у ЕУР уговорена фиксна каматна стопа, па не постоји могућност повећања каматне стопе везане за ЕУРИБОР и по том основу повећања финансијских расхода по основу камата.

Кредитни ризик – Предузеће је изложено значајном кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире дуговања према Предузећу у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Предузеће. Изложеност Предузећа овом ризику је ограничена на износ потраживања од купаца на дан биланса стања која износе 1.963.980.000 динара и састоје се од 238.596.000 динара недоспелих и 1.725.384.000 динара доспелих потраживања. Од укупног износа потраживања, око 77 милиона динара је утужено, а укупан износ исправке вредности потраживања са стањем на дан 31.12.2022. године је процењен на 966.305.000 динара. Потраживања од купаца се састоје од већег броја комитената

- правних лица, односно од грађана - физичких лица по основу испоручене воде и извршених услуга путем обједињене наплате коју реализује ЈКП „Информатика“, Нови Сад.

Предузеће има успостављене процедуре за процену кредитног ризика код комерцијалних комитената – правних лица и сагласно том ризику обезбеђује адекватна средства обезбеђења, осим у случају потраживања од буџетских корисника.

Потраживања од грађана - физичких лица нису обезбеђена инструментима плаћања, тако да се Предузеће штити од овог ризика у овом сегменту продаје путем редовних опомињања, утужења и искључења са мреже у случају дуготрајнијег неизмирења потраживања које спроводи путем ЈКП „Информатика“, односно директно према дужницима.

По основу неблаговременог плаћања, дужницима којима се фактурише путем обједињене наплате редовно се обрачунавају затезне камате од стране ЈКП „Информатика“.

Ризик ликвидности и новчаног тока - Руководство Предузећа је успоставило одговарајући систем за потребе краткорочног, средњерочног и дугорочног финансирања Предузећа, као и управљање ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

У циљу одржавања текуће ликвидности и позитивног нето новчаног тока, Предузеће обезбеђује адекватне изворе финансирања из сопствених средстава и дугорочних кредита за инвестиције и капитално одржавање, као и капиталних субвенција из градског буџета.

Преузете обавезе према добављачима, запосленим и осталим повериоцима Предузећа измирује у уговореним роковима, односно законским роковима.

Иако су цене испоручене воде и услуга мењане 01.09.2022. године, приходи Предузећа су реално смањени имајући у виду инфлацију у протеклом периоду, те је за одржавање текуће ликвидности Предузећа неопходно повећање цена воде и услуга одвођења отпадних вода и у 2023. години.

3) НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Као последица глобалних дешавања на које Предузеће нема утицаја, дошло је до повећања оперативних трошкова пословања, па је остварени износ укупних директних трошкова производње већи од планираних. Иако су приходи од продаје остварени у готово планираним вредностима, Предузеће је у 2022. години остварило губитак у пословању.

Важно је истаћи да је Предузеће на основу Уговора о подзајму између Града Новог Сада и ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад извршило отплату по зајму Европске инвестиционе банке у износу од 144.910.579,20 динара. Исплаћени износ је у текућим условима пословања представљао велико оптерећење за ликвидност Предузећа и допринео је у одређеној мери оствареном губитку.

Висина оствареног губитка резултат је и значајног улагања сопствених средстава у водоводни и канализациони систем Града Новог Сада.

Уколико би се у потпуности примениле одредбе члана 26. Закона о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“, бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) и члана 5. Одлуке о изменама и допунама Одлуке о условима и начину организовања послова у вршењу комуналних делатности испоруке воде и уклањања вода (Службени лист Града Новог Сада број 59 од 19.12.2020. године) створили би се предуслови за позитивно пословање Предузећа и покриће насталог губитка у пословној 2022. години.

4) РЕАЛИЗАЦИЈА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

4.1 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	726		Стање на дан 30.06.2022. године	732
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.	4	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	8
2.	Пензија	1	2.	Пензија	6
3.	Споразумни раскид радног односа	2	3.	Преминули	2
4.	Истек уговора на одређено време	1	4.		
5.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.	7	5.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	4
6.	Одобрење Комисије за ново запошљавање	4	6.	Замена	1
7.	Закон о буџетском систему, члан 27к - став 1	1	7.	Одређено по плану пословања	1
8.	Замена	2	8.	Одобрење Комисије за ново запошљавање	1
9.			9.	Закон о буџетском систему, члан 27к - став 1	1
	Стање на дан 31.03.2022. године	729		Стање на дан 30.09.2022. године	728
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	729		Стање на дан 30.09.2022. године	728
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.	3	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	6
2.	Преминули	1	2.	Пензија	4
3.	Истек уговора на одређено време	2	3.	Преминули	1
4.			4.	Споразумни раскид радног односа	1
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.	6	5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	2
6.	Одобрење Комисије за ново запошљавање	5	6.	Замена	2
7.	Замена	1	7.		
	Стање на дан 30.06.2022. године	732		Стање на дан 31.12.2022. године	724

Број запослених са којим је Предузеће завршило пословну 2022. годину је 724. У складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему Града Новог Сада за 2017. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16, 47/17 и 54/18) у Предузећу је на крају 2022. године 704 запослених на неодређено време, 2 радника ради на замени породилге, а 18 радника је запослено на одређено време.

Потребно је напоменути да запосленима који су у току 2022. године отишли на неплаћено одсуство права из радног односа мирују, а не остварују право на зараду, нити права из пензијског, социјалног и инвалидског осигурања. На крају 2022. године на неплаћеном одсуству је троје запослених и обухваћени су укупним бројем запослених. Такође, онима који су се у току 2022. године вратили са неплаћеног одсуства сва права из радног односа су активирани.

У складу са чланом 27е. став 36. Закона о буџетском систему у Предузећу је на крају 2022. године запослено 43 радника по уговору о привременим и повременим пословима и 2 је ангажовано по уговору о делу, што уз 20 запослених на одређено време и замени породилга чини мање од 10% од укупно запослених на неодређено време.

4.2. СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 1

ИСПЛАТА 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	730	61,661,472	84,468	724	61,240,888	84,587	5	225,116	45,023	1	195,468	195,468
II	731	60,894,722	83,303	725	60,284,624	83,151	5	415,097	83,019	1	195,001	195,001
III	725	61,556,807	84,906	719	60,947,656	84,767	5	407,750	81,550	1	201,401	201,401
IV	727	61,552,097	84,666	721	60,952,123	84,538	5	403,737	80,747	1	196,237	196,237
V	726	61,284,798	84,414	720	60,682,137	84,281	5	407,776	81,555	1	194,885	194,885
VI	727	67,586,632	92,966	721	66,932,323	92,833	5	448,470	89,694	1	205,839	205,839
VII	726	65,792,213	90,623	720	65,173,441	90,519	5	411,676	82,335	1	207,096	207,096
VIII	725	67,116,828	92,575	719	66,445,486	92,414	5	464,954	92,991	1	206,388	206,388
IX	723	65,234,483	90,228	717	64,591,496	90,086	5	449,605	89,921	1	193,382	193,382
X	722	65,089,293	90,151	716	64,433,505	89,991	5	458,483	91,697	1	197,305	197,305
XI	722	64,922,134	89,920	716	64,248,359	89,732	5	471,936	94,387	1	201,839	201,839
XII	725	65,650,909	90,553	719	64,989,826	90,389	5	458,086	91,617	1	202,997	202,997
УКУПНО		768,342,388			760,921,864			5,022,686			2,397,838	
ПРОСЕК		88,224			88,100			83,711			199,820	

* старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 1

ПЛАН 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	737	75,487,460	102,425	731	74,765,990	102,279	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
II	737	66,357,090	90,037	731	65,635,620	89,789	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
III	737	73,708,360	100,011	731	72,986,890	99,845	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
IV	737	69,487,460	94,284	731	68,765,990	94,071	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
V	737	71,597,910	97,148	731	70,876,440	96,958	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
VI	737	71,597,910	97,148	731	70,876,440	96,958	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
VII	737	69,487,460	94,284	731	68,765,990	94,071	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
VIII	737	73,708,360	100,011	731	72,986,890	99,845	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
IX	737	69,558,070	94,380	731	68,836,600	94,168	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
X	737	67,447,620	91,516	731	66,726,150	91,281	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
XI	737	70,578,000	95,764	731	69,856,530	95,563	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
XII	737	71,597,948	97,148	731	70,876,478	96,958	5	480,900	96,180	1	240,570	240,570
УКУПНО		850,613,648			841,956,008			5,770,800			2,886,840	
ПРОСЕК		96,180			95,982			96,180			240,570	

* старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину* - Бруто 1

ИСПЛАТА 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	721	68,556,278	95,085	720	68,344,313	94,923	0	0	0	1	211,965	211,965
II	720	66,356,044	92,161	718	66,109,846	92,075	1	36,621	7,324	1	209,577	209,577
III	724	71,356,355	98,559	718	70,863,035	98,695	5	271,283	54,257	1	222,037	222,037
IV	720	70,613,025	98,059	714	69,932,092	97,944	5	477,353	93,406	1	203,580	203,580
V	720	71,959,226	99,943	714	71,223,344	99,753	5	514,060	102,812	1	221,822	221,822
VI	724	72,140,904	99,642	718	71,446,797	99,508	5	471,351	94,207	1	222,756	222,756
VII	721	69,641,926	95,591	715	68,945,245	95,510	5	477,552	95,510	1	219,129	219,129
VIII	721	75,844,326	105,193	715	75,104,253	105,041	5	505,361	101,072	1	234,712	234,712
IX	718	71,717,182	99,885	712	71,024,339	99,753	5	467,088	93,418	1	225,755	225,755
X	718	68,446,799	95,316	712	67,762,889	95,173	5	469,761	91,952	1	214,149	214,149
XI	714	71,748,526	100,488	708	71,045,927	100,347	5	478,402	95,680	1	224,197	224,197
XII	716	71,802,816	100,283	710	71,150,806	100,212	5	474,378	94,876	1	177,632	177,632
УКУПНО		850,183,407			842,952,886			4,643,210			2,587,311	
ПРОСЕК		98,350			98,245			95,901			215,609	

* старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

Зараде по запосленом		Исплаћена зарада у 2021. години		Планирана зарада у 2022. години		Исплаћена зарада у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	60,837	44,477	68,484	49,752	78,149	56,713
	Највиша зарада	168,550	119,983	166,682	118,588	177,710	126,505
Пословодство	Најнижа зарада	193,382	137,941	209,787	149,393	127,930	91,609
	Највиша зарада	207,096	147,554	209,787	149,393	210,594	150,105

Исплаћена маса бруто 1 зарада за 2021. годину износи 768.342.388 динара и у односу на планирану остварена је са 100%. Просечна остварена бруто 1 зарада у 2021. години износи 88.223,95 динара, а просечна исплаћена нето зарада у 2021. години износи 63.637,49 динара.

Исплаћена маса бруто 1 зарада за 2022. годину износи 850.183.407 динара и у односу на планирану остварена је са 100%. Просечна остварена бруто 1 зарада у 2022. години износи 98.350,42 динара, а просечна исплаћена нето зарада у 2022. години износи 72.234,21 динара.

Исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода реализована је на бази следећих смерница:

- маса бруто зарада за 2022. годину формирана је на основу Смерница за израду годишњих програма пословања за 2022. годину Владе Републике Србије,

- остали трошкови накнада и личних расхода групе конта 52 планирани су у висини стварних трошкова за ове намене на основу важећег Колективног уговора за јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Нови Сад, Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада, Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, Фискалне стратегије за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину и Инструкције о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања јавних предузећа и јавних комуналних предузећа.

**ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА
ЗА 2022.ГОДИНУ**

у 000 динара

А	ТРОШКОВИ БРУТО ЗАРАДА	850,183
Б	ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ, РЕГРЕС И НАКНАДЕ ЗАРАДЕ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	137,301
Ц (А+Б)	УКУПНЕ БРУТО ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА	987,484
Д	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ	355
Е	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПРИВРЕМЕН. И ПОВРЕМ. ПОСЛОВА	37,837
Ф	ТРОШКОВИ НАКНАДА ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	1,406
Г	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	111,355
	УКУПНО (Ц+Д+Е+Ф+Г) ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1,138,437
Г	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	111,355
	Г.1. Отпремнина	6,824
	Г.1.1 Искоришћена резервисања за отпремнине	-4,100
	Г.2. Солидарна помоћ	37,600
	Г.3. Јубиларне награде запосленима	21,356
	Г.3.1 Искоришћена резервисања за јубиларне награде	-21,356
	Г.4. Стипендије ученицима	0
	Г.5. Дневнице за службени пут у земљи	10
	Г.6. Трошкови превоза на службеном путу	363
	Г.7. Трошкови преноћишта на службеном путу	381
	Г.8. Накнада за превоз за обављање послова	30,124

I Укупне исплаћене бруто зараде и накнаде зарада са порезима и доприносима на зараде без доприноса на терет послодавца за 2022. годину износе 850.183.407 динара.

Просечна месечна бруто зарада по запосленом без доприноса на терет послодавца за 2022. годину исплаћена је у износу од 98.350,42 динара.

II Топли оброк и регрес исплаћују се на основу Колективног уговора за јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Нови Сад, Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада и Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије.

У планираном износу трошкова за исплату бруто зарада садржани су трошкови за топли оброк и регрес. Регрес је укалкулисан у 12 месечних исплата.

4.3. НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Накнаде Надзорном одбору у 2022. години планиране су у износу 1.474.000 динара, а реализоване су у висини од 1.406.426,90 динара, односно 95,42% од планираног.

Функцију Надзорног одбора до 21. јуна 2013. године вршио је Управни одбор Предузећа. Почев од 21. јуна 2013. године, висина накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора утврђена је Закључком Скупштине Града Новог Сада број: 020-4/2013-24/а-1 од 21. јуна 2013. године, у месечном нето износу од 25.000 динара, а до одређивања висине накнаде на основу степена реализације Програма пословања Предузећа.

4.4. НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ

ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад у току 2022. године није основало Комисију за ревизију, те није било ни накнаде за ове намене.

5) РЕАЛИЗАЦИЈА ИНВЕСТИЦИЈА

У 2022. години Предузеће је извршило инвестиционо улагање у наставке започетих радова у висини од 619.084.000 динара, од чега 149.515.000 динара или 24,2% из сопствених средстава, а 469.569.000 динара или 75,8% из капиталних субвенција из буџета Града Новог Сада, од којих је намењено:

- 119.170.000 динара за радове на изградњи објекта за водоснабдевање насеља Боцке - II фаза, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 747.000 динара за пројектно техничку документацију за реконструкцију и изградњу водоводне мреже у насељу Садови у Петроварадину, као наставак реализације обавеза,
- 42.082.000 динара за радовена повезивању насеља Бегеч са водоводним системом Новог Сада (II-фаза), са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације уговорених обавеза,
- 1.797.000 динара за пројектно техничку документацију магистралног водовода у Улици Драгослава Срејовића, са пратећим секундарним цевоводима у насељу Ветерник, као наставак реализације обавеза,
- 3.000.000 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже, у делу насеља Липарје и Торине у Лединцима, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 4.918.000 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже у блоку улица Десанке Максимовић, Грачаничке, Марије Бурсаћ, Жичка, Маршала Жукова, Васка Попе и Мила Милуновића у Адицама у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 4.817.000 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже у блоку улица између улица Ђакона Авакума, Живојина Ћулума и канала ДТД у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 90.860.000 динара за радове на изградњи примарног и секундарног вода за снабдевање водом радне зоне "Каћ" северно од магистралног пута Нови Сад – Зрењанин, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 1.197.000 динара за пројектно техничку документацију за изградњу црпне станице атмосферске канализације са пратећим објектима у Улици Јована Храниловића у Новом Саду, као наставак реализације обавеза,
- 3.980.000 динара за иновирање идејног пројекта и пројекта за извођење, реконструкције колектора канализације дуж Футошке и Јеврејске улице и Булевара Михајла Пупина у Новом Саду, као наставак реализације обавеза,
- 1.480.000 динара за иновирање главног пројекта реконструкције колектора канализације у Улици Мише Димитријевића у Новом Саду, као наставак реализације обавеза,
- 2.490.000 динара за иновирање главног пројекта реконструкције главног колектора на Булевару краља Петра I у Новом Саду, као наставак реализације обавеза,
- 14.655.000 динара за извођење радова на систему за одвођење атмосферских вода у зони надвожњака у Кисачкој улици у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 105.178.000 динара за радове на изградњи фекалне канализације насеља Боцке са везом на канализациони систем Сремске Каменице (II фаза), са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 73.196.000 динара за радове на изградњи фекалне канализације за одвођење отпадних вода радне зоне "Каћ" северно од магистралног пута Нови Сад - Зрењанин, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза.

У нове инвестиције у току 2022. године Предузеће је уложило 322.383.000 динара. Износ од 268.959.000 динара или 83,4% финансирао се из капиталних субвенција, од којих су:

- 84.620.394,00 динара за извођење радова на санацији бунара БХД 4 на изворишту "Ратно острво", утискивањем нових дренажа, са набавком и уградњом материјала. Процењена вредност ове инвестиције износи 95.000.000 динара. Наведена активност се финансира делом из капиталних субвенција Града Новог Сада у 2022. години у планираном износу од 85.000.000 динара, а делом из истих извора у 2023. години у планираном износу од 10.000.000 динара. Јавна набавка ће се у 2022. години спровести на укупну процењену вредност,
- 12.959.304,50 динара за извођење радова на реконструкцији водоводне мреже у Улици Модене у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала,
- 59.944.416,80 динара за извођење радова на изградњи секундарне водоводне мреже у блоку улица између улица Ђаконска Авакума, Живојина Ђулума и канала ДТД у Новом Саду (II–фаза), са набавком и уградњом материјала. Наведена активност се финансира делом из капиталних субвенција Града Новог Сада у 2022. години у планираном износу од 60.000.000,00 динара, а делом из истих извора у 2023. години у планираном износу од 30.000.000,00 динара. Јавна набавка ће се у 2022. години спровести на укупну процењену вредност,
- 13.945.420,50 динара за извођење радова на реконструкцији канализационе мреже у Улици Модене у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала,
- 54.710.140,84 динара за извођење радова на изградњи канализационе мреже на путу Шајкашког одреда, са набавком и уградњом материјала. Наведена активност се финансира делом из капиталних субвенција Града Новог Сада у 2022. години у планираном износу од 64.000.000,00 динара, а делом из истих извора у 2023. години у планираном износу од 70.000.000,00 динара. Јавна набавка ће се у 2022. години спровести на укупну процењену вредност,
- 39.840.000,00 динара за извођење радова на повезивању насеља Бегеч са водоводним системом Новог Сада (III–фаза), са набавком и уградњом материјала. Наведена активност се финансира делом из капиталних субвенција Града Новог Сада у 2022. години у планираном износу од 60.000.000,00 динара, а делом из истих извора у 2023. години у планираном износу од 40.000.000,00 динара. Јавна набавка ће се у 2022. години спровести на укупну процењену вредност,
- 2.940.509,25 динара за реконструкцију хидрофорског постројења насеља Чардак у Сремској Каменици (извођење радова на реконструкцији пумпне станице "Чардак" у Сремској Каменици, са набавком и уградњом материјала),

Износ од 53.424.000 динара или 16,6% нових инвестиција у 2022. години се финансирао из сопствених средстава.

Средства планирана за наставке инвестиционих улагања у 2022. години утрошена су на следећи начин:

- у водоводни систем Града Новог Сада утрошено је укупно 371.065.000 динара, од тога из сопствених средстава 103.672.000 динара, а из средстава буџета Града Новог Сада 267.393.000 динара,
- у систем за одвођење отпадних вода Града Новог Сада уложено је 237.792.000 динара, од тога из средстава буџета Града Новог Сада укупно 202.176.000 динара, а из сопствених средстава разлика од 35.616.000 динара,
- за текуће одржавање мреже и објеката Предузећа уложено је 10.227.000 динара сопствених средстава.

Уочљиво је да је 2022. године уложено у водоводни систем 59,9%, у канализациони систем Града Новог Сада 38,4%, а улагања у основна средства Предузећа у циљу

нормалног функционисања процеса пословања износила су 1,7% од укупно утрошених средстава.

Средства планирана за нове инвестиционе радове у 2022. години утрошена су на следећи начин:

- у водоводни систем Града Новог Сада утрошено је укупно 232.123.000 динара, од тога из сопствених средстава 31.819.000 динара, а из средстава буџета Града Новог Сада 200.304.000 динара,
- у систем за одвођење отпадних вода Града Новог Сада уложено је 75.475.000 динара, од тога из средстава буџета Града Новог Сада укупно 68.655.000 динара, а из сопствених средстава разлика од 6.820.000 динара,
- за текуће одржавање мреже и објеката Предузећа уложено је 14.785.000 динара сопствених средстава.

Уочљиво је да је 2022. године уложено у водоводни систем 72,0%, у канализациони систем Града Новог Сада 23,4%, а улагања у основна средства Предузећа у циљу нормалног функционисања процеса пословања износила су 4,6% од укупно утрошених средстава.

Укупно реализована инвестициона улагања у 2022. години су износила 941.467.000 динара. Предузеће је уложило сопствених средстава у износу од 202.939.000 динара или 21,6%, док је из буџета Града Новог Сада уложило 738.528.000 динара или 78,4%.

6) КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за финансирање трошкова донација реализована су за 2022. годину у износу од 600.000 динара, што је у складу са чланом 15. став 1. Закона о порезу на добит правних лица. Уз неколико мањих донација, већина средстава су утрошена за донацију Институту за здравствену заштиту деце и омладине у Новом Саду у износу од 411.000 динара.

Средства за хуманитарне активности посебно нису планирана, а није било ни реализације трошкова по овом основу.

У 2022. години за финансирање спортских активности није планирано издвајање новчаних средстава, те стога није било ни реализације трошкова по овом основу.

Трошкови репрезентације за 2022. годину планирани су у износу од 495.000 динара, а утрошено је 493.145,40 динара или 99,6% у односу на планирано, што је у складу са Законом о порезу на добит правних лица, члан 15 став 7.

Трошкови пропаганде и рекламе за 2022. годину планирани су у износу од 5.940.000 динара сходно Закону о порезу на добит правних лица члану 15. став 6., а утрошено је 3.326.700,00 динара или 56% у односу на планирану суму.

Средства су употребљена за финансирање сервисних информација према грађанима о активностима ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад у вези изградње водоводне и канализационе мреже, изградње кућних прикључака, хаварија на мрежи, искључења воде и других активности које су од значаја за грађане и друге кориснике услуга овог Предузећа.

Прилог 15.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима



Р. бр.	Позиција	Реализација 01.01- 31.12.2021.	План за 01.01- 31.12.2022.	Реализација 01.01- 31.12.2022.	Индекс реализације 5/3	Индекс реализације 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Спонзорство	0	0	0	0.00	0.00
2.	Донације	525,000	600,000	600,000	114.29	100.00
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0.00	0.00
4.	Спортске активности	0	0	0	0.00	0.00
5.	Репрезентација	479,066	495,000	493,145.40	102.94	99,63
6.	Реклама и пропаганда	2,596,000	5,940,000	3,326,700	128.15	56.01
7.	Остало	0	0	0	0.00	0.00



В.Д. ДИРЕКТОРА

ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад

Урош Лончар

 <p>JKP ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД</p>	<p>ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" Нови Сад, Масарикова 17 Број: 6-7302 Дана: 30. 03. 2023</p>	
--	---	---

**НЕФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД
ЗА 2022. ГОДИНУ**

Нови Сад, март 2023. године

1. Уводни део

Обавезно нефинансијско извештавање у Србији уведено је у домаће законодавство у октобру 2019. године, усвајањем новог Закона о рачуноводству (у даљем тексту: Закон), који је ступио на снагу 1. јануара 2020. године. Одредбе Закона о рачуноводству које се односе на обавезу нефинансијског извештавања ослањају се у великој мери на Директиву Европске уније о нефинансијском извештавању.

Нефинансијско извештавање које се често назива и „извештавање о одрживости“ или „извештавање о друштвено одговорном пословању“, представља систематичан процес прикупљања и објављивања нефинансијских информација, путем кога се дефинише мерење перформанси, као и циљеви одрживог пословања. Нефинансијски извештај може бити објављен као посебна публикација, уз коришћење неке од методологија за извештавање, као што је Глобална иницијатива за извештавање (ГРИ), док с друге стране, нефинансијске информације могу бити објављене и у оквиру интегрисаног извештаја о пословању.

Правно лице у годишњи извештај о пословању укључује нефинансијски извештај који садржи информације неопходне за разумевање развоја, пословних резултата и положаја правног лица, као и резултата његових активности које се односе минимум на заштиту животне средине, социјална и кадровска питања, поштовање људских права, борбу против корупције и питања у вези са подмићивањем. Транспарентност информација правног лица у вези са еколошким, економским и социјалним утицајем њених пословних активности је кључно за стварање уверења код корисника услуга и производа и пословних партнера да се одговорно размишља о одрживости. Обвезници нефинансијског извештавања су велика правна лица која су друштва од јавног интереса и која на датум биланса прелазе критеријум просечног броја од 500 запослених током пословне године.

На основу овог критеријума је ЈКП „Водовод и канализација“ у обавези да састави *нефинансијски извештај* почевши од 2021. године.

2. Правна форма, структура власништва и управљачка структура

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација Нови Сад, са потпуном одговорношћу основано је 22.12.1989. године. Оснивачи су били „Нови Сад“ Комунална радна организација, ООУР „Водовод и канализација“ Нови Сад и Скупштина града Нови Сад. Одлуком Скупштине града Новог Сада је потврђена фирма, делатност и услови обављања комуналне делатности.

Дана 29.10.2010. године Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Нови Сад је ускладило своје пословање са Законом о јединственој класификацији делатности и са Законом о предузећима. Скраћени назив предузећа је ЈКП „Водовод и канализација“. Седиште је у Новом Саду у улици Масарикова број 17. Органи предузећа су: Надзорни одбор и Директор.

3. Основна делатност, локација пружања услуга и дистрибуција

Примарна делатност је производња и дистрибуција питке воде корисницима и управљање отпадним водама, али је ЈКП „водовод и канализација“ регистрована и за обављање следећих делатности:

- сакупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде,
- уклањање отпадних вода,
- изградња цевовода
- изградња хидротехничких објеката,

- припремна градилишта,
- постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,
- друмски превоз терета,
- рачунарско програмирање,
- обрада података и хостинг,
- инжињерске делатности и техничко саветовање,
- остале стручне, научне и техничке делатности,
- делатност ресторана и покретних угоститељских објеката,
- сервисирање и оверавање мерних и контролних инструмената-водомера,
- оправке и одржавање електричних машина, хидромашинске и електро опреме, ценовода и осталих електротехничких апарата и уређаја,
- одржавање објекта за сакупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде, одвођење отпадних и атмосферских вода, пречишћавање отпадних вода и чишћење септичких јама,
- испитивање квалитета санитарне и отпадних вода са издавањем атеста,
- изградња кућних прикључака водовода и канализације и извршење прикључења,
- израда техничке документације и стручне послове инвеститора у изградњи инвестиционих објеката, које ће користити за обављање своје делатности и стручни надзор у току грађења објеката, односно извођења радова,
- истраживање и развој техничких система водовода и канализације,
- одржавање сопственог возног парка и опреме,
- инжињеринг,
- сервисирање хидро-машинске опреме.

Локације на којима се пружају услуге корисницима су локалног нивоа и простиру се претежно на територији која прати ток реке Дунава и то:

- насељена места: Нови Сад, Футог, Ветерник, Бегеч, Кисач, Руменка, Степановићево, Каћ, Ченеј, Будисава, Ковилъ, Петроварадин, Сремска Каменица, Буковац, Лединци и Стари Лединци.
- подручје општине Сремски Карловци.
-

Дужина водоводне мреже износи 1.024,33 km, а мреже за одвођење отпадних вода 994,43 km. Очекивано је да ће мрежа за одвођење отпадних вода ускоро сустићи дужину водоводне мреже, јер је усвојен концепт са Централним пречистачем отпадних вода и још пет малих пречистача у приградским насељима на рубовима система који се не повезују на централни. Та концепција канализационог система подразумева да комплетне количине атмосферских и отпадних вода северног и јужног градског слива буду препумпане преко нове главне црпне станице НГЦ1 ка Централном пречистачу отпадних вода. Четири од пет малих пречистача су изграђени, а то су Ковилъ, Руменка, Степановићево и Бегеч. Остаје још да се изгради пречистач на Ченеју који је у раду.

4. Корисници услуга и одговоран однос ЈКП „Водовод и канализација“ према њима

Укупни број становника у подручју делатности износи око 417.000, од тога становника покривених услугом снабдевања водом је око 387.000, док је становника покривено услугом одвођења отпадних вода око 350.000.

Кориснике услуга можемо поделити на категорије: пословни потрошачи и физичка лица. Број домаћинстава које предузеће покрива услугом снабдевања водом износи око 166.000, док је број правних лица које предузеће покрива услугом снабдевања водом износи око 8.500. Број домаћинства коме предузеће пружа услугу одвођења отпадних вода сразмерно прати разлику која се јавља између корисника водоснабдевања и корисника одвођења отпадних вода. Укупан број фактура на месечном нивоу износи око

175.000. Овај број говори о томе да је подручје пружања услуге мешовито и да је у градском подручју присутан значајан број корисника у колективном становању.

ЈКП „Водовод и канализација,“ на иницијативу оснивача Града Новог Сада омогућава одређеној групи корисника да искористи могућност бенефицираних цена услуга и производа. Тако је донетом Одлуком о утврђивању критеријума за умањење обавеза плаћања комуналних услуга породицама са троје и више деце омогућено умањење обавеза плаћања комуналних услуга из члана 3. ове одлуке, у висини од 30% за породице са троје, четворо и петоро деце, 40% за породице са шесторо, седморо и осморо деце и 50% за породице са деветоро и више деце.

Право на ослобађање дела обавезе (50%) плаћања комуналних производа и услуга има појединац, односно породица, која на основу решења центра за социјални рад оствари право на новчану социјалну помоћ или право на додатак за негу и помоћ другог лица (на основу Одлуке Скупштине Града Новог Сада о утврђивању критеријума за ослобађање дела обавезе плаћања комуналних производа и услуга („Сл. лист Града Новог Сада“, број 11/95).

Почевши од 2010. године ЈКП „Водовод и канализација,“ активно, сваке школске године спроводи едукације деце у основним школама. Кроз пројекат „Чаролија воде“ подижемо свест код најмлађих суграђана о важности воде, њеној заштити и штедњи. У току је и имплементација новог пројекта под називом „Без канализације нема цивилизације“ којим ће млађи основношколски разреди бити упућени у важност и функционисање система за одвођење отпадних вода.

Подиже се и свест свих грађана о значају воде као ресурсу тако што се више пута током године обавештавају лецима и апелују на рационалну и одговорну потрошњу воде у летњим месецима, и о неопходности адекватне заштите водомера током зимских месеци. Активно се учествује на културно уметничким манифестацијама, односно на спортским дешавањима, као што су атлетске манифестације, као логистичка подршка организаторима све са циљем подизања свести о значају воде.

5. Корисници услуга и комуникација са њима

Формирањем корисничког центра олакшана је комуникација са корисницима наших услуга. У просторијама Корисничког сервиса налази се и кол-центар преко којег корисници услуга бесплатним позивањем броја 0800/333-021 могу добити информације о радовима на водоводној мрежи и о свим сегментима рада нашег Предузећа. Корисничком центру се на годишњем нивоу обрати око 20.000 људи са разним захтевима и питањима, а сада све информације добијају једним позивом, што је нова етапа у развоју односа са корисницима услуга.

Одговорним приступом радним процесима имплементирана је у редовне активности и могућност добијања информација од јавног значаја. Поступак за приступ информацијама од јавног значаја се води у складу са Законом о слободном приступу информацијама од јавног значаја („Службени гласник РС“ бр. 120/04, 54/07, 104/09, 36/10), на основу усменог или писменог захтева за остваривање права на приступ информацијама од јавног значаја.

Такође, омогућава се увид свим грађанима у пословање Предузећа. На званичној интернет страници ЈКП „Водовод и канализација“ <https://www.vikns.rs/> су постављене Финансијски извештаји, Програм пословања, План јавних набавки, као и други подаци о целокупном пословању.

6. Пословни модел Предузећа

Основна делатност предузећа је производња и дистрибуција пијаће воде као и одвођење отпадних вода.

Поступак производње пијаће воде започиње на извориштима. Сирова (подземна) вода се са три изворишта (Штранд, Петроварадинска ада и Ратно острво) помоћу пумпи црпи и транспортује путем цевовода до постројења за прераду воде Штранд.

6.1. ПОСТУПАК ПРОИЗВОДЊЕ ВОДЕ И ОБЕЗБЕЂИВАЊЕ ОДГОВАРАЈУЋЕГ КВАЛИТЕТА ПРЕЧИШЋЕНЕ ВОДЕ, ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ И РЕЗУЛТАТИ ТИХ МЕРА

Максималан капацитет постројења за прераду воде „Штранд“ је 1500 l/s и у оквиру постројења се врши третман воде за пиће који обухвата:

- аерацију,
- филтрацију (брзи пешчани филтери),
- озонизација,
- филтрација на ГАУ филтерима,
- дезинфекцију хлорисањем.

Примењен технолошки процес заснован је на основним особинама сирове воде: повећан садржај раствореног гвожђа, мангана и амонијачних једињења.

Аерација је процес при коме се сирова вода распрскавањем у млазове (висине око 2 m вертикално навише) у отвореном простору аерационе сале, доводи у контакт са ваздухом и тако се вода обогаћује кисеоником и ослобађају се растворени гасови. Након распрскавања, вода се слива у ретенциони резервоар испод аерационе сале, где се одигравају реакције оксидације а време задржавања је око 45 минута.

Служба лабораторије свакодневно контролише квалитет сирове воде на улазу аератора и аерисане воде на излазу аератора.

Филтрација

Након ретензије аерисана вода се филтрира кроз филтрациони слој од кварцног песка. Проласком воде кроз филтерски материјал, адсорпцијом долази до скоро потпуног задржавања талоба насталог након аерације, затим до реакција: оксидације којом се издваја преостали талог гвожђа, аутокаталитичке оксидације и издвајања талоба мангана и биолошких процеса оксидације амонијака. У оквиру постројења за прераду воде "Штранд" постоје 2 филтер станице идентичне по конструкцији и капацитету 750 l/s. Сваку филтер станицу чини по 12 (отворених) брзих пешчаних филтера површине око 36 m². Прање филтера врши се на сваких 48 сати, обрнутим током - комбинацијом воде и компримованог ваздуха.

Служба лабораторије контролише квалитет филтриране воде из сваког филтера посебно као и збирне узорке из филтер станица и то два пута у току 24 часа.

Озонизација

Након филтрације на пешчаним филтерима вода се новоизграђеним цевоводима одводи до технолошке пумпне станице одакле се пумпама потискује до следеће технолошке фазе – озонизације. Вода се распоређује у две линије истих капацитета где се свака линија озонизације састоји од три коморе. У коморама је унутрашњим системом преградних зидова (прелив-подлив) обезбеђен супротно-струјни ток гасне фазе у односу на ток воде. Гасна фаза тј. озон се системом дифузора уводи у прве две коморе сваке линије за озонизацију, док је трећа комора стабилизациона и служи да обезбеди додатно време реакције потребно за дезинфекционо дејство озона као и за декомпозицију резидуалног озона. Озонизација доводи до трансформације и разградње

органичних материја и формирања једињења која су адсорптивна и/или биолошки разградљива, која се у следећој технолошкој фази адсорпцијом и биолошким активношћу уклањају из воде.

Служба лабораторије свакодневно контролише квалитет озонизоване воде на излазу из озонизације.

Филтрација на ГАУ филтерима

Вода се после озонизације гравитационо уводи у филтере са гранулисаним активним угљем. Филтрација на филтерима са гранулисаним активним угљем неопходна је за уклањање органичних једињења насталих разлагањем након озонизације, пестицида, тешких метала, корекцију боје, укуса, мириса, итд. и то процесима адсорпције и биолошке разградње. Након ГАУ филтрације, пречишћена вода се одводи у резервоар нехлорисане воде тзв. "неприкосновена запремина" одакле се вода прелива ка Новом и Старом резервоару сваки запремине 10.000 m³. Са нехлорисаним водом из неприкосновене запремине перу се ГАУ филтери.

Дезинфекција

Дезинфекција је поступак којим се вода на крају третмана третира са циљем да се униште или инактивишу патогени и факултативно патогени микроорганизми. Дезинфекција се спроводи као превентивна мера у циљу спречавања заразних болести. Као дезинфекционо средство при нашем третману воде користи се опционо: хлорни гас или 1% натријумхипохлорит произведен на лицу места.

Дохлорисање на мрежи се врши у посебним станицама постављеним на периферним деловима мреже у којима се дезинфекционо средство – 1% натријумхипохлорит производи и дозира на лицу места. Циљ дохлорисања је одржавање резидуалне концентрације хлора у води за пиће на удаљеним деловима мреже.

Самостални/производни инжењери за прераду врше контролу квалитета производње воде током целокупног процеса, пре и после сваке технолошке фазе прераде. Анализирају резултате физичко-хемијских, микробиолошких и биолошких анализа које врши лабораторија. На основу резултата коригују параметре процеса у циљу побољшања квалитета прераде.

Станице за дохлорисање воде

Према Правилнику о санитарној исправности воде за пиће, као заштита од реинфекције тј. евентуалног загађења воде током дистрибуције, потребно је да у води постоји концентрација резидуалног хлора од 0,5 mg/l. Систем за дезинфекцију обезбеђује потребан резидуал на излазу из резервоара „Штранд“ али како би се ова концентрација обезбедила и дуж дистрибутивне мреже до крајњих потрошача, на мрежи су инсталиране и станице за дохлорисање. На овим станицама као дезинфекционо средство користи се натријумхипохлорит произведен на лицу места. На водоводном систему Града Новог Сада је изграђено и опремљено 9 станица за дохлорисање: Футог, Ветерник, Каћ, Ченеј, Руменка, Кисач, Лединци, Ковиљ и Мишелук.

Пумпне станице

Вода за пиће се из постројења за прераду воде „Штранд“, потискује ка потрошачима преко три главне пумпне станице: Нова пумпна станица „Штранд“, Стара пумпна станица „Штранд“ и Пумпна станица „Лиман“.

Резервоари

Вода за пиће се из постројења за прераду воде „Штранд“, потискује пумпним станицама ка потрошачима из 14 резервоара, капацитета 42.000 m³.

6.2. ПОСТУПАК ОДВОЂЕЊА ОТПАДНИХ ВОДА, ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ И РЕЗУЛТАТИ ТИХ МЕРА

Канализациони систем подручја Града Новог Сада, за разлику од водоводног система, није физички јединствен систем, чему су разлог топографски и хидрографски услови на простору који покрива. Одвођење отпадних вода се врши преко више одвојених или повезаних сливних подручја. На левој обали Дунава, где се налази централно градско подручје, формирано су сливови:

- Северни градски слив канализације општег типа
- Јужни градски слив канализације општег типа
- Слив отпадних вода насеља Клиса
- Слив атмосферских отпадних вода Сајлово
- Слив атмосферске канализације индустријске зоне Север IV

На десној обали Дунава су формирано сливови:

- Слив Роков поток
- Слив Сремских Карловаца

Изливи канализације

Садашњом канализацијом се прикупљена употребљена вода без икаквог третмана испушта у Дунав, одн. на територији Града Новог Сада постоје 5 излива отпадних вода у Дунав:

1. ГЦ-1 (код Радничке улице) прихвата отпадне воде јужног градског слива, Ветерника и Футога,
2. ГЦ-2 (код Кванташке пијаце) прихвата отпадне воде северног градског слива* који је ограничен каналом ДТД, и отпадне воде „Неопланте“ које се транспортују испод канала ДТД,
** Граница ова два слива је Футошки пут, Футошка улица, Јеврејска и Бул. М. Пупина.*
3. Роков поток (у Петроварадину) прихвата отпадне воде Петроварадина, Ср. Каменице и Буковца,
4. Ратно острво (низводно од последњег бунара на Ратном острву) прихвата отпадне воде радне зоне Север 4, Клисе, Шангаја, Каћа и Будисаве.
5. НГЦ-1 – Град Нови Сад је усвојио концепт са Централним пречистачем отпадних вода и још пет малих пречистача у приградским насељима на рубовима система који се не повезују на централни. Та концепција канализационог система подразумева да комплетне количине атмосферских и отпадних вода северног и јужног градског слива буду препумпане преко нове главне црпне станице НГЦ1 ка Централном пречистачу отпадних вода. Четири од пет малих пречистача су изграђени, а то су Ковиљ, Руменка, Степановићево и Бегеч. Остаје још да се изгради пречистач на Ченеју.

Испуштање отпадних вода је гравитационо при ниским водостајима реке, а при вишим водостајима врши се препумпавање отпадних вода у Дунав.

Елементи канализационог система

- Црпне станице канализације: 93
- Број канализационих прикључака износи око 54.000 ком.

Црпне станице

Употребљена вода се од места генерисања, потискује црпним станицама кроз канализациону мрежу до излива у Дунав. Од 93 црпне станица које одржава ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад, у систему даљинског управљања и надзора су 87 црпних станица.

Пречистач отпадних вода

Нови Сад је усвојио концепт са Централним пречистачем отпадних вода и још пет малих пречистача у приградским насељима на рубовима система који се не повезују на централни. Та концепција канализационог система подразумева да комплетне количине атмосферских и отпадних вода северног и јужног градског слива буду препумпане преко нове главне црпне станице НГЦ1 ка Централном пречистачу отпадних вода. Четири од пет малих пречистача су изграђени, а то су Ковиљ, Руменка, Степановићево и Бегеч. Остаје још да се изгради пречистач на Ченеју. У Сектору канализације у току 2022. године су актуелни радови везани за преузимање црпних станица од Градске управе за грађевинско земљиште и инспекције Нови Сад. Преузето је више црпних станица у Руменци и Ветернику и учествовали смо у оспособљавању за рад три црпне станице у Бегечу.

6.3. ПОСТУПАК ОДРЖАВАЊА ВОДОВОДНЕ И КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ, ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ И РЕЗУЛТАТИ ПРЕДУЗЕТИХ МЕРА

Предузеће је задужено за одржавање објеката водовода и канализације као и комплетне мреже. Укупна дужина легалне водоводне мреже износи 1024 км са око 280 км прикључних цевовода (55.000 прикључака), као и око 350 км нелегално изграђене водоводне мреже са око 100 км прикључних цевовода (7.000 прикључака). Постојећа легална водоводна мрежа је 55% изграђена од азбест-цемента (АЦ) и старија од 20 година. (неки делови су старији и од 50 година). Дужина ове водоводне мреже је око 550км.

У 2022.години пријављено је 1.293 кварова и недостатака на водоводној мрежи, што указује на дотрајалост постојеће легалне водоводне мреже и потребу њеног појачаног одржавања чиме се подиже квалитет испоруке воде за пиће и смањују губици на водоводном систему.

Канализациони систем је изузетно сложен за одржавање и подразумева прање канализационе мреже и колектора, прање сливника и сливничких прикључака, замена оштећених рамова и поклопаца шахтова и сливничких решетки, прање базена црпних станица, прањење корпи и контејнера са менаничким нечистоћама на црпним станицама и ППОВ, санација или замена хаварисаних делова канализационе мреже и прикључака, уклањање механичких препрека у канализационој мрежи, прикључцима и шахтовима, одгушења на мрежи, прикључцима и шахтовима као и интервенције услед већих падавина.

7. Ризици и управљање ризицима

У циљу евидентирања, праћења и управљања ризицима који прате обављање делатности предузећа према пословном моделу из претходне тачке овог извештаја донета су следећа интерна акта предузећа:

- Правилник о управљању ризицима у ЈКП „Водовод и Канализација“,Нови Сад од 08.12.2018. године,

- Правилник о систему финансијског управљања и контроле у ЈКП „Водовод и Канализација“ Нови Сад од 09.02.2018. године, којим је утврђен Регистар ризика где су наведени следећи основни-приоритетни ризици:

У 2022. години Предузеће се приоритетно бавило снижавањем нивоа ризика који су приказани у табели, како следи:

Бр.	Сектор/Процес	Служба/ Стручно тело	Назив ризика	Ниво ризика	Мера
1.	Сектор контрола квалитета и заштита животне средине	Служба сервисирања и оверавања водомера/ Контролно тело	Губитак акредитације и овлашћења за оверавање водомера	80% врло значајан	Обезбеђивање средстава за куповину новог уређаја и куповина новог уређаја за контролу Реализација: Планом набавки и Финансијским планом на позицији 0052 за 2022. годину обезбеђена су средства за куповину новог уређаја за контролу водомера који ће задовољити метролошке прописе. Склопљен је уговор о купопродаји са фирмом ROMAX-TRADE 16.05.2022. године. Монтажа и примопредаја уређаја је извршена 01.02. 2023. године, а током фебруара и марта рађене су пробе и обука запослених у Контролном телу. Ризик је смањен на 5%
2.	Сектор водовода	Служба производње и дистрибуције воде	Испадање једне фазе прераде воде (озонизација)	65 % врло значајан	Израда пројекта заштите уређаја од нестабилности напона Реализација мере: Током 2022. године је завршен пројекат за заштиту уређаја од нестабилности напона, набављена је сва потребна опрема, сви радови у складу са Пројектом биће завршени и изведени до 01.04 2023. године. Ризик је сведен на најмањи ниво од 41% (низак)
3.	Систем безбедности	Црпљење сирове воде	Угрожавање зоне санитарне заштите	90% врло	1.Израда катастра загађивача изворишта (I фаза)

Бр.	Сектор/Процес	Служба/ Стручно тело	Назив ризика	Ниво ризика	Мера
	хране (НАССР)			значај ан	2.Санација канализације Лиман 1 – укључење у рад изворишта Штранд (фаза I) 3.Укључење градских Служби у решење проблема на извориштима Ратно острво и Петроварадинска ада Реализација мере: Мера није спроведена, ризик ће се третирати током 2023. године, кроз: 1.Пројекат „Процена ризика и предлог мера заштите подземних вода на територији Града Новог Сада“ (број 501-2/2022-35в-II), финансиран од стране Града Новог Сада. 2. Пројекат чиста Србија 3.-
4.	Сектор канализације	Служба хаваријско одржавање канализацион е мреже и изградња прикључака	Нерационално коришћење расположивих ресурса због неуцртаних подземних инсталација	80% врло значај ан	Израда Студије одвођења отпадних и атмосферских вода Новог Сада (фаза I) – уцртавање детаља система Реализација мере: Мера није спроведена, ризик ће се третирати током 2023. године, финансијска средства обезбеђена планом набавки и финансијским планом за 2023. годину. за израду Студије одвођења отпадних и атмосферских вода сремске стране Града Новог Сада

Успостављен је систем Финансијског управљања и контроле, који је повезан са процесима у Интегрисаном Менаџмент Систему.

Управљање ризицима је саставни део процеса планирања и доношења одлука. Све активности и са њима повезани финансијски издаци морају бити предвиђени Програмом пословања предузећа.

За утврђивање, праћење и контролу ризика у предузећу задужени су и одговорни руководиоци сектора и служби у складу са својим надлежностима и овлашћењима.

Модел спровођења процеса управљања ризицима у ЈКП „Водовод и канализација“ састоји се од:

- идентификације догађаја,
- утврђивање и процене ризика
- поступање по ризику
- праћење и извештавање

Спровођење наведених корака врши се у складу са Правилником о управљању ризицима у ЈКП „Водовод и Канализација“, Нови Сад, којим се детаљно уређује методологија, процене ризика, начин, одговорности и рокови поступања са ризицима и којим се дефинишу сви релевантни обрасци за документовање ризика.

Служба обезбеђења квалитета координира процесом управљања ризицима, припрема и израђује годишњи извештај о показатељима успешности спровођења Стратегије управљања ризицима.

Интерни ревизор обезбеђује ревизију кључних елемената процеса управљања ризицима, процењује адекватност и ефикасност контролних механизма у односу на ризике и даје препоруке у циљу јачања процеса управљања ризицима. У случају препознавања необухваћеног ризика Мапом ризика, Интерни ревизор о томе обавештава Директора предузећа и Службу обезбеђења квалитета.

8. Заштита података о личности

Након што је Уредба о заштити података, односно ГДПР ступио је на снагу 21. маја 2018. године у земљама ЕУ након тога је државама у процесу приступања као и компанијама дат рок од две године да се усагласе са одредбама истог. Сајбер безбедност Управљања ризицима великих и комплексних напада на дигиталне податке део је пословања за све организације. Пошто ниједан систем није имун од сајбер напада, ЈКП “Водовод и канализација” опрезно приступа потребним корацима за заштиту и чување података клијената. ЈКП „Водовод и канализација“ је спровео одређене мере заштите и притом је одредио лице задужено за заштиту података о личности.

Усвојен је Интерни акт о безбедности информационо комуникационог система. Основна начела акта су:

- Законитост, правичност, транспарентност – подаци се не смеју обрађивати на други начин осим на јасној и ваљаној законској основи, на поштен и према лицу транспарентан начин.
- Ограниченост сврхом – обавезно је навођење свих сврха обраде у које се подаци прикупљају.
- Ограничење чувања – подаци се не смеју чувати дуже од периода неопходног за испуњавање сврхе због које су прикупљени.
- Интегритет и поверљивост – лични подаци се морају чувати и заштитити од незаконите и недозвољене обраде, случајног губитка, уништења или отицања.

9. Поштовање људских права

Запошљавање и однос према особама са инвалидитетом је примењен у ЈКП „Водовод и канализација“ и у потпуности се поштује Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом. Послодавац који има 50 и више запослених дужан је да у радном односу има најмање две особе са инвалидитетом, а на свакох даљих започетих 50 запослених још по једну. Тренутно је запослено 16 особа који спадају у категорију особа са инвалидитетом.

С обзиром да ЈКП „Водовод и канализација“ обавља претежно производну и техничку делатности, онда је значајан податак о запошљавању 212 жена наспрам 512 мушкараца. Тај број се током година стално повећава. Присутство жена на руководећем положају је сразмеран односу запослених по полној припадности. Број жена запослених на радним местима у области снабдевања водом и одвођења отпадних вода је у 2022. години био 19, а од тога је њих 6 било распоређено на позицијама инжењера.

10. Безбедност и заштита на раду

Безбедност на раду утврђена је Правилником о безбедности и здравља на раду. Овим правилником се утврђују права, обавезе и одговорности послодавца и запослених из области безбедности и здравља на раду ради спречавања повреда на раду, професионалних обољења и обољења у вези са радом. Такође се предузимају превентивне мере ради спречавања повређивања запослених, односно настанка економске штете.

Имплементацијом стандарда SRPS ISO 9001 дефинисани су следећи документи: Процедура за поступање у случају настанка повреде на раду, Процедура услужног одржавања, Упутство за рад унутрашње контроле, као и упутства Службе техничког обезбеђења и услужног одржавања.

Имплементиран је и стандард SRPS ISO 45001, најпре као OHSAS 18001, још 2014. године. У складу са тим стандардом дефинисане су процедуре: Процедура за идентификацију опасности, оцену и управљање ОН&S ризицима, Процедура приправности за реаговање у ванредним ситуацијама и одговор на њих, Процедура за праћење, мерење и анализу кључних индикатора перформанси (кпи), Процедура за идентификацију и приступ законским захтевима који се односе на заштиту животне средине и заштиту здравља и безбедност на раду и вредновање усаглашености, као и бројна упутства за безбедан и здрав рад.

Предузеће још од 2009. године има израђен Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини, који се редовно ажурира у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду.

Стреми се постављеном циљу „нула повреда које су под контролом послодавца“, што је тешко оствариво у предузећу као што је наше, обзиром на број запослених и врсту послова које обављају, али се мора истаћи да је број повреда у 2022. години био мање више исти као претходних година и да су повреде углавном биле лакше, укупно деветнаест. Професионална обољења и болести у вези са радом нису констатовани.

	2018	2019	2020	2021	2022
Број пријављених штета	58	62	68	53	48
Број саобраћајних незгода	7	30	12	12	9
Број повреда на раду	17	35	15	15	19
Број санитарних прегледа	436	620	499	501	445
Број периодичних лекарских прегледа	135	143	270	339	339
Број претходних лекарских прегледа	71	23	102	89	31
Број циљаних лекарских прегледа	3	0	4	6	1

Обука и усавршавање запослених је континуиран процес коме се придаје велики значај. Намера је да се испоштују сталне промене у новим законима и прописима којима се

пословање ЈКП „Водовод и канализација“ уређује. Усвојен је Правилник о стручном образовању, оспособљавању и усавршавању запослених. Овим Правилником се утврђује начин и услов за усавршавање из области обухваћених делатношћу и пословањем Предузећа. За стручно оспособљавање запослених, семинаре и курсеве у 2022. години утрошено је 2.554.520 динара. Усавршавање се реализује на следеће начине:

- стручно предавање, семинар, саветовање и слично,
- преквалификација и доквалификација,
- специјализација у земљи и иностранству,
- учење и усавршавање страног језика,
- стручни испити.

11. Улагање и планови за заштиту животне средине

ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад је 2014. године имплементирао стандард SRPS ISO 14001 – систем менаџмента животном средином. Увођењем овог стандарда доказујемо да послујемо на еколошки одговоран начин и да је пословање Предузећа усаглашено са релевантним законима из области заштите животне средине.

Стандард се примењује за оне аспекте животне средине које предузеће може да контролише и на које може да утиче. А то су:

1. заштита изворишта,
2. праћење квалитета подземних вода и црпљење сирове воде,
3. опасне материје,
4. бука,
5. опасан отпад,
6. емисије загађујућих материја у ваздуху,
7. емисије загађујућих материја у води
8. емисије загађујућих материја у земљиште

Користи које доноси ISO 14001 су: смањење расхода, рационалнија употреба енергената, смањење негативних утицаја на животну средину, смањење ризика од еколошких инцидената, повећање способности брзе и делотворније интервенције, побољшање комуникације са заинтересованим странама, правна сигурност, утицај на здравље запослених и становништва, превентивно деловање на негативне утицаје, правовремено сузбијање еколошких катастрофа, подизање еколошке свести запослених.

Са позиције функционисања интегрисаног менаџмент система наводимо најзначајније активности које имају или могу имати утицај на животну средину:

- Усвојен концепт са Централним пречистачем отпадних вода и још пет малих пречистача у приградским насељима на рубовима система који се не повезују на централни,
- Покренути су и реализовани: уговор за услуге преузимања и збрињавања опасног отпада, уговор за услуге карактеризације отпада,
- Извршена је анализа отпада што је допринело правилном управљању отпадом,
- Уговор о набавци опреме за складиштење отпада. На овај начин спречило се неадекватно складиштење отпада на локалитетима предузећа, уговор за услуге мониторинга отпадних вода на изливима и квалитета површинске воде, израђена је ревизија документа План управљања отпадом, набавка опреме за складиштење отпада и израђене су налепнице за обележавање контејнера.

Води се евиденција извештаја о испитивању отпадних вода и мониторинг отпадних вода привредних субјеката ради унапређења контроле емисије отпадних вода корисника канализације и мониторинг емисија у ваздух на локацијама Хаџи Ђерина и Зличићева.

	2018	2019	2020	2021	2022
Број анализа воде за пиће	38,240	38,158	31,014	16,996	24,582
Број анализа сирове воде	-	-	-	10,324	10,908
Број анализа отпадних вода	834	853	706	805	806
Број анализа заштитних подземних вода	-	-	-	848	1,050
Број анализа површинских вода	-	-	-	156	125
Број анализа воде за пиће за трећа лица	11	11	11	15	8
Количина предатог опасног отпада (т)	11.89	6.14	3.88	11.07	1,055.43
Количина предатог неопасног отпада (т)	1,333.71	24,474.25	1,932.25	1,843.74	1,677.86
Број интерних обука из области ЗЖС	48	36	9	11	6

За услуге мониторинга квалитета отпадних вода на изливима и квалитета површинске воде Предузеће је у 2022. години утрошило 1.795.833,45 динара, за збрињавање опасног отпада у 2022. утрошено је 264.558,00 динара.

11.1. Обавезе у очувању животне средине

У 2022. години Министарство заштите животне средине издало је Решења на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара („Сл. гласник РС“, бр. 95/2018, 49/2019, 86/2019 - усклађени дин. изн., 156/2020 - усклађени дин. изн., 15/2021 - доп. усклађених дин. изн.) којим је утврђена накнада за загађење вода. Због нереално високих накнада Решења су стављена ван снаге и ушло се у процес измене законске регулативе у тој области. У непосредној будућности треба очекивати нови модел прорачуна.

Проналажење безбедније алтернативе за опасне хемикалије

Према Закону о управљању хемикалијама обавеза сваког предузећа је да у поступку набавке односно коришћења хемикалија за професионалне сврхе увек бира безбеднију алтернативну супстанцу када год то економске и техничке могућности дозвољавају. ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад у свом процесу рада у Служби лабораторија користи калијум-дихромат, супстанцу која изазива забринутост.

Потребно га је заменити безбеднијом алтернативом односно избацити из употребе што се постиже употребом специјалних формулација за прање лабораторијског посуђа.

12. Мобинг

Мобинг је потребно уочити у сваком привредном субјекту. По дефиницији мобинг на послу подразумева свако психичко или пак вербално злостављање на радном месту са намером да се обезвреди рад појединца или групе (колектива). Пошто је у ЈКП „Водовод и канализација“ присутна расна, верска, национална, полна, родна, политичка, као и свака друга лична различитост, изузетно се поштује Правилник о правилима понашања послодавца и запослених у вези са превенцијом и заштитом од злостављања на раду, прописан од стране Министарства рада и социјалне политике.

13. Борба против корупције

Борба против корупције кључна је за бољу пословну климу и економски развој и зато је држава предузела низ корака у спречавању ове појаве. ЈКП „Водовод и канализација“ је део јавно-комуналног система који подлеже проверама Државне ревизорске институције (ДРИ), буџетске, пореске и тржишне инспекције. Извештаји о извршеним контролама доступни су на званичним сајтовима ових органа.

Предузеће је у спровођењу борбе против корупције усвојило интерне акте:

Интерни план против корупције јавне набавке https://www.vikns.rs/wp-content/uploads/2016/12/2015-11-10-inter_plan_protiv_korupcije_javne_nabavke.pdf и Правилник опоступку унутрашњег узбуњивања <https://www.vikns.rs/wp-content/uploads/2016/12/2015-11-23-pravilnik-o-postupku-unutrasnjeg-uzbunjivanja.pdf>

14. Кодекс понашања

Усвојен је интерни акт „Кодекс понашања запослених“ којом се регулише и превентивно делује на активности у пословним процесима. Намера је да се запослени упознају са исправним начином поступања у раду унутар ЈКП „Водовод и канализација“ односно у раду са корисницима услуга и пословним партнерима. Кодекс понашања између осталог говори о:

- одговорности, непристрасности и политичкој неутралности
- забрани дискриминације и злостављања
- спречавања сукоба интереса
- заштити приватности
- забрани примања поклона
- дужности обавештавања о сумњи постојања корупције

15. Кључни нефинансијски показатељи

15.1. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ И ПРОДАЈЕ ВОДЕ И ОДВОЂЕЊА ОТПАДНИХ ВОДА ЗА 2022. ГОДИНУ

У циљу обезбеђивања квалитативног и квантитативног снабдевања Новог Сада и насељених места водом за пиће, као основног циља пословања, установљен је План производње воде за 2022. годину, чија је реализација дата у следећим табеларним приказима упоредо са оствареним количинама за 2021. годину.

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ ПОТИСНУТЕ ВОДЕ

Месец	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	Индекс	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	2,851,603	2,900,000	2,892,106	101.4	99.7
2	2,650,558	2,800,000	2,611,090	98.5	93.3
3	2,910,581	3,000,000	2,944,048	101.1	98.1
4	2,843,705	2,900,000	2,804,747	98.6	96.7
5	2,927,649	3,000,000	3,045,505	104.0	101.5
6	3,007,694	3,100,000	3,031,058	100.8	97.8
7	3,118,697	3,200,000	3,180,976	102.0	99.4
8	3,106,526	3,000,000	3,088,621	99.4	103.0
9	2,927,784	3,000,000	2,910,163	99.4	97.0
10	2,947,846	3,000,000	3,057,937	103.7	101.9
11	2,821,084	2,900,000	2,913,998	103.3	100.5
12	2,909,292	2,900,000	3,009,467	103.4	103.8
Укупно:	35,023,019	35,700,000	35,489,716	101.3	99.4

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ВОДЕ ЗА ПРАЊЕ ФИЛТЕРА

Месец	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	Индекс	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	74,655	78,000	79,321	106.3	101.7
2	69,860	70,000	68,944	98.7	98.5
3	77,060	80,000	76,607	99.4	95.8
4	74,652	75,000	74,655	100.0	99.5
5	82,344	85,000	75,252	91.4	88.5
6	86,104	87,000	75,252	87.4	86.5
7	90,620	92,000	72,398	79.9	78.7
8	98,464	100,000	82,492	83.8	82.5
9	81,140	100,000	107,070	132.0	107.1
10	78,868	90,000	76,155	96.6	84.6
11	74,807	80,000	79,783	106.7	99.7
12	78,869	80,000	75,112	95.2	93.9
Укупно:	967,443	1,017,000	943,041	97.5	92.7

План физичког обима продаје воде и услуга канализације за 2022. годину за све категорије потрошача рађен је на основу остварених количина продаје у 2021. години, претпостављене тражње за наведеним производом и услугом и планираног повећања броја корисника код појединих категорија потрошача, а реализација је приказана у наредним табелама.

А. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНЕ ВОДЕ ЗА СВЕ КАТЕГОРИЈЕ ПОТРОШАЧА

МЕСЕЦ	В О Д А			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,931,490	1,960,000	1,983,049	102.7	101.2
2	2,016,933	1,930,000	1,945,236	96.4	100.8
3	1,905,078	1,950,000	1,880,286	98.7	96.4
4	1,937,269	1,980,000	1,988,591	102.6	100.4
5	2,010,272	2,050,000	2,010,093	100.0	98.1
6	1,995,489	2,040,000	2,065,497	103.5	101.2
7	2,068,463	2,030,000	2,051,121	99.2	101.0
8	2,092,028	2,010,000	2,029,832	97.0	101.0
9	2,124,883	2,070,000	2,194,258	103.3	106.0
10	2,047,332	2,040,000	2,056,290	100.4	100.8
11	2,088,239	1,990,000	2,059,717	98.6	103.5
12	1,951,872	1,960,000	1,938,623	99.3	98.9
Укупно:	24,169,348	24,010,000	24,202,593	100.1	100.8

Б. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНИХ ОТПАДНИХ ВОДА ЗА СВЕ КАТЕГОРИЈЕ ПОТРОШАЧА

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,936,440	1,770,000	1,982,753	102.4	112.0
2	2,005,339	1,740,000	1,916,596	95.6	110.1
3	1,892,519	1,760,000	1,858,492	98.2	105.6
4	1,945,482	1,790,000	1,970,756	101.3	110.1
5	2,004,797	1,860,000	1,998,113	99.7	107.4
6	2,001,415	1,850,000	2,046,452	102.3	110.6
7	2,066,273	1,840,000	2,033,899	98.4	110.5
8	2,080,293	1,820,000	2,018,057	97.0	110.9
9	2,128,446	1,880,000	2,175,702	102.2	115.7
10	2,039,284	1,850,000	2,029,458	99.5	109.7
11	2,063,929	1,800,000	2,048,004	99.2	113.8
12	1,940,193	1,770,000	2,012,945	103.7	113.7
Укупно:	24,104,410	21,730,000	24,091,227	99.9	110.9

А.1. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНЕ ВОДЕ ЗА КОРИСНИКЕ У ПОСЛОВНИМ ПРОСТОРИЈАМА

МЕСЕЦ	ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	326,340	360,000	354,554	108.6	98.5
2	387,395	360,000	378,963	97.8	105.3
3	360,847	370,000	365,436	101.3	98.8
4	356,684	380,000	389,985	109.3	102.6
5	379,767	390,000	388,189	102.2	99.5
6	392,659	400,000	424,231	108.0	106.1
7	422,727	380,000	399,471	94.5	105.1
8	438,524	370,000	394,764	90.0	106.7
9	431,748	380,000	456,734	105.8	120.2
10	390,957	390,000	419,266	107.2	107.5
11	420,749	370,000	401,773	95.5	108.6
12	387,451	360,000	373,861	96.5	103.9
Укупно:	4,695,848	4,510,000	4,747,227	101.1	105.3

А.2. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНЕ ВОДЕ ЗА КОРИСНИКЕ У ВИШЕПОРОДИЧНОМ СТАНОВАЊУ

МЕСЕЦ	ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,018,656	1,010,000	1,040,253	102.1	103.0
2	1,042,781	1,000,000	989,135	94.9	98.9
3	984,488	1,010,000	987,238	100.3	97.7

4	1,022,239	1,020,000	1,015,128	99.3	99.5
5	1,011,313	1,020,000	993,876	98.3	97.4
6	1,008,178	1,010,000	1,004,408	99.6	99.4
7	958,910	990,000	975,589	101.7	98.5
8	964,183	970,000	954,877	99.0	98.4
9	974,715	1,000,000	999,812	102.6	100.0
10	1,007,875	1,020,000	997,516	99.0	97.8
11	1,055,262	1,020,000	1,066,330	101.0	104.5
12	1,001,708	1,020,000	990,250	98.9	97.1
Укупно:	12,050,308	12,090,000	12,014,412	99.7	99.4

А.3. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНЕ ВОДЕ ЗА КОРИСНИКЕ У ПОРОДИЧНОМ СТАНОВАЊУ

МЕСЕЦ	В О Д А			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	586,494	590,000	588,242	100.3	99.7
2	586,757	570,000	577,138	98.4	101.3
3	559,743	570,000	527,612	94.3	92.6
4	558,346	580,000	583,478	104.5	100.6
5	619,192	640,000	628,028	101.4	98.1
6	594,652	630,000	636,858	107.1	101.1
7	686,826	660,000	676,061	98.4	102.4
8	689,321	670,000	680,191	98.7	101.5
9	718,420	690,000	737,712	102.7	106.9
10	648,500	630,000	639,508	98.6	101.5
11	612,228	600,000	591,614	96.6	98.6
12	562,713	580,000	574,512	102.1	99.1
Укупно:	7,423,192	7,410,000	7,440,954	100.2	100.4

Б.1. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНИХ ОТПАДНИХ ВОДА ЗА КОРИСНИКЕ У ПОСЛОВНИМ ПРОСТОРИЈАМА

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	341,093	330,000	357,279	104.7	108.3
2	379,396	330,000	370,832	97.7	112.4
3	354,224	340,000	357,836	101.0	105.2
4	362,220	350,000	384,806	106.2	109.9
5	382,703	360,000	389,267	101.7	108.1
6	401,388	370,000	409,333	102.0	110.6
7	424,864	350,000	395,997	93.2	113.1
8	434,396	340,000	397,710	91.6	117.0
9	435,311	350,000	455,202	104.6	130.1
10	393,812	360,000	411,671	104.5	114.4
11	403,549	340,000	401,480	99.5	118.1
12	382,920	330,000	449,793	117.5	136.3
Укупно:	4,695,876	4,150,000	4,781,206	101.8	115.2

Б.2. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНИХ ОТПАДНИХ ВОДА ЗА КОРИСНИКЕ У ВИШЕПОРОДИЧНОМ СТАНОВАЊУ

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,018,656	990,000	1,040,253	102.1	105.1
2	1,042,781	980,000	989,135	94.9	100.9
3	984,488	990,000	987,238	100.3	99.7
4	1,022,239	1,000,000	1,015,128	99.3	101.5
5	1,011,313	1,000,000	993,876	98.3	99.4
6	1,008,178	990,000	1,004,408	99.6	101.5
7	958,910	970,000	975,589	101.7	100.6
8	964,183	950,000	954,877	99.0	100.5
9	974,715	980,000	999,812	102.6	102.0
10	1,007,875	1,000,000	997,516	99.0	99.8
11	1,055,262	1,000,000	1,066,330	101.0	106.6
12	1,001,708	1,000,000	990,250	98.9	99.0
Укупно:	12,050,308	11,850,000	12,014,412	99.7	101.4

Б.3. ПРЕГЛЕД ФИЗИЧКОГ ОБИМА ФАКТУРИСАНИХ ОТПАДНИХ ВОДА ЗА КОРИСНИКЕ У ПОРОДИЧНОМ СТАНОВАЊУ

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2021.	План 2022.	Остварено 01.-12.2022.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	576,691	450,000	585,221	101.5	130.0
2	583,162	430,000	556,629	95.5	129.4
3	553,807	430,000	513,418	92.7	119.4
4	561,023	440,000	570,822	101.7	129.7
5	610,781	500,000	614,970	100.7	123.0
6	591,849	490,000	632,711	106.9	129.1
7	682,499	520,000	662,313	97.0	127.4
8	681,714	530,000	665,470	97.6	125.6
9	718,420	550,000	720,688	100.3	131.0
10	637,597	490,000	620,271	97.3	126.6
11	605,118	460,000	580,194	95.9	126.1
12	555,565	440,000	572,902	103.1	130.2
Укупно:	7,358,226	5,730,000	7,295,609	99.1	127.3

За период 01.01. - 31.12.2022. године фактурисана реализација за утрошену воду за све категорије потрошача износи 24.202.593 m³, а отпадних вода 24.091.227 m³.

У односу на планиране количине у Програму пословања за 2022. годину, количине фактурисане воде остварене су са 100,8%, а у односу на 2021. годину са 99,1%.

Што се тиче фактурисане реализације отпадних вода, она је у посматраном извештајном периоду у односу на 2021. годину остварена са 99,9%, а у односу на план за 2022. годину са 110,9%.

Посматрано по категоријама потрошача, код „корисника у пословним просторијама“ фактурисана реализација воде остварена је са 105,3% у односу на план за 2022. годину, код „корисника у вишепородичном становању“ остварена је са 99,4% и код „корисника у породичном становању“ 100,4%.

Посматрано по категоријама потрошача, код „корисника у пословним просторијама“ фактурисана реализација отпадних вода остварена је са 115,2% у односу на план за 2022. годину, код „корисника у вишепородичном становању“ остварена је са 101,4% и код „корисника у породичном становању“ 127,3%.

ПРЕГЛЕД ПРОЦЕНТУАЛНОГ УЧЕШЋА У УКУПНОЈ ФАКТУРИСАНОЈ РЕАЛИЗАЦИЈИ ВОДЕ И ОТПАДНИХ ВОДА СВИХ КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА

ВРСТА ПОТРОШАЧА	01.-12.2021. година		01.-12.2022. година	
	% учешћа у фактурисаној реализацији воде	% учешћа у фактурисаној реализацији отпадних вода	% учешћа у фактурисаној реализацији воде	% учешћа у фактурисаној реализацији отпадних вода
Корисници у пословним просторијама	19,4	19,5	19,7	19,8
Корисници у вишепородичном становању	49,9	50,0	49,6	49,9
Корисници у породичном становању	30,7	30,5	30,7	30,3
УКУПНО :	100	100	100	100

15.2. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ГУБИТАКА ВОДЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ГУБИТАКА ВОДЕ ИЗРАЖЕНИХ У m³ И ПРОЦЕНТИМА ЗА ПЕРИОД 01.-12.2021. И 01.-12.2022. ГОДИНЕ

МЕСЕЦ	Губици у m ³ 2021. години	Губици у m ³ 2022. години	Губици у % 2021. години	Губици у % 2022. години
1	920,113	909,057	28.1	32.3
2	633,625	665,854	24.4	23.9
3	1,005,503	1,063,762	32.6	34.5
4	906,436	816,156	26.0	31.9
5	917,377	1,035,412	29.6	31.3
6	1,012,205	965,561	27.1	33.7
7	1,050,234	1,129,855	32.0	33.7
8	1,014,498	1,058,789	32.3	32.7
9	802,901	715,905	23.7	27.4
10	900,514	1,001,647	31.2	30.5
11	732,845	854,281	30.7	26.0
12	957,420	1,070,844	33.0	32.9
Укупно:	10,853,671	11,287,123	29.3	31.0

Губици воде за период 01.01. - 31.12.2022. године, посматрани као разлика између износа укупно потиснуте воде и износа фактурисане потрошње износе 11.287.123 m³ воде, односно 31,0% од потиснуте воде у систем за водоснабдевање.

По међународним критеријумима у губитке спадају:

- физички губици на мрежи
- административни губици

Физички губици на мрежи су последица цурења воде из мреже услед неисправности спојева, пуцања цеви, порозности, потрошње воде при испирању мреже и друго. Административне губитке чини целокупна нерегистрована потрошња, без обзира да ли је легална (јавне чесме, фонтане) или илегална попут нелегалних прикључака. Податке о количинама произведене и потиснуте воде обезбеђује Служба производње и дистрибуције воде на основу очитаних количина на мерачима протока воде у систем. Податке о утрошеним и фактурисаним количинама обрађује Служба продаје и наплате, а на основу очитаних количина на водомеру утрошених од стране потрошача. На основу напред изнетих и обрађених података долази се до губитка воде по месецима и укупно за извештајни период.

15.3. АНАЛИЗА ТРЖИШТА

СЕГМЕНТАЦИЈА ТРЖИШТА

ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад снабдева потрошаче на територији Града Новог Сада са околним насељеним местима Футог, Ветерник, Бегеч, Ченеј, Руменка, Каћ, Будисава, Ковиљ, Кисач, Степановићево (бачка страна), Петроварадин, Сремска Каменица, Нови и Стари Лединци, Буковац, и општина Сремски Карловци (сремска страна).

ПОТРОШАЧИ

У оквиру ових насељених места снабдевају се потрошачи који су подељени у 3 групе и то: пословни потрошачи - привреда, скупштине станара - колективно становање и индивидуални потрошачи - индивидуално становање.

Број прикључака за снабдевање пословних потрошача износи око 12.000, док се снабдевање приватних потрошача врши са око 47.000 прикључака, што представља укупно повећање за око 2.000 прикључака за годину дана.

Број пословних потрошача - купаца које ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад снабдева водом и пружа услуге канализације износи око 8.700, а око 166.000 купаца - домаћинстава је у колективном и индивидуалном типу становања.

МОГУЋНОСТ ПРОШИРЕЊА ТРЖИШТА

Због интензивне стамбене изградње у Новом Саду и околним насељеним местима како колективног тако и индивидуалног становања, повећава се број потрошача који се легално прикључују на систем водоснабдевања и систем одвођења отпадних вода путем канализационе мреже. Међутим, постоји један број потрошача који се нелегално прикључује на техничке системе водовода и канализације и нелегално троше воду.

Из наведеног разлога један од циљева Програма и за 2022. годину био је евидентирање и увођење у претплатнички однос нелегалних потрошача до коначног статуса њиховог грађевинског објекта. У току 2022. године 535 индивидуалних потрошача је стекло претплатнички статус.

Овом активношћу повећава се план физичког обима продаје воде и услуга канализације који не утиче на физички обим производње воде, који је одређен производним и изворишним капацитетима.

КОНКУРЕНЦИЈА

На конзумном подручју које снабдева водом и пружа услуге одвођења отпадних вода путем канализационе мреже ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад нема конкуренцију, односно не постоји други правни субјект који се бави истом делатношћу, регистрован за обављање делатности за које је регистровано предузеће ЈКП "Водовод и канализација" Нови Сад.

15.4. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022. године

- ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Кабинет директора	13	16	13	13	
2	Сектор водовод	63	191	158	156	2
3	Сектор канализација	57	141	125	125	
4	Инвестиционо-технички сектор	42	71	52	52	
5	Сектор правних, кадровских и административних послова	29	47	32	27	5
6	Сектор комерцијалних послова	45	116	104	103	1
7	Сектор финансијских послова	24	34	25	24	1
8	Сектор за безбедности и здравље на раду	33	64	52	50	2
9	Сектор за контролу квалитета и заштиту животне средине	47	99	80	74	6
10	Сектор за односе са јавношћу	13	28	28	27	1
11	Сектор техничке подршке	36	59	48	46	2
12	Служба контроле јавних набавки	2	2	2	2	
13	Јединица за интерну ревизију	2	3	3	3	
14	Служба за ванредне ситуације и планирање одбране	4	4	1	1	
15	Именована и постављена лица		1	1	1	
	УКУПНО	410	876	724	704	20

- СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО КВАЛИФИКАЦИЈИ, СТАРОСТИ, ПОЛУ И ВРЕМЕНУ ПРОВЕДЕНОМ У РАДНОМ ОДНОСУ

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	ВСС	227	241	3	3
2	ВС	48	44		
3	ВКВ	94	87		
4	ССС	201	201		
5	КВ	121	116		
6	ПК	10	10		
7	НК	25	25		
	УКУПНО	726	724	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	10	11
2	30 до 40 година	149	132
3	40 до 50	267	262
4	50 до 60	239	246
5	Преко 60	61	73
	УКУПНО	726	724
	Просечна старост	47.8	48,3

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	Мушки	514	512	1	1
2	Женски	212	212	2	2
3	УКУПНО	726	724	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	22	31
2	5 до 10	52	36
3	10 до 15	115	111
4	15 до 20	144	137
5	20 до 25	96	108
6	25 до 30	98	104
7	30 до 35	99	85
8	Преко 35	100	112
	УКУПНО	726	724

Број запослених са којим је Предузеће завршило пословну 2022. годину је 724. У складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему Града Новог Сада за 2017. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16, 47/17 и 54/18) у Предузећу је на крају 2022. године 704 запослених на неодређено време, 2 радник ради на замени породилге, а 18 радника је запослено на одређено време.

Потребно је напоменути да запосленима који су у току 2022. године отишли на неплаћено одсуство права из радног односа мирују, а не остварују право на зараду, нити права из пензијског, социјалног и инвалидског осигурања. На крају 2022. године на

неплаћеном одсуству је четворо запослених и обухваћени су укупним бројем запослених. Такође, онима који су се у току 2022. године вратили са неплаћеног одсуства сва права из радног односа су активирани.

У складу са чланом 27е. став 36. Закона о буџетском систему у Предузећу је на крају 2022. године запослено 43 радника по уговору о привременим и повременим пословима и 2 је ангажовано по уговору о делу, што уз 20 запослених на одређено време чини мање од 10% од укупно запослених на неодређено време.



В.Д. ДИРЕКТОРА

ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад

Урош Лончар