



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ**

Београд, април 2022 године

ЖКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2021. 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	
Извештај о реализацији програма пословања ЖКП Водовод и канализација Нови Сад за 2021. годину	
Нефинансијски извештај ЖКП Водовод и канализација Нови Сад за 2021. годину	
Изјава руководства	



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 2021. 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 2021. 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 21.201 хиљада, не узимајући у обзир евентуалне ефекте по основу судских трошкова и затезних камата. Предузеће је у 2021. години формирало додатно резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи по основу напред наведених судских спорова у износу од РСД 8.112 хиљада, процена руководства је да Предузеће неће бити изложено значајним губицима по овом основу.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



На дан 31. децембра 2021. године, вредност судских спорова у којима се Предузеће јавља као тужилац износи 27.790 хиљада динара.

Предузеће на дан 31. децембра 2021. 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 2021. године достави порески биланс за 2021. годину и другу пратећу документацију Пореској управи Републике Србије. Предузеће је сачинило Порески биланс (Образац ПБ-1, Поресу пријаву за аконтацију - коначно утврђивање пореза на добит правних лица за 2021. годину (Образац ПДП), и другу документацију и утврдило је порез на добит за 2021. годину у износу од 14.652 хиљада динара. 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) Дана 15. марта 2020. године у Републици Србији проглашено је ванредно стање услед пандемије COVID-19 којим су ограничене слободе кретања као и друге активности, а ванредно стање је укинато 07. маја 2020 године. Пандемија коронавирус COVID-19, са мањим или већим интензитетом трајала је до краја 2020 године, и још увек траје. Због неизвесности у дужини трајања епидемије као и на карактер мера које ће бити донете у наредном периоду, то је сигурно утицало на пад привредних активности у појединим привредним деланостима и на њихове резултате пословања у 2020. а утицаће и на привредне активности и у 2021 години.

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, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705

TEKUĆI RAČUNI: 325-950050000759-53, OTP BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63, KOMERCIJALNA BANKA AD, BEOGRAD

TELEFONI: (011) 3020-562; 3020-603; 3020-614; 3020-732; 3020-538; 3020-722

TELEFAKS: (011) 3020-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



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.

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



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 2021. 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 сачинило посебан документ Нефинансијски извештај ЈКП Водовод и канализација, Нов и Сад за 2021. годину.

На основу спроведених ревизорских поступака утврђено је да Нефинансијски извештај за 2021. годину садржи све сегменте прописане чланом 37 Закона о рачуноводству.

Београд, 05 април 2022. године

"Привредни саветник - Ревизија"

Фикрет Цигуљин, лиценцирани овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08041083**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **100237118**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Масарикова 17**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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		18.299.398	17.895.186	16.961.897
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	21	50.621	73.496	61.951
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	73.496	61.951
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	18.205.692	17.807.297	16.875.135
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		14.912.284	14.543.112	13.669.479
023	2. Постројења и опрема	0011		2.642.920	2.645.017	2.239.070
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	554.317	875.984
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	64.851	90.602
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	43.085	14.393	24.811

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	13.041	17.091
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		6.318
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.306	1.352	1.402
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	1.875.908	1.873.573
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	24	365.121	381.320	381.164
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		362.918	366.892	374.664
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		2.203	14.428	6.500
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	25	988.382	1.011.099	925.155
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		988.382	1.011.099	925.155
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	9.598	10.666	5.435
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.453	10.666	5.435
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8.145		
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	27	18.177	12.636	15.477
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		15.177	12.636	15.477
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије 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		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	28	289.011	282.645	422.576
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	29	207.009	177.542	123.766
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		20.176.696	19.771.094	18.835.470
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	30	12.585.152	12.576.158	12.607.792
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		6.032.601	6.062.622	6.070.543
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	31.522	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		51.700	25.767	17.958
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		47.204	24.282	12.389
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		4.496	1.485	5.569
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.308.234	1.418.282	1.494.760
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	31	88.871	94.305	59.587
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		77.759	91.305	56.587
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		11.112	3.000	3.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	32	1.219.363	1.323.977	1.435.173
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		1.219.363	1.323.977	1.435.173
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		826.103	895.983	923.810
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	33	4.942.012	4.377.735	3.388.532
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		515.195	502.936	420.576
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	34	114.304	111.043	111.055
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	111.043	111.055
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	113.717	93.569	60.028
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	115.775	111.648	230.471
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	111.648	230.467
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				4
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	37	9.576	12.672	19.022

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				
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		7.676	12.672	19.022
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	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		20.176.696	19.771.094	18.835.470
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у НОВОМ САДУ
 дана 31.03. 2022 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 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 01.01.2021. до 31.12.2021. 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		2.851.921	2.747.573
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	2.576.393
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	2.666.749	2.576.393
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	185.172	171.180
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		2.858.407	2.755.572
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	452.551	423.395
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	1.125.774	1.058.099
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		768.342	727.843
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		127.929	121.186
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		229.503	209.070
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	822.323	830.244
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	138.274	132.443
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	20.571	8.636
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	298.914	302.755

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		6.486	7.999
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	11.621	17.150
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		11.442	17.146
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		179	4
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	36.523	38.725
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		35.991	38.551
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		532	174
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	21.575
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		906	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	15	34.325	3.665
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	25.230	45.043
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	6.651	14.160
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.889.678	2.809.766
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.935.906	2.812.122
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		46.228	2.356
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		46.228	2.356
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	14.652	22.798
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19	65.376	26.639
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	20	4.496	1.485
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Новом Саду

дана 31.03. 2022. године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 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 01.01.2021. до 31.12.2021. 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	1.485
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		13.082	
	б) губици	2006			31.522
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	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			31.522
	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			31.522
	В. 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			30.037
	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

дана 31.03. 2022. године

Законски заступник



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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

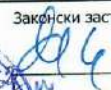
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		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	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	6.070.543	4046	17.958	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	6.070.543	4048	17.958	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-39.443	4049	7.809	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	6.031.100	4050	25.767	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	6.031.100	4052	25.767	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-16.939	4053	25.933	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	6.014.161	4054	51.700	4063		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	12.607.792	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	12.607.792	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	12.576.158	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	12.576.158	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	12.585.152	4090	

у НОВОМ САДУ _____
 дана 31.03. 2022. године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041083

Шифра делатности 3600

ПИБ 100237118

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Масарикова 17

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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	3.629.720	4.073.450
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.850.380	2.710.185
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	11.062	11.746
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	768.278	1.351.519
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.261.899	2.162.439
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.043.128	1.057.536
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.125.774	1.010.337
4. Плаћене камате у земљи	3010	16	80
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	27.985	32.849
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	64.996	61.637
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.367.821	1.911.011
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	11.828
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	5.676	
3. Остали финансијски пласмани	3020		10.124
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	818	1.704
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.220.182	1.910.146
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.220.174	1.910.146

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	8	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.213.688	1.898.318
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
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	152.624
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	149.840
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	742	2.784
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	147.767	152.624
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.636.214	4.085.278
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.629.848	4.225.209
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6.366	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		139.931
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	282.645	422.576
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	282.645

у НОВИ САД

дана 31.03. 2022 године

Законски заступник



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

Напомене уз финансијске извештаје

за годину завршену 31. децембра 2021. 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 2021. године био је 726 (2020- 724).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Предузећа укључују биланс стања на дан 31. децембра 2021. 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, с тим што их је Предузеће могло применити и приликом састављања финансијских извештаја на дан 31. децембра 2020. године (уз обелодањивање одговарајућих информација у Напоменама уз финансијске извештаје).

Напомене уз финансијске извештаје за 2021. годину

Сходно наведеном, Предузеће је по први пут у финансијским извештајима применило МСФИ 16 – Лизинг чија је обавезна примена од финансијских извештаја за 2021. годину, док је МСФИ 9 – Финансијски инструменти и МСФИ 15 – Приход од уговора са купцима 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, 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 2021. 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 2021. године и нису раније усвојени од стране Предузећа:

- Измене МСФИ 3 - Пословне комбинације којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 37 - Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина - Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године)
- Годишња унапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- 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).

МСФИ 16 – Лизинг

Лизинг се дефинише као уговор или део уговора, којим се уступа или преноси право коришћења одређене имовине током датог периода трајања лизинга у замену за накнаду.

Приликом анализе уговора о закупу следећа три критеријума морају бити задовољена да би се тај уговор даље третирао као закуп (лизинг):

- 1) Да ли постоји одређена имовина
- 2) Да ли корисник лизинга стиче суштински све економске користи од употребе те имовине
- 3) Да ли корисник лизинга има право да одређује начин на који ће се та имовина користити

Исправно одређивање периода трајања лизинга је кључно у правилном обухватању лизинга. Трајање лизинга (закупа) почиње с првим даном трајања лизинга, и укључује:

- све евентуалне периоде које је давалац лизинга одобрио закупу без плаћања закупнине,
- неопозиви период трајања лизинга,
- периоде покривене опцијом продужења лизинга уколико постоји реална вероватноћа да ће купац искористити ту опцију, и
- периоде покривене опцијом раскидања лизинга уколико постоји реална вероватноћа да купац неће искористити ту опцију.

Неопозиви период трајања лизинга је период у коме ставке уговора важе све док обе стране (купац и куподавац) не стекну право да га раскину.

За разматрање периода који су покривени опцијама продужења односно раскида лизинга купац се може користити следећим факторима:

- износ плаћања за закупнину у било ком опционом периоду,
- опција куповине која се може применити на крају периода продужења по цени за коју се очекује да ће бити испод тржишне цене,
- улагања у закупљене предмете са економском користи за купаца,
- трошкови који се односе на раскидање уговора,
- важност предметног средства за пословање купаца, условљеност повезана са коришћењем опције, историјска пракса купаца.

Друштво треба да врши поновну процену трајања лизинга када дође до промене чинилаца на основу којих је разматрана првобитна процена и при томе разматра следеће факторе:

- сва значајна унапређења на имовини која је предмет лизинга која нису била предвиђена првог дана трајања лизинга а од којих се очекује да ће кориснику лизинга донети значајну економску корист када постане могуће да се искористи опција продужења или раскидања лизинга, односно опција откупа имовине која је предмет лизинга;

Напомене уз финансијске извештаје за 2021. годину

- значајне модификације или прилагођавање имовине која је предмет лизинга одређеним потребама које нису биле предвиђене првог дана трајања лизинга;
- почетак појакупа имовине која је предмет лизинга на период који прелази раније утврђено трајање лизинга; и
- пословне одлуке корисника лизинга које се директно тичу (не)искоришћавања неке опције (нпр. одлуке о продужењу лизинга допунске имовине, о отуђењу алтернативне имовине или отуђењу пословне јединице у оквиру које се употребљава имовина са правом коришћења).

Друштво признаје на почетку обавезе по основу лизинга и имовину са правом коришћења.

Иницијално мерење обавеза по основу лизинга се састоји од садашње вредности следећих пет компоненти које нису плаћене на почетку закупа:

- фиксних плаћања умањења за било која потраживања за подстицаје,
- одређених варијабилних плаћања,
- гарантованог остатка вредности,
- цене коришћења опције откупа,
- казне за раскид уговора.

Фиксна плаћања су плаћања закупнине која су дефинисана у уговору о закупу и укључују и тзв. у суштини фиксна плаћања закупнине (плаћања која могу изгледати као варијабилна, али су у суштини фиксна).

Варијабилна плаћања обухватају плаћања која зависе од стопе или индекса. Варијабилна плаћања која не зависе од стопе или индекса су искључена из иницијалног одмеравања лизинг обавеза.

Гарантовани остатак вредности представља подстицај за закупца да одржава средство у добром стању и обухвата износе за које закупца очекује да ће зарадити када се средство врати.

Опције откупа и раскида представљају износе за које закупца очекује да плати или за куповину предметног средства или за раскид закупа користећи право на опцију.

За дисконтовање лизинг плаћања користи се каматна стопа садржана у лизингу, осим ако она не може бити одређена. Каматна стопа садржана у лизингу је каматна стопа која доводи до изједначавања садашње вредности плаћања по основу закупа и негарантованог остатка вредности са збиром фер вредности имовине и свих почетних директних трошкова даваоца лизинга. Каматну стопу садржану у лизингу, често је тешко утврдити па се користи инкрементална стопа задуживања. Инкрементална стопа задуживања закупца је она каматна стопа коју би закупца морао платити да у сличном року и уз сличне гаранције посуди средства неопходна за набавку имовине сличне вредности као имовине с правом коришћења у сличном економском окружењу.

Имовина са правом коришћења се иницијално признаје по трошку који се састоји од следећих компоненти: обавеза по основу лизинга, плаћања настала пре почетка лизинга, иницијални директни трошкови, трошкови демонтаже и уклањања умањено за подстицаје за закуп.

Накнадно одмеравање обавеза по основу лизинга одређује се тако што се на иницијалну вредност додају камате на остатак обавезе умањене за лизинг плаћања наравно узимајући и у обзир поновну процену обавеза ако је дошло од промена у процени оригиналног трајања лизинга или опција продужетка односно прекида закупа, промена у процени опције откупа предметне имовине, промене у индексу или стопи која утиче на плаћање и промена у процени гарантованог остатка вредности. Поновне процене обавеза се генерално евидентирају тако што се обавеза по основу лизинга усклађује користећи нове претпоставке док се имовина са правом коришћења усклађује за исти износ.

Имовина са правом коришћења се накнадно одмерава:

- по моделу набавне вредности (Алтернативно: по моделу ревалоризације); или
- као инвестициона некретнина по фер вредности у складу са МРС 40.

Имовина са правом коришћења се приказује у сопственој позицији или се комбинује са некретнинама, постројењима и опремом, док се обавезе за закуп приказују посебно или обухватају са другим обавезама.

Трошкови камате по основу уговора о лизингу се приказују са осталим трошковима финансирања, док се трошкови амортизације имовине са правом коришћења, приказују као пословни расход текућег периода.

Друштво је применило МСФИ 16 у складу са ретроспективним методом преласка на примену стандарда, при чему задржава презентацију износа који се односе на претходне године у складу са претходно важећим стандардима. У складу са тим, упоредни подаци нису кориговани јер кумулативни ефекти примене МСФИ 16 нису изискивали измене у почетном стању нераспоређене добити.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Предузећа на дан и за годину која се завршила на дан 31. децембра 2020. године, који су били предмет независне ревизије. Извршена је корекција почетног стања смањењем учешћа у капиталу за РСД 12.334 хиљада на терет нераспоређене добити ранијих година. Наведен ефекат корекције нема утицај на финансијске извештаје за 2021. годину. Због промена облика финансијских извештаја у 2021. години извршена је рекласификација упоредних података.

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 страниј 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.

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 (гоне цонцерн).

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	2021.	2020.
ЦХФ	113,6388	108,4388
УСД	103,9262	95,6637
ЕУР	117,5821	117,5802

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 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 амортизованом (дисконтованом) вредности применом ефективне каматне стопе, умањеној за евентуалну исправку вредности.

Приходи и расходи настали по основу престанка признавања средства вреднованог по амортизованом 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 иностраној валути (валути која је различита од функционалне) евидентирају се у функционалној валути Групе применом курса важећег на датум извештавања на износ у иностраној 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:

- a) непристрасну и вероватноћом пондерисану процену износа који се утврђује оценом читавог низа могућих исхода;
- b) временску вредност новца; и
- c) 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:

- (a) финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха (ФВТПЛ) (те обавезе, укључујући деривате који су обавезе, накнадно се одмеравају по фер вредности);
- (b) финансијских обавеза које настају када пренос финансијског средства не задовољи критеријуме за престанак признавања или када је реч о континуираном учешћу;
- (c) уговора о финансијским гаранцијама;
- (d) потенцијалне накнаде коју признаје стицалац 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 стопама 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

Напомене уз финансијске извештаје за 2021. годину
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 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 приликом 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 уговорном 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.

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 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 дуже 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	
	2021.	2020.
Дугорочни финансијски пласмани	42.388	1.352
Потраживања по основу продаје	988.382	1.011.099
Друга потраживања	9.598	10.666
Краткорочни финансијски пласмани	18.177	12.636
Готовински еквиваленти и готовина	289.011	282.645
	1.347.556	1.318.398
Обавезе из пословања	115.775	111.648
Дугорочне обавезе	1.219.363	1.323.977
Краткорочне финансијске обавезе	114.304	111.043
Друге обавезе	-	-
	1.449.442	1.546.668

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 неуспешности 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 2021. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	УСД	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	42.388	42.388
Потраживања по основу продаје	-	-	988.382	988.382
Друга потраживања	-	-	9.598	9.598
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	18.177	18.177
Готовински еквиваленти и готовина	67.709	-	221.302	289.011
Укупно	67.709	-	1.279.847	1.347.556
Дугорочне обавезе	1.212.954	-	6.409	1.219.363
Краткорочне финансијске обавезе	111.044	-	3.260	114.304
Обавезе из пословања	-	-	115.775	115.775
Укупно	1.323.998	-	125.444	1.449.442
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2021.	(1.256.289)	-	1.154.403	(101.886)

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 31.12.2021.		Осетљивост на повећање / смањење девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	(10%)
ЕУР	67.709	1.323.998	(125.629)	125.629
	67.709	1.323.998	(125.629)	125.629

(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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	42.388	1.352
Потраживања по основу продаје	988.382	1.011.099
Друга потраживања	9.598	10.666
Краткорочни финансијски пласмани	18.177	12.636
Готовински еквиваленти и готовина	289.011	282.645
Укупно	<u>1.347.556</u>	<u>1.312.798</u>

Финансијске обавезе

Некаматносне

Обавезе из пословања	(115.775)	(111.648)
Укупно	<u>(115.775)</u>	<u>(111.648)</u>

Каматносне

Дугорочне обавезе	(1.219.363)	(1.323.977)
Краткорочне финансијске обавезе	(114.304)	(111.043)
Укупно	<u>(1.333.667)</u>	<u>(1.435.020)</u>
Гап ризика промене каматних стопа	<u>(1.333.667)</u>	<u>(1.435.020)</u>

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.

	У хиљадама РСД			
	Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Резултат текуће године	13.337	14.350	(13.337)	(14.350)

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 2021. године Предузеће располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 282.645 хиљада (31. децембар 2020. године: РСД 422.576 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	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Купци у земљи	988.382	1.011.099
Укупно	988.382	1.011.099

Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	У хиљадама РСД 2021.
Информатика ЈКП Нови Сад	1.209.626
Клинички центар Нови Сад	65.075
Клинички центар Војводине	53.654
Спортски и пословни центар "Војводина"	35.893
Градско зеленило ЈКП	34.122
Новосадски сајам АД	13.258
АК Војводина	15.188
Матијевић И.М. д.о.о.	13.675
Хинс ад Нови Сад- у стечају	11.812
Хлеб АД	10.544
ФК Нови Сад	6.881
Остали	481.644
Укупно	1.951.372
Рочност купаца	
До 30 дана	239.286
Од 30-60 дана	192.037
Од 60-90 дана	149.279
Од 90-365 дана	408.141
Преко 365 дана	962.629
Укупно	1.951.372

Исправка вредности

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

У хиљадама РСД	2021
Стање 1. јануара	899.633
Текућа исправка	74.383
Наплаћене потраживања	(11.026)
Стање 31. децембар	962.990

Радио обрта потраживања од купаца у 2021. години износи 2,90. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 126 дана.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године исказане су у износу од РСД 115.775 хиљада (31. децембра 2020. године – РСД 111.648 хиљада). Радио обрта добављача у 2021. години износи 16,85. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 22 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 2021. и 2020. године, коефицијент задужености Предузећа био је као што следи:

	2021.	2020.
Укупне обавезе (без капитала)	7.591.544	7.194.936
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	289.011	282.645
Нето дуговање	7.302.533	6.912.291
Укупан капитал	12.585.152	12.576.158
Коефицијент задужености	0,58	0,55

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	
	2021.	2020.
Приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода	2.411.996	2.418.201
Приходи од изградње прикључака	149.831	126.847
Приходи од израде пројектне документације	24.192	15.240
Приходи од изградње и одржавања мреже	16.160	10.610
Интервентно одржавање-текуће субвенције	56.973	-
Остали приходи	7.597	5.495
Укупно	2.666.749	2.576.393

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од државних додељивања Град Н.Сад	170.966	148.694
Приходи државних додељивања Покрајине Војводине	-	4.894
Приходи по основу донација од међународних организација	10.662	14.031
Други пословни приходи	3.544	3.561
Укупно	185.172	171.180

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови материјала за израду	78.369	80.352
Трошкови осталог материјала (режијског)	37.718	42.048
Трошкови електричне енергије	212.737	185.462
Трошкови топлотне енергије	8.673	8.091
Трошкови горива и мазива	45.037	39.037
Трошкови резервних делова	44.780	42.098
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	25.237	26.307
Укупно	452.551	423.395

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	768.342	727.843
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	127.929	121.186
Трошкови накнада по уговору о делу	731	433
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	39.244	39.879
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	1.415	1.415
Трошкови ангажовања запослених преко агенција	77.229	53.202
Остали лични расходи и накнаде	110.884	114.141
Укупно	1.125.774	1.058.099

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови амортизације:		
- нематеријална улагања	23.835	26.929
- некретнине, постројења и опрема	795.236	803.315
- некретнине узете у оперативни лизинг	3.252	-
Укупно	822.323	830.244

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови транспортних услуга	14.662	13.567
Трошкови услуга одржавања	84.115	89.125
Трошкови закупнина	14.877	12.453
Трошкови рекламе и пропаганде	2.596	2.082
Трошкови припреме документације за израду прикључака и реконструкције	6.490	4.834
Трошкови осталих услуга	15.534	10.382
Укупно	138.274	132.443

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	12.459	8.636
Остала резервисања(за судске спорове)	8.112	-
Укупно	20.571	8.636

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга	132.926	138.912
Трошкови обједињене наплате са ЈКП“Информатика“ Нови Сад	90.414	88.284
Трошкови репрезентације	479	285
Трошкови премија осигурања	19.701	20.034
Трошкови платног промета	3.585	3.407
Трошкови чланарина	286	221
Трошкови пореза	20.737	19.033
Трошкови доприноса	6.065	5.813
Остали нематеријални трошкови	24.721	26.766
Укупно	298.914	302.755

Трошкови непроизводних услуга у износу од РСД 132.926 хиљада, односе се на трошкове интегрисаног система заштите објеката у износу од РСД 50.599 хиљада, трошкове одржавања софтвера у износу од РСД 20.308 хиљада, трошкове интернета у износу од РСД 14.559 хиљада, трошкове консалтинг услуга у износу од РСД 4.649 хиљада, трошкова адвокатских услуга у износу од РСД 4.965 хиљада, као и на трошкове осталих непроизводних услуга у износу од РСД 37.846 хиљаде.

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од камата (од трећих лица)	11.442	17.146
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	179	4
Укупно	11.621	17.150

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Расходи камата по основу зајма Град Н.Сад-ЕИБ	35.656	38.472
Расходи камата према добављачима	17	79
Расходи камата за НПО узет у оперативни лизинг	318	-
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	532	174
Укупно	36.523	38.725

15. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Обезвређење потраживања краткорочних финансијских пласмана	34.325	3.665

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Добици од продаје опреме	5.676	-
Вишкови	97	39
Приходи по основу накнаде штете	125	18.043
Приходи од накнађених штета од осигурања	15.383	9.611
Приходи по основу рефундације трошкова	1.916	2.917
Приходи од смањења обавеза	-	13.748
Остали непоменути приходи	2.033	685
Укупно	25.230	45.043

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине и НПО	676	1.219
Мањкови	101	169
Накнада штете по споровима	2.533	12.416
Остали непоменути расходи	3.341	356
Укупно	6.651	14.160

18. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, на начин утврђен MPC 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	
	2021.	2020.
Порески расход периода	14.652	22.798
Одложени порески расходи (приходи) периода	65.376	26.639

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

	2021.	2020.
Губитак пословне године	(46.228)	(2.356)
Трошкови који нису документовани	28.087	30.086
Исправке вредности потраживања од лица којима се Истовремено дугује	3	221
Трошкови поступке принудне наплате пореза и других трошкова	-	6
Новачане казне, уговорне казне и пенали	-	-
Трошкови који нису настали у сврху пословања	-	-
Отпремнине и новчане накнаде обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	12.459	8.636
Отпремнине и новчане накнаде које су обрачунате у Претходном а исплаћене у пореском периоду	(12.924)	(5.440)
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	822.323	830.244
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(675.107)	(640.147)
Расходи по основу исправке вредности	9.037	5.550
Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања обрачунате	1.192	1.160
Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања исплаћене	-	-
Расходи по основу обезвређивања имовине	(1.160)	(1.118)
Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу	8.112	-
Опорезива добит	145.794	226.842
Стопа добити	15%	15%
Обрачунати порез	21.869	34.026
Умањење обрачунатог пореза ПК	(7.217)	(11.228)
Порез на добит	14.652	22.798

20. НЕТО ДОБИТАК

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Губитак пре опорезивања	(46.228)	(2.356)
Порески расход периода	(14.652)	(22.798)
Одложени порески (расход) приход периода	65.376	26.639
Нето добитак	<u>4.496</u>	<u>1.485</u>

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Укупно
Набавна вредност	
Стање на дан 1. јануара 2021.	123.034
Повећања у току године	960
Стање на 31. децембра 2021.	123.994
Акумулирана исправка вредности	
Стање 1. јануара 2021.	49.538
Амортизација за текућу годину	23.835
Стање на 31. децембра 2021.	73.373
Садашња вредност на дан 31. децембра 2021. године	50.621
Садашња вредност на дан 31. децембра 2020. године	73.496

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 2021.	155.744	16.050.763	3.440.068	64.851	554.317	-	20.265.743
Нове набавке	-	53.286	186.897	308.036	812.085	12.839	1.373.143
Пренос са НПО у припреми	-	821.539	101.243	-	(922.782)	-	-
Расходовање	-	(2.371)	(20.670)	-	-	-	(23.041)
Искоришћени аванси	-	-	-	(174.646)	-	-	(174.646)
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(960)	-	(960)
Стање на 31. децембра 2021.	155.744	16.923.217	3.707.538	198.241	442.660	12.839	21.440.239
Акумулирана исправка вредности							
Стање 1. јануара 2021.	-	1.663.395	795.051	-	-	-	2.458.446
Амортизација за текућу годину	-	505.653	288.209	-	-	3.252	797.114
Амортизација у расходованим средствима	-	-	1.374	-	-	-	1.374
Расходовање	-	(2.371)	(20.016)	-	-	-	(22.387)
Стање на 31. децембра 2021.	-	2.166.677	1.064.618	-	-	3.252	3.234.547
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
Садашња вредност на дан 31. децембра 2020. године	155.744	14.387.368	2.645.017	64.851	554.317	-	17.807.297

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		
	2021.	Корекција почетног стања	2020.
Учешћа у капиталу осталих правних лица:	697	(12.344)	13.041
Дугорочни финансијски пласмани у земљи	41.082	-	-
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>			
-потраживања за продате друштвене станове	1.306	-	1.352
Укупно	43.085	(12.344)	14.393

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	362.918	366.892
Плаћени аванси за залихе и услуге	2.203	14.428
Укупно	365.121	381.320

25. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Купци у земљи	1.951.372	1.910.732
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(962.990)	(899.633)
Укупно	988.382	1.011.099

26. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Потраживања за камате	8.024	8.463
Потраживања од запослених	24	32
Потраживања за више плаћен порез на добитак	8.145	-
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	870	2.211
Остала потраживања	223	3.389
Исправка вредности потраживања за камату	(7.688)	(3.429)
Укупно	9.598	10.666

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочне позајмице осталим правним лицима		
-ЈКП Стан, Нови Сад	5.135	6.035
-Завод за здравствену заштиту радника Нови Сад	3.000	-
	<u>8.135</u>	<u>6.035</u>
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године и доспеле обавезе:		
ЈП „Спортски и пословни центар“ Војводина, Нови Сад	15.177	12.636
Исправка вредности краткорочне позајмице ЈКП Стан, Нови Сад	(5.135)	(6.035)
Укупно	<u>18.177</u>	<u>12.636</u>

Краткорочне позајмице осталим правним лицима у износу од РСД 8.135 хиљада (31. децембра 2020. године – РСД 6.035 хиљада) односе се на бескаматне позајмице одобрене за период од 60 до 90 дана. Краткорочни финансијски пласмани у износу од РСД 15.177 хиљада (31. децембра 2020. године – РСД 12.636 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	
	2021.	2020.
Текући (пословни) рачуни	221.288	214.768
Девизни рачун	67.709	67.873
Остала новчана средства	14	4
Укупно	289.011	282.645

29. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Потраживања за нефактурисани приход	195.293	166.697
Разграничени трошкови по основу обавеза	11.716	10.845
Укупно	207.009	177.542

30. КАПИТАЛ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
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	6.032.601	6.062.622
Нереализовани губици по основу компоненти осталог свеобухватног резултата	(18.440)	(31.522)
Нераспоређени добитак ранијих година	47.204	24.282
Нераспоређени добитак текуће године	4.496	1.485
Укупно	12.585.152	12.576.158

Промене на нераспоређеном добитку су приказане у следећој табели:
У хиљадама РСД

	2021.	2020.
Стање 31. децембра 2020. године	25.767	17.985
Корекција смањење удела у капиталу	(12.344)	-
Стање 01. јануара 2021. године	13.423	17.958
Расподела добити оснивачу Предузећа	(742)	(2.784)
Нераспоређени добитак по основу ревалоризационих резерви	34.523	9.108
Нераспоређени нето добитак текуће године	4.496	1.485
Стање 31. децембра 2021. године	51.700	25.767

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

(а) Структура дугорочних резервисања је приказана како следи:

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	77.759	91.305
Резервисања за трошкове судских спорова	11.112	3.000
Укупно	88.871	94.305

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% (2020. године: 4,00%) 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 2021. године	3.000	91.305	94.305
Актуарски добитак/губитак		(13.081)	(13.081)
Нова резервисања у току године	8.112	12.459	20.571
Укидање резервисања у току године	-	(12.924)	(12.924)
Стање на дан 31. децембра 2021.	11.112	77.759	88.871

32. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Обавезе према Граду Новом Саду	1.323.998	1.435.020
Обавезе за НПО узети у лизинг	9.669	
Део дугорочних обавеза који доспева до 1 године	(114.304)	(111.043)
Укупно	1.219.363	1.323.977

33. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Одложени приходи од државних додељивања – локална самоуправа	4.878.128	4.302.944
Одложени приходи за примљене донације из иностранства	63.884	74.791
Укупно	4.942.012	4.377.735

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	4.302.944	74.791	4.377.735
Повећање у току године	746.150	-	746.150
Смањење по основу утрошеног материјала	-	(245)	(245)
Смањење у корист прихода	(170.966)	(10.662)	(181.628)
Стање на крају године	4.878.128	63.884	4.942.012

34. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Остале обавезе према Граду Новом Саду	111.045	111.043
Обавезе за НПО узети у оперативни лизинг	3.259	-
Укупно	114.304	111.043

35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Примљени аванси од купаца у земљи	<u>113.717</u>	<u>93.569</u>

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Добављачи у земљи	<u>115.775</u>	<u>111.648</u>
Укупно	<u>115.775</u>	<u>111.648</u>
Рочност обавеза према добављачима:		
У валути		
До 30 дана		81.111
Од 30-60 дана		34.663
Укупно		<u>115.774</u>

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Обавезе за порез из резултата	<u>1.900</u>	<u>7.087</u>
Обавезе по основу пореза на додату вредност	<u>6.484</u>	<u>4.425</u>
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	<u>1.192</u>	<u>1.160</u>
Укупно	<u>9.576</u>	<u>12.672</u>

38. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Унапред обрачунати трошкови	<u>19.864</u>	<u>28.925</u>
Остала ПВР-прикључци на мрежи	<u>141.959</u>	<u>145.079</u>
Укупно	<u>161.823</u>	<u>174.004</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 31.12.2021. године.

- Неусаглашена потраживања укупно износе: РСД 159.833 хиљада.
- Неусаглашене обавезе укупно износе: РСД 0 хиљада.

Сходно извршеном усаглашавању потраживања, укупан број неусаглашених потраживања је 203 у укупном износу РСД 159.833 хиљада, односно 8,19% од укупног износа потраживања.

Напомене уз финансијске извештаје за 2021. годину

- број и укупан износ неусаглашених потраживања и њихов однос према броју и укупном износу потраживања износи РСД односно %,

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 2021. 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 21.201 хиљада (у 2020. РСД 11.659 хиљада), не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Руководство Предузећа очекује позитиван исход код већине наведених спорова, осим за један спор и по овом основу је извршено додатно резервисање за потенцијалне губитке у финансијским извештајима за 2021. годину у износу РСД 8.112 хиљада .

На дан 31. децембра 2021. године судски спорови у којима се Предузеће јавља као тужилац по процењеној вредности од стране руководства износи РСД 27.790 хиљада (у 2020. РСД 23.530 хиљада).

Предузеће на дан 31. децембар 2021. године нема потенцијалних обавеза по основу хипотека на непокретностима и залога имовине.

У Новом Саду, 30.март 2022. године

Лице одговорно за стављање финансијских извештаја





Законски заступник





ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
Нови Сад, Масарикова 17
Број:
Дана:



ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД ЗА 2021. 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, април 2021. 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 2021. ГОДИНУ

Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Нови Сад за 2021. 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.149/20, 40/21 и 100/21),
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 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. 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 2021 годину односно трогодишњег програма пословања за период 2021– 2023. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 124/20).

1.4. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ

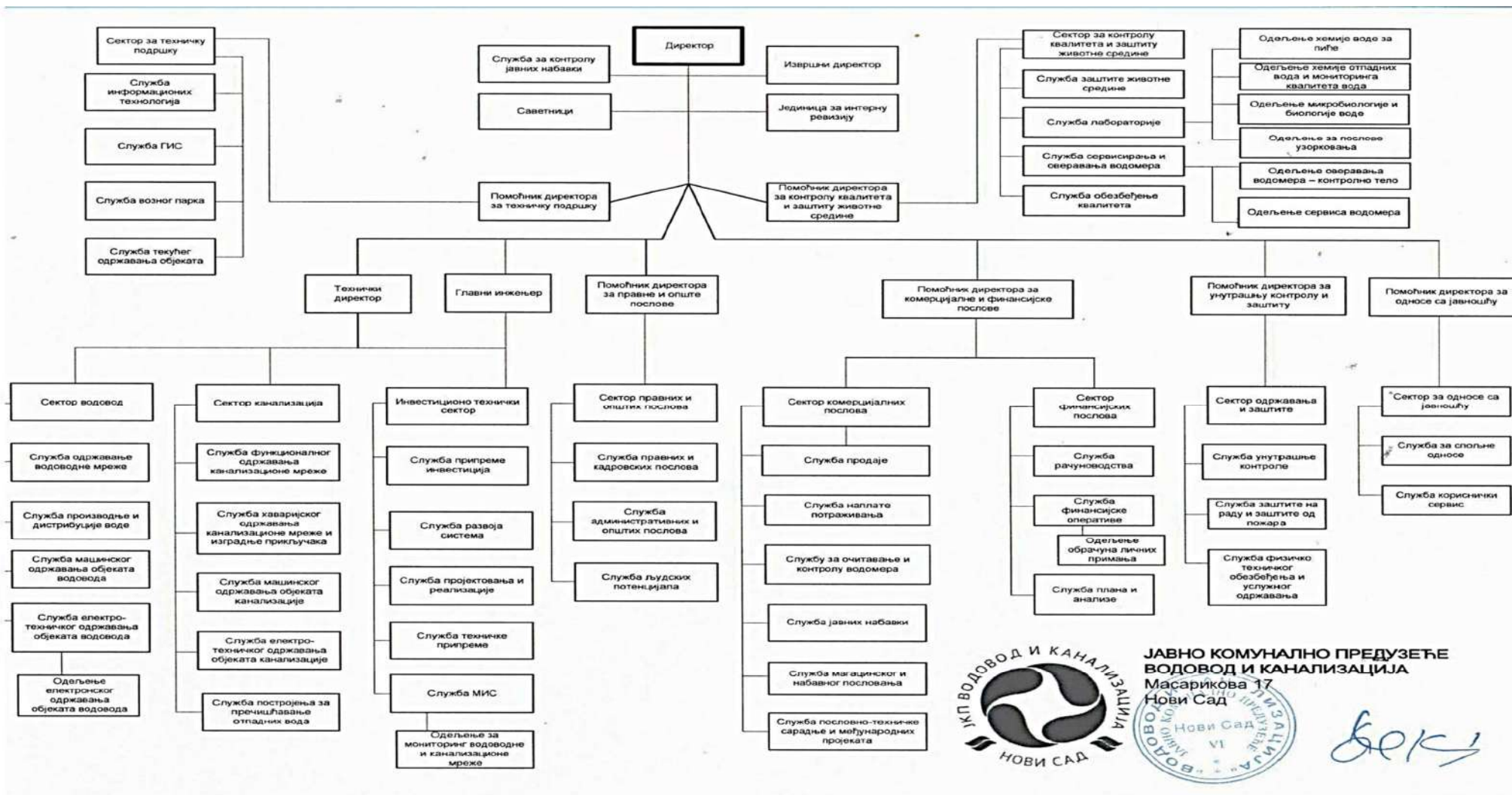
Предузеће има дугорочну и средњорочну стратегију развоја дефинисану кроз Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад за период 2017. - 2021. године и Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад за период 2017. - 2027. године.

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



1.6. РУКОВОДСТВО ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД

1. Директор: Гвозден Перковић, дипломирани правник, (Решење Скупштине Града Новог Сада о именовању директора Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Нови Сад, број 352-1/2017-721-I од 7. јула 2017. године, на период од четири године);
2. Извршни директор: Малешевић Млађен, дипломирани економиста - магистар
3. Помоћник директора за комерцијалне и финансијске послове: Дамир Кондић, дипломирани економиста – мастер
4. Помоћник директора за безбедност и здравље на раду: Марио Мажар, дипломирани економиста
5. Помоћник директора за правне, кадровске и административне послове: Јелена Злојутро, дипломирани правник
6. Помоћник директора за односе са јавношћу: Сандра Трифуновић-Стојановић, дипломирани менаџер
7. Помоћник директора за контролу квалитета и заштиту животне средине: Ивана Радаков Мијалковић, дипломирани правник
8. Помоћник директора за техничку подршку: Богдан Коларски, електро инжењер
9. Технички директор: Никица Ивић, дипломирани инжењер машинства
10. Главни инжењер: Иконија Караџић, дипломирани инжењер машинства

1.7. НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД

1. Председник: Милан Кравић, мастер економиста (представник Оснивача), именован Решењем Скупштине Града Новог Сада о именовању 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 именовању 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 именовању 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 2021. годину урађен је у складу са Законом о јавним предузећима, Законом о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима, Фискалном стратегијом за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину и Инструкцијама о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања јавних предузећа. Основа за израду финансијског дела Извештаја за период јануар-децембар 2021. године је Програм пословања за 2021. годину и остварени резултати пословања за 2020. годину.

2.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	План на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2021.	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	17,895,186	18,223,259	18,299,398	102.26	100.42
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	73,496	57,600	50,621	68.88	87.88
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	73,496	57,600	50,621	68.88	87.88
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	17,807,297	18,144,900	18,205,692	102.24	100.34
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	14,543,112	13,907,500	14,912,284	102.54	107.22
023	2. Постројења и опрема	0011	2,645,017	2,165,900	2,642,920	99.92	122.02
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	554,317	1,888,900	452,247	81.59	23.94
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	64,851	182,600	198,241	305.69	108.57
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	14,393	20,759	43,085	299.35	207.55
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	13,041	13,041	697	5.34	5.34
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		6,318	41,082	0.00	650.24	
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	1,352	1,400	1,306	96.60	93.29	
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	1,875,908	1,664,500	1,877,298	100.07	112.78	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	381,320	402,000	365,121	95.75	90.83	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	366,892	385,600	362,918	98.92	94.12	
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	14,428	16,400	2,203	15.27	13.43	
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	1,011,099	945,700	988,382	97.75	104.51	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1,011,099	945,700	988,382	97.75	104.51	
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	10,666	4,100	9,598	89.99	234.10	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10,666	4,100	1,453	13.62	35.44	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			8,145	0.00	0.00	
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	12,636	15,100	18,177	143.85	120.38	
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	12,636		15,177	120.11	0.00	
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		15,100	3,000	0.00	19.87	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	282,645	200,000	289,011	102.25	144.51	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	177,542	97,600	207,009	116.60	212.10	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	19,771,094	19,887,759	20,176,696	102.05	101.45	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060						

		ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12,576,158	12,591,481	12,585,152	100.07	99.95	
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 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	6,062,622	6,060,300	6,032,601	99.50	99.54	
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	31,522		18,440	58.50	0.00	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	25,767	11,890	51,700	200.64	434.82	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	24,282	10,236	47,204	194.40	461.16	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,485	1,654	4,496	302.76	271.83	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0			
350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	1,418,282	1,283,300	1,308,234	92.24	101.94	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	94,305	60,600	88,871	94.24	146.65	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	91,305	57,600	77,759	85.16	135.00	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	3,000	3,000	11,112	370.40	370.40	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1,323,977	1,222,700	1,219,363	92.10	99.73	
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	1,323,977	1,222,700	1,219,363	92.10	99.73	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	895,983	817,200	826,103	92.20	101.09	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4,377,735	4,781,178	4,942,012	112.89	103.36	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	502,936	414,600	515,195	102.44	124.26	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	111,043	0	114,304	102.94	0.00	
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	111,043		114,304	102.94	0.00	
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	93,569	84,900	113,717	121.53	133.94	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	111,648	163,600	115,775	103.70	70.77	
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	111,648	163,600	115,775	103.70	70.77	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446						
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447						
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448						
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	12,672	4,100	9,576	75.57	233.56	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450						
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	12,672	2,900	7,676	60.57	264.69	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1,200	1,900	0.00	158.33	
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	174,004	162,000	161,823	93.00	99.89	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	19,771,094	19,887,759	20,176,696	102.05	101.45	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457						

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. - 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2020.	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација 01.01- 31.12.2021.	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2,747,573	2,974,100	2,851,921	103.80	95.89
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0		
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	2,576,393	2,804,300	2,666,749	103.51	95.09
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2,576,393	2,804,300	2,666,749	103.51	95.09
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	171,180	169,800	185,172	108.17	109.05
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА	1012					

	ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)							
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2,755,572	2,938,064	2,858,407	103.73	97.29	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014						
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	423,395	411,100	452,551	106.89	110.08	
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	1,058,099	1,181,329	1,125,774	106.40	95.30	
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	727,843	768,343	768,342	105.56	100.00	
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	121,186	129,464	127,929	105.56	98.81	
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	209,070	283,522	229,503	109.77	80.95	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	830,244	834,350	822,323	99.05	98.56	
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	132,443	188,440	138,274	104.40	73.38	
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	8,636		20,571	238.20	0.00	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	302,755	322,845	298,914	98.73	92.59	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		36,036		0.00	0.00	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	7,999		6,486	81.09	0.00	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	17,150	12,500	11,621	67.76	92.97	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	17,146	12,500	11,442	66.73	91.54	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	4		179	4,475.00	0.00	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	38,725	36,000	36,523	94.31	101.45	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	38,551	36,000	35,991	93.36	99.98	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	174		532	305.75	0.00	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	21,575	23,500	24,902	115.42	105.97	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	906	0.00	0.00	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3,665	0	34,325	936.56	0.00	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	45,043	18,900	25,230	56.01	133.49	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	14,160	51,782	6,651	46.97	12.84	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	2,809,766	3,005,500	2,889,678	102.84	96.15	
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	2,812,122	3,025,846	2,935,906	104.40	97.03	
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ	1045						

	ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0						
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	2,356	20,346	46,228	1,962.14	227.21
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		0	0		
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	2,356	20,346	46,228	1,962.14	227.21
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	22,798	16,500	14,652	64.27	88.80
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	26,639	38,500	65,376	245.41	169.81
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1,485	1,654	4,496	302.76	271.83
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. - 31.12.2021. 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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4,073,450	3,611,596	3,629,720	89.11	100.50
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2,710,185	2,820,200	2,850,380	105.17	101.07
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	11,746	12,500	11,062	94.18	88.50
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1,351,519	778,896	768,278	56.85	98.64
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2,162,439	2,406,211	2,261,899	104.60	94.00
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1,057,536	1,222,382	1,043,128	98.64	85.34
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1,010,337	1,071,329	1,125,774	111.43	105.08

4. Плаћене камате у земљи	3010	80	100	16	20.00	16.00
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	32,849	16,500	27,985	85.19	169.61
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	61,637	95,900	64,996	105.45	67.77
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1,911,011	1,205,385	1,367,821	71.58	113.48
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	11,828	1,400	6,494	54.90	463.86
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		0	5,676	0.00	0.00
3. Остали финансијски пласмани	3020	10,124			0.00	0.00
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	1,704	1,400	818	48.00	58.43
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1,910,146	1,159,685	1,220,182	63.88	105.22
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,910,146	1,159,685	1,220,174	63.88	105.22
3. Остали финансијски пласмани	3026		0	8	0.00	0.00
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1,898,318	1,158,285	1,213,688	63.93	104.78
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0.00	0.00
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	152,624	147,100	147,767	96.82	100.45
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	149,840	147,100	147,025	98.12	99.95
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045	2,784		742	26.65	0.00
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	152,624	147,100	147,767	96.82	100.45
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4,085,278	3,612,996	3,636,214	89.01	100.64
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4,225,209	3,712,996	3,629,848	85.91	97.76
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		-	6,366	0.00	0.00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	139,931	100,000	-	0.00	0.00
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	422,576	300,000	282,645	66.89	94.22
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	282,645	200,000	289,011	102.25	144.51

2.2. СТРУКТУРА ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ

2.2.1. СТРУКТУРА ПРИХОДА

у 000 динара

О П И С	Реализација у 2021. години	Структура
Пословни приходи	2,851,921	98.7
Финансијски приходи	11,621	0.4
Остали приходи и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	26,136	0.9
УКУПНИ ПРИХОДИ:	2,889,678	100.0

- Укупни приходи за 2021. годину остварени су у износу од 2.889.678.000 динара и мањи су од планираних за 2021. годину за 3,8%.

- У структури остварених прихода највеће је учешће пословних прихода са 98,7%, затим следе остали приходи и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са учешћем од 0,9% и финансијски приходи са 0,4%. У апсолутним износима пословни приходи износе 2.851.921.000 динара, остали приходи и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су 26.136.000 динара и финансијски приходи су 11.621.000 динара.

- У току 2021. године на позицији *Одложени порески приходи периода* остварен је износ од 65.376.000 динара.

Пословни приходи

Структура остварених пословних прихода за 2021. годину је следећа:

1. Остварени приходи од продаје воде и услуга канализације по количинама из плана продаје и важећих цена од 01.01.2011. године износе 2.420.614.000 динара,
2. Остварени приходи од текућег одржавања водовода и канализације из буџета Града износе 56.973.000 динара,
3. Остварени остали приходи из делатности 189.162.000 динара,
4. Остварени остали пословни приходи 185.172.000 динара.

Капиталне субвенције за изградњу објеката водовода и канализације које се преносе из буџета Града за 2021. годину планиране су у износу од 844.715.218,73 динара. По овом основу у 2021. години из буџета Града пренето је 746.149.842,47 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 2021. години оприходовано је 170.965.685,30 динара.

2.2.2. СТРУКТУРА РАСХОДА

у 000 динара

О П И С	Реализација у 2021. години	Структура
Пословни расходи	2,858,407	97.4
Финансијски расходи	36,523	1.2
Остали расходи и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	40,976	1.4
УКУПНИ РАСХОДИ:	2,935,906	100.0

- Укупни остварени расходи за 2021. годину износе 2.935.906.000 динара и у односу на планиране за 2021. годину мањи су за 3,0%.

- У структури остварених расхода доминирају пословни расходи са 2.858.407.000 динара или са 97,4%, затим следе остали расходи и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са износом од 40.976.000 динара или 1,4% и финансијски расходи са 36.523.000 динара или 1,2%.

- У току 2021. године на позицији *Порески расход периода* остварен је износ од 14.562.000 динара.

- У структури остварених пословних расхода за 2021. годину највеће учешће је трошкова бруто зарада и накнада зарада које у апсолутном износу износе 1.125.774.000 динара или 39,4%, 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 77.229.000 динара, и трошкова амортизације и резервисања са 29,5% или 842.894.000 динара.

Пословни расходи

СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ

Р. број	О П И С	Пословни расходи за 2021. годину	
		Остварено у 000 динара	% учешћа
1	Трошкови директног материјала	78,369	2.7
2	Трошкови резервних делова и осталог материјала	107,735	3.8
3	Трошкови горива и енергије	266,447	8.5
4	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1,125,774	39.4
5	Трошкови амортизације и резервисања	842,894	29.5
6	Трошкови производних услуга	138,274	4.8
7	Нематеријални трошкови	298,914	10.5
	У к у п н о:	2,858,407	100.0

Остварени нето добитак за 2021. годину износи 4.496.000 динара, а у себи садржи одложене пореске приходе периода у износу од 65.376.000 динара и пореске расходе периода у износу од 14.652.000 динара.

2.3. ЦЕНЕ ВОДЕ И УСЛУГА КАНАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

На основу усвојеног Програма пословања за 2011. годину којим је планирано да се важеће цене воде и услуге канализације повећају за 30,0%, Градско веће Града Новог Сада донело је 31.12.2010. године Решење којим се даје сагласност на нове, више цене воде и услуга канализације са применом од 01.01.2011. године.

**ЦЕНА ИСПОРУКЕ ВОДЕ И УКЛАЊАЊА ВОДА ПУТЕМ ЈАВНЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ
СА ПРИМЕНОМ У ПЕРИОДУ ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ**

- ИСПОРУКА ВОДЕ

ВРСТА ПОТРОШАЧА	ЦЕНЕ са применом од 01.01.2011. (дин/м³)
Корисници у пословним просторијама	116,88
Корисници у породичном становању и вишепородичном становању	49,61
Корисници у породичном и вишепородичном становању преко рационалне потрошње	116,88
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. (дин/м³) 31,82

- УКЛАЊАЊЕ ВОДА ПУТЕМ ЈАВНЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ

ВРСТА ПОТРОШАЧА	ЦЕНЕ са применом од 01.01.2011. (дин/м³)
Корисници у пословним просторијама	73,53
Корисници у породичном становању и вишепородичном становању	31,26

Предузеће у 2021. 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 2021. 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 2021. ГОДИНЕ СВЕДЕНИХ НА МЕСЕЧНИ НИВО**

000 динара

А.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	
1.	ТРОШКОВИ ОСНОВНОГ МАТЕРИЈАЛА	6.531
2.	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА И ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА	8.978
3.	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	22.204
4.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	93.814
5.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	70.241
6.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	11.523
7.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	24.910
	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	238.201
Б.	РАСХОДИ КАМАТА	3.043
В.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.415
Г.	УКУПНИ ТРОШКОВИ (А+Б+В)	244.659

Д. ПРОСЕЧНИ ОСТВАРЕНИ МЕСЕЧНИ УКУПНИ ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ ИЗНОСЕ 244.659.000 ДИНАРА

$$\text{Г.} = \frac{\text{МЕСЕЧНИ УКУПНИ ТРОШКОВИ}}{\text{МЕСЕЧНИ УКУПНИ ПРИХОДИ}} = \frac{244.659}{240.807} = 1,015996 \times 100 = 101,6\%$$

На основу односа просечних месечних укупних трошкова пословања и просечних месечних укупних прихода остварених у периоду јануар – децембар 2021. године, произилази да су остварени просечни укупни трошкови за 2021. годину већи за 1,6% од остварених просечних укупних прихода у 2021. 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 2021. годину*, који усваја Скупштина Града Новог Сада.

Капиталне субвенције за изградњу објеката водовода и канализације које се добијају из буџета Града за 2021. годину планиране су у износу од 844.715.218,73 динара, а по овом основу у 2021. години из буџета Града пренето је и утрошено 746.149.842,47 динара. Средства која се односе на инвестиције из групе радова I – водовод износе 501.461.322,15 динара, а на инвестиције из групе радова II – канализација износе 244.688.520,32 динара. Укупна реализација планираних средстава за капиталне субвенције у 2021. години је 88,3%.

Према *Програму текућег одржавања водовода и канализације за 2021. годину*, Предузеће је планирало улагање средстава из буџета Града у износу од 74.400.000 динара, при чему се 18.000.000 динара односило на улагања у текуће одржавање водоводног система, а 56.400.000 динара на текуће одржавање канализационог система Града. У 2021. години за текуће одржавање реализована су и Предузећу пренета средства из буџета Града Новог Сада у укупном износу од 68.367.455,76 динара. Средства у износу од 17.588.800,80 динара односе се на текуће одржавање водоводног система, а средства у износу од 50.778.654,96 динара, односе се на текуће одржавање канализационог система Града. Укупна реализација планираних средстава за текуће одржавање у 2021. години износи 91,9%. 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 2021. годину* који се не финансира из буџета Града Новог Сада планирана су средства у износу од 287.000.000,00 динара, од чега се 87.000.000,00 динара односи на инвестициона улагања, а 200.000.000,00 динара на текуће одржавање водовода и канализације. За инвестициона улагања утрошено је 11.308.555,50 динара или 13,0%, док је за текуће одржавање водовода и канализације реализовано 220.294.223,60 динара или 110,2% у односу на планиране вредности.

ПРОГРАМ ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

Позиција	Назив програмске позиције	Планирано за 2021. годину	Реализовано у 2021. години	% реализације
Група радова II	ВОДОВОД	578.727.641,67	501.461.322,15	86,65
2.	ИЗВОРИШТА	85.000.000,00	84.592.037,00	99,52
8.	ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ГРАЂЕЊЕ,	493.727.641,67	416.869.285,15	84,43

	РЕКОНСТРУКЦИЈА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ			
--	-----------------------------------	--	--	--

Група радова II	КАНАЛИЗАЦИЈА	265.987.577,06	244.688.520,32	91,99
12.	ЦРПНЕ СТАНИЦЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ	1.000.000,00	0,00	0,00
14.	ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ГРАЂЕЊЕ, РЕКОНСТРУКЦИЈА КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ	264.987.577,06	244.688.520,32	92,34

	УКУПНО (I + II):	844.715.218,73	746.149.842,47	88,33
--	-------------------------	-----------------------	-----------------------	--------------

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у
динарима

Редни број	Трошкови запослених	Реализација а 01.01- 31.12.2020.	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација а 01.01- 31.12.2021.	Индекс с 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)	524,085,631	553,183,48 1	554,218,861	105.75	100.19
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	727,843,404	768,343,29 5	768,342,151	105.56	100.00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	849,029,532	897,807,32 3	896,271,158	105.56	99.83
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	722	737	726	100.55	98.51
4.1.	- на неодређено време	707	722	710	100.42	98.34
4.2.	- на одређено време	15	15	16	106.67	106.67
5	Накнаде по уговору о делу	432,481	648,000	731,132	169.06	112.83
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	2	2	200.00	100.00
7	Накнаде по ауторским уговорима		0	0		
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима		0	0		
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	39,879,170	40,000,000	39,244,122	98.41	98.11
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	34	50	45	132.35	90.00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	53,201,987	110,000,00 0	77,228,919	145.16	70.21
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	89	89	89	#DIV/0!	100.00
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,415,366	1,474,000	1,415,095	99.98	96.00
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100.00	100.00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију		0	0		
18	Број чланова Комисије за ревизију		0	0		
19	Превоз запослених на посао и са посла	33,126,863	37,600,000	30,638,916	92.49	81.49
20	Дневнице на службеном путу	57,750	1,200,000	71,543	123.88	5.96
21	Накнаде трошкова на службеном путу	315,054	1,000,000	772,899	245.32	77.29
22	Отпремнина за одлазак у пензију***	7,851,826	7,500,000	6,523,269	83.08	86.98
23	Број прималаца	18	15	16		
24	Јубиларне награде***	4,006,551	8,500,000	10,055,331	250.97	118.30
25	Број прималаца	36	80	88	244.44	110.00
26	Смештај и исхрана на терену		0	0		
27	Помоћ радницима и породици радника	35,917,605	37,000,000	36,937,720	102.84	99.83
28	Стипендије		0	0		
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	38,304,336	38,600,000	38,808,171	101.32	100.54

* 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 2.868.767,83 динара,
- за јубиларне награде 10.055.331,31 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	Ценовни ризик			Висок ризик	Ризик ликвидности		
Велика вероватноћа				Велика вероватноћа			
Средња			X	Средња			X
Ниска				Ниска			
	мали	средњи	висок утицај		мали	средњи	висок утицај
Средњи ризик	Кредитни ризик			Средњи ризик	Ризик новчаног тока		
Велика вероватноћа				Велика вероватноћа			
Средња		X		Средња		X	
Ниска				Ниска			
	мали	средњи	висок утицај		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 ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	$3=1*2$	Ефекат ризика		
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
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
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 непрекидног напајања, постављање заштита на уређајма у систему.
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.
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.
Застој у обављању радних процеса приликом пружања услуга трећим лицима за одржавање канализационе мреже и прањење 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.
Лоше планирање приликом изградње објекта 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
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.
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.
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

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 1.951.372.000 динара и састоје се од 239.286.000 динара недоспелих и 1.712.086.000 динара доспелих потраживања. Од укупног износа потраживања, око 220 милиона динара је утужено, а укупан износ исправке вредности потраживања са стањем на дан 31.12.2021. године је процењен на 962.990.000 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 неблагоприятног 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.

Због околности да цене испоручене воде и услуга нису мењане од 2011. 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 у 2022. години.

3) НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Послујући у околностима пандемије коронавируса и током целе 2021. године, Предузеће је редовно и без застоја обављало своју основну делатност, уз исказану ликвидност током целог периода.

Карактеристика финансијског пословања у току 2021. године је да је остварени износ укупних директних трошкова производње мањи од планираних. Међутим, пошто су и приходи од продаје остварени у релативно још мањим вредностима, Предузеће је ове године остварило нето добитак у пословању обрачуном одложених пореских прихода периода.

Контролисани раст директних трошкова пословања, као и ефикасно трошење расположивих прихода представља резултат ангажовања и мера прописаних од стране пословодства Предузећа.

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

Остварени добитак у 2021. години распоредиће се на следећи начин:

- на основу члана 57. Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2022. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 56/21) у буџет Града Новог Сада уплатиће се 50% остварене добити,
- на основу члана 50. Статута ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад преостали део добити распоредиће се одлуком Надзорног одбора Предузећа на коју сагласност даје Скупштина Града Новог Сада.

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 31.12.2020. године	722		Стање на дан 30.06.2021. године	731
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	14	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	11
2.	Пензија	1	2.	Пензија	5
3.	Смрт запосленог	1	3.	Отказ	1
4.	Истек уговора на одређено време	12	4.	Истек уговора на одређено време	3
5.			5.	Споразумни раскид радног односа	2
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	20	6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	4
7.	Одобрење Комисије за ново запошљавање	1	7.	Замена	1
8.	Закон о буџетском систему, члан 27к - став 1	7	8.	Нови послови	2
9.	Замена	12	9.	Одобрење Комисије за ново запошљавање	1
	Стање на дан 31.03.2021. године	728		Стање на дан 30.09.2021. године	724
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021. године	728		Стање на дан 30.09.2021. године	724
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	2	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	3
2.	Пензија	1	2.	Пензија	1
3.	Истек уговора на одређено време	1	3.	Истек уговора на одређено време	1
4.			4.	Споразумни раскид радног односа	1
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	5	5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	5
6.	Одобрење Комисије за ново запошљавање	2	6.	Одобрење Комисије за ново запошљавање	2
7.	Закон о буџетском систему, члан 27к - став 1	1	7.	Закон о буџетском систему, члан 27к - став 1	1
8.	Замена	2	8.	Повратак са неплаћеног одсуства	2
	Стање на дан 30.06.2021. године	731		Стање на дан 31.12.2021. године	726

Број запослених са којим је Предузеће завршило пословну 2021. годину је 726. 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 2021. године 710 запослених на неодређено време, 1 радник ради на замени породилге, а 15 радника је запослено на одређено време.

Потребно је напоменути да запосленима који су у току 2021. 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 2021. године на неплаћеном одсуству је четворо запослених и обухваћени су укупним бројем запослених. Такође, онима који су се у току 2021. 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 2021. године запослено 45 радника по уговору о привременим и повременим пословима и 2 је ангажовано по уговору о делу, што уз 16 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 2020. годину - Бруто 1

ИСПЛАТА 2020.	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	725	60,587,919	83,570	724	60,392,354	83,415				1	195,565	195,565
II	723	59,816,297	82,733	722	59,621,029	82,578				1	195,268	195,268
III	723	59,689,698	82,558	722	59,494,065	82,402				1	195,633	195,633
IV	724	61,259,182	84,612	723	61,062,969	84,458				1	196,213	196,213
V	725	60,200,602	83,035	724	60,005,730	82,881				1	194,872	194,872
VI	723	60,509,592	83,692	722	60,312,225	83,535				1	197,367	197,367
VII	724	60,881,239	84,090	723	60,685,006	83,935				1	196,233	196,233
VIII	724	60,069,461	82,969	723	59,874,711	82,814				1	194,750	194,750
IX	722	60,473,420	83,758	721	60,277,123	83,602				1	196,297	196,297
X	723	61,744,961	85,401	718	61,176,015	85,203	4	370,519	92,630	1	198,427	198,427
XI	724	59,890,720	82,722	719	59,325,881	82,512	4	368,836	92,209	1	196,003	196,003
XII	722	62,720,313	86,870	717	62,148,169	86,678	4	371,750	92,938	1	200,394	200,394
УКУПНО		727,843,404			724,375,277			1,111,105			2,357,022	
ПРОСЕК		83,834			83,665			92,592			196,419	

* старозапослени у 2020. 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 2021. годину - Бруто 1

ПЛАН 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	737	61,672,286	83,680	731	61,039,256	83,501	5	417,130	83,426	1	215,900	215,900
II	737	60,902,580	82,636	731	60,269,550	82,448	5	417,130	83,426	1	215,900	215,900
III	737	61,558,896	83,526	731	60,925,866	83,346	5	417,130	83,426	1	215,900	215,900
IV	737	61,555,052	83,521	731	60,922,022	83,341	5	417,130	83,426	1	215,900	215,900
V	737	61,285,031	83,155	731	60,652,001	82,971	5	417,130	83,426	1	215,900	215,900
VI	737	69,983,496	94,957	731	69,324,281	94,835	5	434,385	86,877	1	224,830	224,830
VII	737	65,651,241	89,079	731	64,992,026	88,908	5	434,385	86,877	1	224,830	224,830
VIII	737	64,837,330	87,975	731	64,178,115	87,795	5	434,385	86,877	1	224,830	224,830
IX	737	65,241,883	88,524	731	64,582,668	88,348	5	434,385	86,877	1	224,830	224,830
X	737	65,241,883	88,524	731	64,582,668	88,348	5	434,385	86,877	1	224,830	224,830
XI	737	64,762,377	87,873	731	64,103,162	87,692	5	434,385	86,877	1	224,830	224,830
XII	737	65,651,240	89,079	731	64,992,025	88,908	5	434,385	86,877	1	224,830	224,830
УКУПНО		768,343,295			760,563,640			5,126,345			2,653,310	
ПРОСЕК		86,877			86,704			85,439			221,109	

* старозапослени у 2021. 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 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

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

Зараде по запосленом		Исплаћена зарада у 2020. години		Планирана зарада у 2021. години		Исплаћена зарада у 2021. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	60,837	44,291	64,004	46,497	60,837	44,477
	Највиша зарада	155,446	110,958	155,778	110,830	168,550	119,983
Пословодство	Најнижа зарада	195,633	139,319	196,063	139,620	193,382	137,941
	Највиша зарада	196,297	139,784	196,063	139,620	207,096	147,554

Исплаћена маса бруто 1 зарада за 2020. годину износи 727.843.404 динара и у односу на планирану остварена је са 99,3%. Просечна остварена бруто 1 зарада у 2020. години износи 83.833,61 динара, а просечна исплаћена нето зарада у 2020. години износи 60.364,62 динара.

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.

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

- маса бруто зарада за 2021. годину формирана је на основу Смерница за израду годишњих програма пословања за 2021. 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 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. 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 2021.ГОДИНУ**

у 000 динара

А	ТРОШКОВИ БРУТО ЗАРАДА	768,342
Б	ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ, РЕГРЕС И НАКНАДЕ ЗАРАДЕ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	127,929
Ц (А+Б)	УКУПНЕ БРУТО ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА	896,271
Д	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ	731
Е	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПРИВРЕМЕН. И ПОВРЕМ. ПОСЛОВА	39,244
Ф	ТРОШКОВИ НАКНАДА ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	1,415
Г	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	110,884
	УКУПНО I (Ц+Д+Е+Ф+Г) ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1,048,545
Г	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	110,884
	Г.1. Отпремнина	6,523
	Г.1.1 Искоришћена резервисања за отпремнине	-2,869
	Г.2. Солидарна помоћ	36,938
	Г.3. Јубиларне награде запосленима	10,055
	Г.3.1 Искоришћена резервисања за јубиларне награде	-10,055
	Г.4. Стипендије ученицима	0
	Г.5. Дневнице за службени пут у земљи	18
	Г.6. Трошкови превоза на службеном путу	279
	Г.7. Трошкови преноћишта на службеном путу	494
	Г.8. Накнада за превоз за обављање послова	30,639
	Г.9. Дневнице за службено путовање у иностранство	54
	Г.10. Додатно пензионо осигурање	32,500
	Г.11. Остала лична примања	6,308

I Укупне исплаћене бруто зараде и накнаде зарада са порезима и доприносима на зараде без доприноса на терет послодавца за 2021. годину износе 768.342.388 динара.

Просечна месечна бруто зарада по запосленом без доприноса на терет послодавца за 2021. годину исплаћена је у износу од 88.223,95 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 2021. години планиране су у износу 1.474.000 динара, а реализоване су у висини од 1.415.094,48 динара, односно 96,00% 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-I од 21. јуна 2013. године, у месечном нето износу од 25.000,00 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 2021. године није основало Комисију за ревизију, те није било ни накнаде за ове намене.

5) РЕАЛИЗАЦИЈА ИНВЕСТИЦИЈА

У 2021. години Предузеће је извршило инвестиционо улагање у наставке започетих радова у висини од 259.001.000 динара, од чега 64.241.000 динара или 24,8% из сопствених средстава, а 194.760.000 динара или 75,2% из капиталних субвенција из буџета Града Новог Сада од којих су:

- 49.816.196,38 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже у насељу Сајлово Новом Саду II-Б фаза, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације уговорених обавеза,
- 6.908.381,50 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже, на делу Самарског пута и Дунавске у Лединцима, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације уговорених обавеза,
- 9.605.259,18 динара за радове на изградњи водоводне мреже за потребе комуналног опремања локалитета Југовићево у Новом Саду (II-фаза), са набавком и уградњом материјала, наставак реализације уговорених обавеза,
- 106.944.242,38 динара за радове на изградњи канализационе мреже за потребе комуналног опремања локалитета Југовићево у Новом Саду (II-фаза), са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације обавеза,
- 16.699.200,00 динара за израду идејног решења за изградњу колектора од црпне станице НГЦ1 до ЦППОВ и изградњу и реконструкцију пратећих објеката на локалитету ЦППОВ, као наставак реализације обавеза,
- 4.787.577,06 динара за радова на изградњи канализације употребљених вода, са пратећим објектима, од локалитета источно од Зрењанинског пута до улице Бајчи Жилинског у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала, као наставак реализације уговорених обавеза.

У нове инвестиције у току 2021 године Предузеће је уложило 664.069.000 динара. Износ од 551.390.000 динара или 83,0% финансирао се из капиталних субвенција, од којих су:

- 84.592.037,00 динара за радове на санацији бунара БХД 6 на изворишту "Ратно острво", утискивањем нових дренажа, са набавком и уградњом материјала,
- 72.155.519,55 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,
- 61.985.349,42 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже, у делу насеља Липарје и Торине, у Лединцима, са набавком и уградњом материјала,
- 13.978.749,60 динара за радове на изградњи водоводне мреже у улицама Славујева и Аврама Мразовића у насељу Адице, у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала,
- 77.472.030,73 динара за радове на повезивању насеља Бегеч са водоводним системом Н
- е 59.897.800,00 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже у блоку улица између улица Ђакона Авакума, Живојина Ђулума и канала ДТД у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала,
- г 23.223.822,50 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,
- с 6.282.214,00 динара за радове на изградњи секундарне водоводне мреже у улици Београдској у Петроварадину, са набавком и уградњом материјала,
- д 19.203.063,79 динара за радове на изградњи водоводне мреже у Улици савској у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала,

- 5.964.490,50 динара за радове на реконструкцији и доградњи водоводне мреже у улици Пут сремског одреда у Сремској Каменици, са набавком и уградњом материјала,
- 6.906.408,00 динара за радове на изградњи водоводне мреже у улици Гогољевој у Сремској Каменици, са набавком и уградњом материјала,
- 3.470.000,00 динара за пројектно техничку документацију за изградњу примарног и секундарног вода за снабдевање водом радне зоне "Каћ" северно од магистралног пута Нови Сад - Зрењанин, 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,
- 29.687.872,58 динара за извођење радова на изградњи фекалне канализације насеља Боцке са везом на канализациони систем Сремске Каменице (II фаза), са набавком и уградњом материјала,
- 1.245.843,00 динара за радове на изградњи потисног цевовода фекалне канализације, у Улици београдској у Петроварадину, са набавком и уградњом материјала,
- 15.151.458,30 динара за радове на изградњи дела канализационе мреже, у Улици омладинској у Ветернику, са набавком и уградњом материјала,
- 8.945.451,40 динара за радове на изградњи канализационе мреже у Улици Гаврила Принципа у Новом Саду, са набавком и уградњом материјала,
- 3.480.000,00 динара за пројектно техничку документацију за изградњу фекалне канализације за одвођење отпадних вода радне зоне "Каћ" северно од магистралног пута Нови Сад-Зрењанин.

Износ од 112.679.000 динара или 17,0% нових инвестиција у 2021. години се финансирао из сопствених средстава.

Средства планирана за наставке инвестиционих улагања у 2021. години утрошена су на следећи начин:

- у водоводни систем Града Новог Сада утрошено је укупно 83.306.000 динара, од тога из сопствених средстава 16.977.000 динара, а из средстава буџета Града Новог Сада 66.329.000 динара,
- у систем за одвођење отпадних вода Града Новог Сада уложено је 150.523.000 динара, од тога из средстава буџета Града Новог Сада укупно 128.431.000 динара, а из сопствених средстава разлика од 22.092.000 динара,
- за текуће одржавање мреже и објекта Предузећа уложено је 25.172.000 динара сопствених средстава.

Уочљиво је да је 2021. године уложено у водоводни систем 32,2%, у канализациони систем Града Новог Сада 58,1%, а улагања у основна средства Предузећа у циљу нормалног функционисања процеса пословања износила су 9,7% од укупно утрошених средстава.

Средства планирана за нове инвестиционе радове у 2021. години утрошена су на следећи начин:

- у водоводни систем Града Новог Сада утрошено је укупно 522.155.000 динара из сопствених средстава 87.023.000 динара, а износ од 435.132.000 динара из средстава буџета Града Новог Сада.
- у систем за одвођење отпадних вода Града Новог Сада уложено је 132.211.000 динара, и то из средстава буџета Града Новог Сада укупно 116.258.000 динара, а износ од 15.953.000 динара из сопствених средстава Предузећа,

- за текуће одржавање мреже и објеката Предузећа уложено је 9.703.000 динара сопствених средстава.

У 2021. години уложено је у водоводни систем 78,6%, у канализациони систем Града Новог Сада 19,9%, а улагања у основна средства Предузећа у циљу нормалног функционисања процеса пословања износила су 1,5% од укупно утрошених средстава.

Укупно реализована инвестициона улагања у 2021. години су износила 923.070.000 динара. Предузеће је уложило сопствених средстава у износу од 176.920.000 динара или 19,2%, док је из буџета Града Новог Сада уложило 746.150.000 динара или 80,8%.

6) КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за финансирање трошкова донација реализована су за 2021. годину у износу од 525.000 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 450.000,00 динара.

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

У 2021. години за финансирање спортских активности није планирано издвајање новчаних средстава, те стога није било ни реализације трошкова по овом основу.

Трошкови репрезентације за 2021. годину планирани су у износу од 495.000 динара, а утрошено је 479.065,50 динара или 96,8% 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 2021. 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 2.596.000,00 динара или 43,7% 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.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	у динарима				
		Реализација 01.01- 31.12.2020.	План за 01.01- 31.12.2021.	Реализација 01.01- 31.12.2021.	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	600,000	600,000	525,000	87.50	87.50
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0.00	0.00
4.	Спортске активности	0	0	0	0.00	0.00
5.	Репрезентација	284,937	495,000	479,065.50	168.13	96.78
6.	Реклама и пропаганда	2,081,625	5,940,000	2,596,000	124.71	43.70
7.	Остало	0	0	0	0.00	0.00

Директор
ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад

Гвозден Перковић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
Нови Сад, Масарикова 17
Број:
Дана:



**НЕФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ НОВИ САД
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Нови Сад, 30. март 2022. 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, цевовода 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, Ковиљ, Петроварадин, Сремска Каменица, Буковац, Лединци и Стари Лединци.
- подручје општине Сремски Карловци.
-

Дужина водоводне мреже износи 1003,97 km, а мреже за одвођење отпадних вода 983,50 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 Ковиљ, 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 385.000, 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 160.000, док је број правних лица које предузеће покрива услугом снабдевања водом износи око 8.700. 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

172.000. 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 талога насталог након аерације, затим до реакција: оксидације којом се издваја преостали талог гвожђа, аутокаталитичке оксидације и издвајања талога 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 органских материја и формирања једињења која су адсорптивна и/или биолошки разградљива, која се у следећој технолошкој фази адсорпцијом и биолошком 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 органских 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 м³. 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 „Шtrand“, 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, формиран 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 формиран 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 53.000 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 2021. 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 1003 км са око 280 км прикључних цевовода (50 000 прикључака), као и око 350 км нелегално изграђене водоводне мреже са око 100 км прикључних цевовода (12.000 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 2021.години пријављено је 1317 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, прање 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 2021. 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.	Реаговање у ванредним ситуацијама	Тим за ванредне ситуације	Изостанак адекватне реакције на ванредну ситуацију	61%	Редовно одржавање састанака тима за ванредне ситуације и спровођење обука
2.	Техничке подршке	ГИС	Немогућност провере података на терену	70%	Актом највишег руководства утврдити обавезу достављања података.
3.	Техничке подршке	Возни парк	Корисник возила не пријављује/неблаго време пријављује квар на возилу	70%	Обавезати корисника возила да квар пријави без одлагања
4.	Водовода	Производња и дистрибуција воде	Испадање једне фазе прераде воде (озонизација)	65%	Променити начин напајања електричном енергијом или са дистрибутером уговорити стабилност напона
5.	Канализације	Хаваријско одржавање канализационе мреже и изградња прикључака	Неусклађеност планираних средстава са потребама службе	70%	Спровести анализу потреба службе и ускладити је са могућностима (отклонити мане у планирању)
6.	Канализације	Хаваријско одржавање канализационе мреже и изградња прикључака	Нерационално коришћење ресурса	80%	Обавестити РГЗ о великом проценту нетачно уцртаних водова и инсталација
7.	Систем безбедности хране (НАССР)	Одржавање хигијене у Сектору водовода	Опасност укрштене контаминације	61%	Допунити Упутство СК2.УХ.02; Увођење раздвојеног коришћења механизације; Код заједничке

					механизације набавка посебних појединачних делова (црево, навојнице,...); Набавка нових пумпи за Сл.ОВМ већег капацитета
8.	Инвестиционо технички	Пројектовање и реализација	Честе измене лоших пројеката	70%	Спровођење пенала у уговору за лоше пројекте тј. пројекте који нису подобни за даљу реализацију

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 15 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 210 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 2021. години био 19, а од тога је њих 5 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.

За 2021. годину је постављен циљ „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 2021. години био мањи него претходних година и да су повреде углавном биле лакше, укупно петнаест. Професионална обољења и болести у вези са радом нису констатовани.

	2017	2018	2019	2020	2021
Број пријављених штета	250	58	62	68	53
Број саобраћајних незгода	13	7	30	12	12
Број повреда на раду	27	17	35	15	15
Број санитарних прегледа	206	436	620	499	501
Број периодичних лекарских прегледа	258	135	143	270	339
Број претходних лекарских прегледа	87	71	23	102	89
Број циљаних лекарских прегледа	1	3	0	4	6

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 2021. години утрошено је 1.591.000 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 СРПС ИСО 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.

Користи које доноси ИСО 14001 су: смањење расхода, рационалнија употреба енергената, смањење негативних утицаја на животну средину, смањење ризика од еколошких инцидентата, 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.
- Изграђен и оспособљен магацин за одлагање и манипулацију Жавеловом водом (12% натријум-хипохлорит), у оквиру Службе производња и дистрибуција воде.
- 2020. године ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад и ЈКП „Чистоћа“ Нови Сад су заједничком акцијом очистили велику количину депонованог смећа и грађевинског шута који се налазио дуж насипа у близини ЦС Роков поток и на парцели која је предвиђена за будућу фабрику воде на Петроварадинској ади.
- У оквиру стандарда СРПС ИСО 14001:2015 покренути су и реализовани: уговор за откуп отпада, уговор за услуге преузимања и збрињавања опасног отпада, уговор за услуге карактеризације отпада, уговор за набавку контејнера и танквана за прихват отпада, уговор за услуге мониторинга отпадних вода на изливима и квалитета површинске воде.
- Води се евиденција извешаја о испитивању отпадних вода и мониторинг отпадних вода привредних субјеката ради унапређења контроле емисије отпадних вода корисника канализације.
- Остварена је сарадња са Природно математичким факултетом из Новог Сада на пројекту „Контрола емисије отпадних вода корисника јавног канализационог система за потребе формирања електронског катастра загађивача отпадних вода канализационог система за Град Нови Сад“ и на пројекту „Потенцијални извори загађења, процена ризика и предлог мера заштите изворишта воде за пиће Града Новог Сада“.

	2017	2018	2019	2020	2021
Број анализа воде за пиће	39,319	38,240	38,158	31,014	16,996
Број анализа сирове воде	-	-	-	-	10,324
Број анализа отпадних вода	747	834	853	706	805
Број анализа заштитних подземних вода	-	-	-	-	848
Број анализа површинских вода	-	-	-	-	156
Број анализа воде за пиће за трећа лица	13	11	11	11	15
Количина предатог опасног отпада (т)	52.71	11.89	6.14	3.88	11.07
Количина предатог неопасног отпада (т)	1,722.71	1,333.71	24,474.25	1,932.25	1,843.74
Број интерних обука из области ЗЖС	66	48	36	9	11

За мониторинг отпадних вода и подземних вода на извориштима Предузеће је у 2021. години утрошило око 6.300.000 динара, за збрињавање опасног отпада потрошено је око 1.750.000 динара, а за лабораторијско испитивање вода, отпадних и пречишћених отпадних вода уложено је око 2.400.000 динара.

Утрошена средства за хемикалије за третирање потиснуте воде у 2021. години износе нешто мање о 12.000.000 динара.

11.1. Обавезе у очувању животне средине

Упис активног хлора (1% натријум-хипохлорита) и озона у Привремену листу.

Нови Закон о биоцидним производима требало би да уведе обавезу произвођачима биоцидних производа који се стварају на месту потрошње да од Министарства заштите животне средине исходују одобрење за стављање у промет биоцидног производа.

На јавној расправи о Нацрту закона о биоцидним производима, одржаној 30.10.2018. године, добили смо информацију да Закон о биоцидним производима („Службени гласник РС“, бр. 36/09, 88/10, 92/11 и 25/15) није усклађен са Уредбом о биоцидним производима (Регулатион (ЕУ) 528/2012). Министарство заштите животне средине још увек није хармонизовало Закон о биоцидним производима са Уредбом о биоцидним производима.

Након ступања на снагу Закона о биоцидним производима са законом ће се ускладити и подзаконски акти што ће нама омогућити конкретне смернице како би ушли у процес уписа биоцидних проивоа („активни хлор“ и озон) у Привремену листу.

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 2021. 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 2021. ГОДИНУ, чија је реализација дата у следећим табеларним приказима упоредо са оствареним количинама за 2020. годину.

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ ПОТИСНУТЕ ВОДЕ

Месец	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	Индекс	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	2,751,081	2,800,000	2,851,603	103.7	101.8
2	2,588,273	2,600,000	2,650,558	102.4	101.9
3	2,771,754	2,800,000	2,910,581	105.0	103.9
4	2,674,651	2,800,000	2,843,705	106.3	101.6
5	2,829,842	2,900,000	2,927,649	103.5	101.0
6	2,819,490	2,900,000	3,007,694	106.7	103.7
7	3,018,416	3,000,000	3,118,697	103.3	104.0
8	2,952,919	3,000,000	3,106,526	105.2	103.6
9	2,996,096	3,000,000	2,927,784	97.7	97.6
10	3,047,293	2,900,000	2,947,846	96.7	101.6
11	2,923,332	2,900,000	2,821,084	96.5	97.3
12	2,942,252	2,900,000	2,909,292	98.9	100.3
Укупно:	34,315,399	34,500,000	35,023,019	102.1	101.5

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ВОДЕ ЗА ПРАЊЕ ФИЛТЕРА

Месец	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	Индекс	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	84,901	85,000	74,655	87.9	87.8
2	76,630	77,000	69,860	91.2	90.7
3	76,622	77,000	77,060	100.6	100.1
4	72,668	73,000	74,652	102.7	102.3
5	77,675	78,000	82,344	106.0	105.6
6	77,675	78,000	86,104	110.9	110.4
7	82,180	80,000	90,620	110.3	113.3
8	114,300	100,000	98,464	86.1	98.5
9	84,908	100,000	81,140	95.6	81.1
10	87,085	90,000	78,868	90.6	87.6
11	77,834	80,000	74,807	96.1	93.5
12	77,060	80,000	78,869	102.3	98.6
Укупно:	989,538	998,000	967,443	97.8	96.9

План физичког обима продаје воде и услуга канализације за 2021. годину за све категорије потрошача рађен је на основу остварених количина продаје у 2020. 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.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,978,327	1,990,000	1,931,490	97.6	97.1
2	1,957,976	1,910,000	2,016,933	103.0	105.6
3	1,867,522	1,980,000	1,905,078	102.0	96.2
4	1,979,326	2,000,000	1,937,269	97.9	96.9
5	1,991,834	2,050,000	2,010,272	100.9	98.1
6	2,055,099	2,090,000	1,995,489	97.1	95.5
7	2,052,931	2,040,000	2,068,463	100.8	101.4
8	1,998,375	2,020,000	2,092,028	104.7	103.6
9	2,216,592	2,050,000	2,124,883	95.9	103.7
10	2,096,155	2,050,000	2,047,332	97.7	99.9
11	2,026,168	1,990,000	2,088,239	103.1	104.9
12	1,970,754	1,950,000	1,951,872	99.0	100.1
Укупно:	24,191,059	24,120,000	24,169,348	99.9	100.2

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

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,706,787	1,770,000	1,936,440	113.5	109.4
2	1,668,412	1,720,000	2,005,339	120.2	116.6
3	1,612,983	1,790,000	1,892,519	117.3	105.7
4	1,714,979	1,790,000	1,945,482	113.4	108.7
5	1,575,515	1,840,000	2,004,797	127.2	109.0
6	1,703,556	1,880,000	2,001,415	117.5	106.5
7	1,704,034	1,830,000	2,066,273	121.3	112.9
8	1,674,275	1,810,000	2,080,293	124.3	114.9
9	1,796,358	1,840,000	2,128,446	118.5	115.7
10	1,769,814	1,840,000	2,039,284	115.2	110.8
11	1,735,956	1,770,000	2,063,929	118.9	116.6
12	1,695,900	1,730,000	1,940,193	114.4	112.1
Укупно:	20,358,569	21,610,000	24,104,410	118.4	111.5

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

МЕСЕЦ	В О Д А			Индекс	
	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	375,458	400,000	326,340	86.9	81.6
2	396,646	400,000	387,395	97.7	96.8
3	342,767	420,000	360,847	105.3	85.9
4	329,076	420,000	356,684	108.4	84.9
5	361,641	440,000	379,767	105.0	86.3
6	411,635	440,000	392,659	95.4	89.2
7	391,280	420,000	422,727	108.0	100.6
8	384,441	410,000	438,524	114.1	107.0
9	425,842	420,000	431,748	101.4	102.8
10	393,619	420,000	390,957	99.3	93.1
11	365,721	410,000	420,749	115.0	102.6
12	364,401	400,000	387,451	106.3	96.9
Укупно:	4,542,527	5,000,000	4,695,848	103.4	93.9

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

МЕСЕЦ	В О Д А			Индекс	
	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,027,861	1,010,000	1,018,656	99.1	100.9
2	999,265	970,000	1,042,781	104.4	107.5
3	987,004	1,000,000	984,488	99.7	98.4
4	1,079,801	980,000	1,022,239	94.7	104.3
5	931,372	980,000	1,011,313	108.6	103.2
6	1,031,633	1,000,000	1,008,178	97.7	100.8
7	993,813	970,000	958,910	96.5	98.9
8	994,158	960,000	964,183	97.0	100.4
9	997,670	980,000	974,715	97.7	99.5
10	1,039,135	1,010,000	1,007,875	97.0	99.8
11	1,032,386	1,000,000	1,055,262	102.2	105.5
12	1,028,582	990,000	1,001,708	97.4	101.2
Укупно:	12,142,680	11,850,000	12,050,308	99.2	101.7

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

МЕСЕЦ	В О Д А			Индекс	
	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	575,008	580,000	586,494	102.0	101.1
2	562,065	540,000	586,757	104.4	108.7
3	537,751	560,000	559,743	104.1	100.0
4	570,449	600,000	558,346	97.9	93.1
5	698,821	630,000	619,192	88.6	98.3
6	611,831	650,000	594,652	97.2	91.5
7	667,838	650,000	686,826	102.8	105.7
8	619,776	650,000	689,321	111.2	106.0
9	793,080	650,000	718,420	90.6	110.5
10	663,401	620,000	648,500	97.8	104.6
11	628,061	580,000	612,228	97.5	105.6
12	577,771	560,000	562,713	97.4	100.5
Укупно:	7,505,852	7,270,000	7,423,192	98.9	102.1

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

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	343,977	360,000	341,093	99.2	94.7
2	336,945	360,000	379,396	112.6	105.4
3	291,044	380,000	354,224	121.7	93.2
4	286,171	380,000	362,220	126.6	95.3
5	250,984	400,000	382,703	152.5	95.7
6	302,760	400,000	401,388	132.6	100.3
7	310,020	380,000	424,864	137.0	111.8
8	302,322	370,000	434,396	143.7	117.4
9	336,734	380,000	435,311	129.3	114.6
10	328,498	380,000	393,812	119.9	103.6
11	309,193	370,000	403,549	130.5	109.1
12	305,837	360,000	382,920	125.2	106.4
Укупно:	3,704,485	4,520,000	4,695,876	126.8	103.9

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

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	1,011,736	990,000	1,018,656	100.7	102.9
2	984,106	950,000	1,042,781	106.0	109.8
3	972,674	980,000	984,488	101.2	100.5
4	1,062,542	960,000	1,022,239	96.2	106.5
5	917,456	960,000	1,011,313	110.2	105.3
6	1,015,622	980,000	1,008,178	99.3	102.9
7	979,156	950,000	958,910	97.9	100.9
8	979,488	940,000	964,183	98.4	102.6
9	982,924	960,000	974,715	99.2	101.5
10	1,023,975	990,000	1,007,875	98.4	101.8
11	1,017,296	980,000	1,055,262	103.7	107.7
12	1,013,562	960,000	1,001,708	98.8	104.3
Укупно:	11,960,537	11,600,000	12,050,308	100.8	103.9

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

МЕСЕЦ	ОТПАДНА ВОДА			Индекс	
	Остварено 01.-12.2020.	План 2021.	Остварено 01.-12.2021.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1	351,074	420,000	576,691	164.3	137.3
2	347,361	410,000	583,162	167.9	142.2
3	349,265	430,000	553,807	158.6	128.8
4	366,266	450,000	561,023	153.2	124.7
5	407,075	480,000	610,781	150.0	127.2
6	385,174	500,000	591,849	153.7	118.4
7	414,858	500,000	682,499	164.5	136.5
8	392,465	500,000	681,714	173.7	136.3
9	476,700	500,000	718,420	150.7	143.7
10	417,341	470,000	637,597	152.8	135.7
11	409,467	420,000	605,118	147.8	144.1
12	376,501	410,000	555,565	147.6	135.5
Укупно:	4,693,547	5,490,000	7,358,226	156.8	134.0

За период 01.01. - 31.12.2021. године фактурисана реализација за утрошену воду за све категорије потрошача износи 24.169.348 м³, а отпадних вода 24.104.410 м³.

У односу на планиране количине у Програму пословања за 2021. годину, количине фактурисане воде остварене су са 100,2%, а у односу на 2020. годину са 99,9%.

Што се тиче фактурисане реализације отпадних вода, она је у посматраном извештајном периоду у односу на 2020. годину остварена са 118,4%, а у односу на план за 2021. годину са 111,5%.

Посматрано по категоријама потрошача, код „корисника у пословним просторијама“ фактурисана реализација воде остварена је са 93,9% у односу на план за 2021. годину, код „корисника у вишепородичном становању“ остварена је са 101,7% и код „корисника у породичном становању“ 102,1%.

Посматрано по категоријама потрошача, код „корисника у пословним просторијама“ фактурисана реализација отпадних вода остварена је са 103,9% у односу на план за

2021. годину, код „корисника у вишепородичном становању“ остварена је са 103,9% и код „корисника у породичном становању“ 134,0%.

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

ВРСТА ПОТРОШАЧА	01.-12.2020. година		01.-12.2021. 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	18,8	18,2	19,4	19,5
Корисници у вишепородичном становању	50,2	58,7	49,9	50,0
Корисници у породичном становању	31,0	23,1	30,7	30,5
УКУПНО:	100	100	100	100

15.2. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ГУБИТАКА ВОДЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ГУБИТАКА ВОДЕ ИЗРАЖЕНИХ У m³ И ПРОЦЕНТИМА ЗА ПЕРИОД 01.-12.2020. И 01.-12.2021. ГОДИНЕ

МЕСЕЦ	Губици у m ³ 2020. години	Губици у m ³ 2021. години	Губици у % 2020. години	Губици у % 2021. години
1	772,754	920,113	28.1	32.3
2	630,297	633,625	24.4	23.9
3	904,232	1,005,503	32.6	34.5
4	695,325	906,436	26.0	31.9
5	838,008	917,377	29.6	31.3
6	764,391	1,012,205	27.1	33.7
7	965,485	1,050,234	32.0	33.7
8	954,544	1,014,498	32.3	32.7
9	779,504	802,901	23.7	27.4
10	951,138	900,514	31.2	30.5
11	897,164	732,845	30.7	26.0
12	971,498	957,420	33.0	32.9
Укупно:	10,124,340	10,853,671	29.3	31.0

Губици воде за период 01.01. - 31.12.2021. године, посматрани као разлика између износа укупно потиснуте воде и износа фактурисане потрошње износе 10.853.671 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 45.000 прикључака, што представља укупно повећање за око 1.600 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 160.000 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 за 2021. годину био је и евидентирање и увођење у претплатнички однос нелегалних потрошача до коначног статуса њиховог грађевинског објекта. У току 2021. године око 6.300 индивидуалних потрошача је стекло легални претплатнички статус.

Овом активности 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 31.12.2021. 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	15	18	18	18	
2	Сектор водовод	61	195	164	162	2
3	Сектор канализација	57	148	128	127	1
4	Инвестиционо-технички сектор	40	65	52	52	
5	Сектор правних и општих послова	30	46	36	33	3
6	Сектор комерцијалних послова	44	120	98	97	1
7	Сектор финансијских послова	24	33	26	23	3
8	Сектор безбедности и заштите на раду	33	59	50	49	1
9	Сектор контроле квалитета и заштите животне средине	47	98	75	72	3
10	Сектор односа са јавношћу	12	26	26	25	1
11	Сектор техничке подршке	35	58	50	49	1
12	Служба за контролу јавних набавки	2	2	2	2	
13	Именована и постављена лица			1	1	
	УКУПНО	400	868	726	710	16

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

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	224	227	3	3
2	ВС	47	48		
3	ВКВ	92	94		
4	ССС	205	201		
5	КВ	118	121		
6	ПК	10	10		
7	НК	26	25		
	УКУПНО	722	726	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	12	10
2	30 до 40 година	166	149
3	40 до 50 година	273	267
4	50 до 60 година	223	239
5	Преко 60 година	48	61
	УКУПНО	722	726
	Просечна старост	45.3	47.81

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	Мушки	517	514	1	1
2	Женски	205	212	2	2
3	УКУПНО	722	726	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	23	22
2	5 до 10	66	52
3	10 до 15	115	115
4	15 до 20	145	144
5	20 до 25	84	96
6	25 до 30	104	98
7	30 до 35	83	99
8	Преко 35	102	100
	УКУПНО	722	726

Број запослених са којим је Предузеће завршило пословну 2021. годину је 726. 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 2021. године 710 запослених на неодређено време, 1 радник ради на замени породиле, а 15 радника је запослено на одређено време.

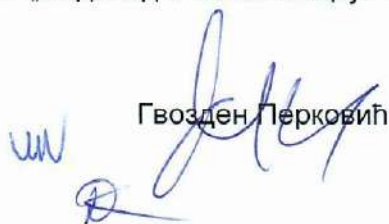
Потребно је напоменути да запосленима који су у току 2021. године отишли на неплаћено одсуство права из радног односа мирују, а не остварују право на зараду, нити права из пензијског, социјалног и инвалидског осигурања. На крају 2021. године на неплаћеном одсуству је четворо запослених и обухваћени су укупним бројем запослених. Такође, онима који су се у току 2021. 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 2021. године запослено 45 радника по уговору о привременим и повременим пословима и 2 је ангажовано по уговору о делу, што уз 16 запослених на одређено време и замени породиле чини мање од 10% од укупно запослених на неодређено време.

Директор

ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад

Гвозден Перковић





Број: 6-8221

Привредни саветник - Ревизија
Кнегиње Зорке 96
11000 Београд

Датум: 04. април 2022. г.

Предмет: ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА", НОВИ САД

Поштовани,

Ову изјаву дајемо у вези ревизије финансијских извештаја ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА", НОВИ САД (у даљем тексту: Предузеће), који су састављени са стањем на дан 31. децембра 2021 године, а коју Ви вршите у циљу изражавања мишљења о реалности и објективности тих финансијских извештаја.

Свесни смо своје одговорности у погледу истинитог, објективног и законитог приказивања финансијског положаја Предузећа на дан 31. децембра 2021. године, резултата пословања, промена на капиталу и финансијских токова за 2021. годину, као и погледу обезбеђења поузданих рачуноводствених евиденција на основу којих су ти финансијски извештаји састављени.

Потврђујемо, по нашем најбољем знању и уверењу, следеће:

- Приликом израде финансијских извештаја Предузећа за 2021. годину, ми смо:
 - испунили своје законске обавезе у погледу истинитог и објективног приказивања финансијског положаја Предузећа, резултата пословања и токова готовине за 2021. годину;
 - одабрали одговарајуће рачуноводствене политике које смо конзистентно примењивали;
 - извршили рачуноводствене процене које су у складу са начелом опрезности и логичности;
 - обелоданили разлоге непридржавања усвојених рачуноводствених политика;
 - придржавали се концепта наставка пословања Предузећа;
 - прокњижили све пословне промене у рачуноводственим евиденцијама и оне су обухваћене у финансијским извештајима.
 - све пословне промене настале након датума биланса стања су размотрене и извршене су адекватне корекције или обелодањивања;
 - ефекат неисправљених грешака је, и појединачно и укупно, од нематеријалног значаја за финансијске извештаје у целини.

- Ми смо вам пружили:
 - све информације за које знамо да су релевантне за израду финансијских извештаја, као што су рачуноводствене евиденције, документација, обрачуни и друга релевантна средства;

- додатне информације које сте од нас тражили у циљу извршења ревизије;
 - слободан приступ свим запосленима у оквиру нашег друштва од којих сте сматрали да можете да добијете ревизорски доказ;
 - резултате наше процене ризика о могућности да финансијски извештаји могу садржати материјално значајне нетачности настале услед преваре или проневере;
 - руководство и одговорна лица нису била укључена у незаконите радње, нити у активности везане за прање новца.
 - немамо никаквих сазнања о томе да су чланови управе, запослени који имају значајну улогу у функционисању интерних контрола или остали запослени извршили проневеру или превару која би могла имати утицаја на реалност финансијских извештаја.
- Немамо сазнања о непридржавању законских прописа чији ефекти би могли имати утицаја на израду финансијских извештаја.
 - Предузеће је поступило у складу са свим одредбама закључених уговора које би, у случају непридржавања, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
 - Није било неправилности у вези са захтевима законодавних органа које би могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
 - У финансијским извештајима су правилно евидентирана и приказана средства која су заложена као гаранција.
 - Предузеће поседује доказе о власништву над свим средствима.
 - Прокњижили смо све обавезе како стварне тако и потенцијалне. У ванбилансним евиденцијама уз финансијске извештаје евидентирали смо све гаранције које смо дали трећим лицима.
 - Немамо планова нити намера које би материјално значајно измениле књиговодствену вредност или класификацију средстава и обавеза приказаних у финансијским извештајима.
 - Не планирамо да обуставимо производњу неких производа нити имамо планове који би могли да проузрокују настанак застарелих залиха.
 - Процењени финансијски ефекти судских спорова и евентуалних одштетних захтева на штету Друштва су исправно евидентирани или обелодањени у напоменама уз финансијске извештаје. Осим како је наведено у напоменама уз финансијске извештаје ми нисмо свесни никаквих додатних захтева.
 - Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у напоменама уз њих.

Директор Предузећа

Потпис

Помоћник директора за комерцијалне
и финансијске послове

Потпис