



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

**ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА ПАНЧЕВО“  
ПАНЧЕВО**

Београд, 16. јун 2022. године

## ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Органима управљања и руковођења ЈКП „Водовод и канализација Панчево“, Панчево

### *Позитивно мишљење*

Извршили смо ревизију финансијских извештаја предузећа **ЈКП „Водовод и канализација Панчево“, Панчево** (у даљем тексту: „Предузеће“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно приказују, по свим материјално значајним аспектима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембра 2021. године, и његову финансијску успешност и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и рачуноводственим политикама обелодањеним у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

### *Основа за мишљење*

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР) важећим у Републици Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази који смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

### *Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања*

Како што је обелодањено у Напомени 2.4 уз финансијске извештаје, руководство Предузећа је свесно да постоји материјално значајна неизвесност која може да доведу у сумњу способност Предузећа да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Предузеће остварило губитак у износу од 71.587 хиљада динара, тако да на дан 31.12.2021. године укупан акумулирани губитак износи 1.596.632 хиљада динара. Предузеће је од општег интереса и не постоји намера оснивача града Панчева да покрене поступак ликвидације нити да дође до престанка пословања Предузећа. Наиме, основна делатност Предузећа је производња и дистрибуција воде за пиће, па та околност упућује да је општи интерес да предузеће послује у континуитету. Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

## **ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)**

**Органима управљања и руковођења ЈКП „Водовод и канализација Панчево“, Панчево**

### ***Скретање пажње***

Наше мишљење не садржи резерву по следећем:

Као што је обелодањено у Напомени 4.10.а уз финансијске извештаје, основни капитал Предузећа састоји се од државног капитала који чини Капитал јавних предузећа које је основала јединица локалне самоуправе у износу од 3.119.562 хиљаде динара и осталог основног капитала који чини Фонд заједничке потрошње за потребе становаша у износу од 1.777 хиљада динара.

Према члану 20. Одлуке о усклађивању Одлуке о задржавању права оснивача над Јавним комуналним предузећима која су настала поделом Јавног комуналног предузећа "Стандард" Панчево, број II-04-06-19/2013-2 од 14. Марта 2013. године, Оснивач је имао обавезу да уплати износ основног капитала у висини од 1.000 (једна хиљада) динара. Уплата је извршена 23. маја 2013. године и то за сва јавна предузећа чији је оснивач Град Панчево.

Код Агенције за привредне регистре регистрован је само уплаћени новчани улог од 1 хиљаде динара, и није завршен поступак усклађивања основног капитала у складу са Законом о јавним предузећима који подразумева утврђивање неновчаног капитала путем процене, измену аката оснивача и прибављање сагласности АПВ о третману мрежа у складу са Законом о јавној својини.

### ***Остале информације***

Руководство је одговорно за остале информације. Остале информације обухватају информације садржане у Годишњем извештају о пословању (који не укључује финансијске извештаје и Извештај ревизора о њима) за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021.

Наше мишљење о финансијским извештајима се не односи на остале информације и не изражавамо било који облик закључка којим се пружа уверавање о њима.

У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације, и при томе размотримо да ли постоји материјално значајна недоследност између њих и финансијских извештаја или наших сазнања стечених током ревизије, или на други начин, тако да остале информације представљају материјално погрешно исказивања.

У вези са Годишњим извештајем о пословању, спровели смо поступке прописане Законом о рачуноводству Републике Србије. Ти поступци укључују проверу да ли је Годишњи извештај о пословању у формалном смислу састављен у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије.

## **ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)**

**Органима управљања и руковођења ЈКП „Водовод и канализација Панчево“, Панчево**

На основу процедура спроведених током ревизије, у мери у којој смо били у могућности да оценимо, мишљења смо да:

- Остале информације приказане у годишњем извештају о пословању, су по свим материјално значајним питањима, усклађене са информацијама приказаним у финансијским извештајима Предузећа за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године,
- Приложени Годишњи извештај о пословању за 2021. годину је састављен у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије.

На основу познавања и разумевања Предузећа и његовог окружења стеченог током ревизије, наша је одговорност да саопштимо да ли остале информације у Годишњем извештају о пословању садрже материјално значајне погрешне наводе и да, уколико постоје, истакнемо природу тих навода. Нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

### ***Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје***

Руководство је одговорно за припрему финансијских извештаја који пружају истинит и објективан приказ у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству 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.

## **ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)**

**Органима управљања и руковођења ЈКП „Водовод и канализација Панчево“, Панчево**

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

### ***Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја***

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 извештаја ревизора 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, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако:

- 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 заobilажење 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 ентитета.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

## ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

Органима управљања и руковођења ЈКП „Водовод и канализација Панчево“, Панчево

- 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 ентитета 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 ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, 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 остalog, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 16 јун 2022. године



Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број 08487502	Шифра делатности 3600	ПИБ 101864517	
Назив Јавно комунално предузеће Водовод и канализација Панчево			
Седиште ПАНЧЕВО, Ослобођења 15			

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 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	7
<b>АКТИВА</b>						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		2.349.351	2.393.673	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	28.417	30.141	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугене марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		27.867	29.591	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		550	550	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2	2.320.049	2.362.645	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		2.117.247	2.174.366	
023	2. Постројења и опрема	0011		139.838	160.568	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		38.282	27.521	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на тујим некретнинама, постројењима и опреми	0014		190	190	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		24.492		
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	4.3	885	887	

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					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		885		887	
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		181.202		213.181	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.4	6.853		6.390	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		3.094		3.444	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034		2.663		2.663	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		1.096		283	
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		346		346	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.56	89.853		95.811	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		89.853		95.811	
205	2. Потраживања од купца 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. Остале потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.5a	4.581	2.459	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остале потраживања	0045		4.360	1.721	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1	1	
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047		220	737	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.6	39	37	
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		39	37	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизираној 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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.7	57.142	90.477	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	22.388	17.661	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.530.553	2.606.854	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.10	1.491.602	1.570.082	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		3.121.339	3.121.339	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		33.105	26.212	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.106	1.596.632	1.525.045	
350	1. Губитак ранијих година	0413		1.525.045	1.495.810	
351	2. Губитак текуће године	0414		71.587	29.235	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		120.370	133.133	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.11	73.653	63.055	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		73.653	63.055	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.12	46.717	70.078	
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		46.717	70.078	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од предности	0426				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	4.9.1	4.863	1.224	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНИЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	4.19	829.055	828.207	
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		84.663	74.208	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.13	23.360	23.359	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		23.360	23.359	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	<b>III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0441	4.14	13.986	12.586	
43, осим 430	<b>IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)</b>	0442	4.15	42.190	33.944	
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		42.190	33.944	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меништама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	<b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)</b>	0449	4.16	2.881	3.448	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		649	556	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.232	2.892	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4.19	2.246	871	
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		2.530.553	2.606.854	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Aleksand  
ar  
Radulović  
448712

Digitally signed by Aleksandar Radulović  
448712  
DN: C=RS, O=JKP VODOVOD I  
KANALIZACIJA, PANČEVO,  
OID:2.5.4.97=MB-RS-08407502 +  
OID:2.5.4.97=VATRS-101804517,  
CN=Aleksandar Radulović 448712,  
SN=Radulović, G=Aleksandar,  
SERIALNUMBER=CA:RS-448712 +  
SERIALNUMBER=PNORS-2801962860  
036, E=direktor@vodomvoda.rs  
Reason: I am the author of this  
document  
Location: your signing location here  
Date: 2022.03.30 08:40:57+02'00'  
Foxit PDF Reader Version: 11.0.0

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08487502	Шифра делатности 3600	ПИБ 101864517
Назив Јавно комунално предузеће Водовод и канализација Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, Ослобођења 15		

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	5.1	708.519	712.174
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	5.1а	683.618	686.559
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		683.618	686.559
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			1.000
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	5.1б	24.901	24.615
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	5.2	724.359	719.719
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		125.211	124.157
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		349.113	338.587
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		270.330	260.779
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		45.756	44.144
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		33.027	33.664
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		112.462	114.476
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		1	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		46.778	45.798
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСЛЊА	1023		7.835	12.744
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		82.959	83.957

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		15.840	7.545
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	4.101	5.716
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		4.099	5.704
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		2	12
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	6.938	6.808
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		6.937	6.808
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.837	1.092
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.56	37.281	29.641
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.66	62.588	59.726
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5a	9.959	12.392
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.66	25.411	2.268
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		759.860	759.923
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		819.296	788.521
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		59.436	28.598
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			810
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	5.13	8.513	
	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
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		67.949	27.788
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.638	1.447
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		71.587	29.235
	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			
	<b>В. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Aleksandar  
Radulović  
448712

Digitally signed by Aleksandar Radulović  
448712  
DN: C=RS, O=JKP VODOVOD I  
KANALIZACIJA PANČEVO,  
OID:2.5.4.97=MJRS-08497502 +  
OID:2.5.4.97=VATRS-101864517,  
CN=Aleksandar Radulović 448712,  
SN=Radulović, G=Aleksandar,  
SERIALNUMBER=CA:RS-448712 +  
SERIALNUMBER=PNMRS-2801982860036,  
Email:alektor@vodovodpa.rs  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2022.03.30 08:42:16+02'00'  
Fax PDF Reader Version: 11.0.0

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08487502	Шифра делатности 3600	ПИБ 101864517
Назив Јавно комунално предузеће Водовод и канализација Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, Ослобођења 15		

# 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		71.587	29.235
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, неректнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		6.893	19.536
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остални укупан резултат				
	а) добици	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) $\geq 0$	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020		6.893	19.536
	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) $\geq 0$	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) $\geq 0$	2024		6.893	19.536
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) $\geq 0$	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) $\geq 0$	2026		78.480	48.771
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 $\geq 0$ или АОП 2026 $> 0$	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учештима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана 20 године

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

Aleksandar  
Radulović  
448712

Digitaly signed by Aleksandar Radulović 448712  
DN: C=RS, O=JKP VODOVOD I KANALIZACIJA  
PANČEVO, OID:2.5.4.97-MB-RS-08487502 +  
OID:2.5.4.97-VATRS-101864517, CN=Aleksandar  
Radulović 448712, SN=Radulović, G=Aleksandar,  
SERIALNUMBER=CA:RS-448712 +  
SERIALNUMBER=PNORS-2801962860036,  
E=direktor@vodomoda.rs  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2022.03.30 08:43:37+02'00'  
Foxit PDF Reader Version: 11.0.0

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08487502	Шифра делатности 3600	ПИБ 101864517
Назив Јавно комунално предузеће Водовод и канализација Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, Ослобођења 15		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

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
<b>А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	752.767	756.150
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	736.091	731.662
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.097	5.756
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	12.579	18.732
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	710.312	676.855
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	301.373	285.410
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	367.136	343.741
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.441	6.868
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одлив по основу осталих јавних прихода	3013	36.362	40.836
8. Остали одлив из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	42.455	79.295
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		62.195
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, неректнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		195
3. Остали финансијски пласмани	3020		62.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	52.430	75.094
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, неректнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	52.430	75.094

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	52.430	12.899
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
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	23.360	23.359
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	23.360	23.359
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	23.360	23.359
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	752.767	818.345
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	786.102	775.308
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		43.037
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	33.335	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	90.477	47.440
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	57.142	90.477

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана 20 године

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

Aleksandar  
Radulović 448712

Digitally signed by Aleksandar Radulović 448712  
Date: 2022.03.31 12:29:18+02:00  
ID: 2.5.4.97-MB-RS-08487502 + OID: 2.5.4.97+X.509V3RS-101864517,  
CN=Aleksandar Radulović 448712, SN=Radulović, O=Netstandar,  
SERIALNUMBER=RS-2801962860036, EmailAddress=vodevoda@rs  
S/N: RS-2801962860036  
Reason: I am the author of this document  
Location: Beograd, Srbija  
Date: 2022.03.31 12:29:18+02:00  
For: PDF Reader Ver.2.0; 11.0

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број 08487502		Шифра делатности 3600		ПИБ 101864517	
Назив Јавно комунално предузеће Водовод и канализација Панчево					
Седиште ПАНЧЕВО, Ослобођења 15					

# 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)
			1				4		
1.	Стanje на дан 01.01.____ године	4001	3.119.562	4010	1.777	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	3.119.562	4012	1.777	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стanje на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	3.119.562	4014	1.777	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	3.119.562	4016	1.777	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стanje на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	3.119.562	4018	1.777	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешиће без права контроле
			1		6		7		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-6.676	4046	7.149	4055	1.495.881	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	-6.676	4048	7.149	4057	1.495.881	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-19.536	4049	-7.149	4058	29.164	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	-26.212	4050		4059	1.525.045	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	-26.212	4052		4061	1.525.045	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-6.893	4053		4062	71.587	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	-33.105	4054		4063	1.596.632	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) $< 0$
			1	10	11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	1.625.931	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	1.625.931	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.570.082	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	1.570.082	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.491.602	4090	

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана ..... 20 ..... године

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

Aleksandar  
Radulović  
448712P

Digitally signed by Aleksandar Radulović  
448712  
DN: C=RS, O=JKP VODOVOD I  
KANALIZACIJA PANČEVO,  
OID:2.5.4.97=MJ-RS-00487502 +  
OID:2.5.4.97=VATRS-101884517,  
CN=Aleksandar Radulović 448712,  
SN=Radulović, G=Aleksandar  
SERIALNUMBER=CA:RS-448712 +  
SERIALNUMBER=PNORS-2801962860036,  
E=direktor@vodomoda.rs  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2022.03.30 08:44:30+02'00'  
Foxit PDF Reader Version: 11.0.0

## **ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПАНЧЕВО“**

### **НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2021.**

#### **1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ**

Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација», Панчево, у даљем тексту Предузеће, чији је оснивач град Панчево, (скраћени назив: ЈКП «Водовод и канализација», Панчево) извршило је усаглашавање са Законом о привредним друштвима (Сл.гласник РС 125/04) и Законом о класификацији делатности и регистру јединица разврставања («Службени лист СРЈ» бр.31/96, 34/96, 12/98, 59/98, 74/99) и уписано је код Привредног суда у Панчеву, дана 18.10.1999.године, о чему је издато Решење Fi-1847/99.

Републичка Агенција за привредне регистре је од 2005. године издала следећа решења о упису – промени података везаних за Предузеће: БД 70885/2005 од 15.07.2005.г., БД 100262/2005 од 13.12.2005.г., БД 99786/2011 од 05.08.2011.г., БД 110263/2012 од 22.08.2012. г., БД 29578/2013 од 25.03.2013.г., БД 85026/2013 од 05.08.2013.г., БД 103999/2013 од 30.09.2013.г., БД 126496/2013 од 29.11.2013.г., БД 4681/2014 од 24.01.2014.г., БД 20232/2014 од 12.03.2014.г., БД 99118/2014 од 28.11.2014.г, БД 56106/2015 ОД 30.06.2015.г, БД 80743/2015 од 23.09.2015.г, БД 84586/2016 од 27.10.2016.г., БД 15961/2017 од 03.03.2017.г, БД 59569/2017 од 12.07.2017.г., БД 67195/2017 од 09.08.2017.г, , БД 95879/2017 од 17.11.2017.г., БД 166270/2019 од 25.12.2019.г., БД 80242/2020.г, од 05.11.2020.г., БД 109223/2021 од 04.01.2022.г., БД 11377/2022 од 14.02.2022.г

Решењем о промени законског заступника број БД 80242/2020 од 05.11.2020.г. брише се Александар Радуловић као директор, а уписује Зоран Ашанин као в.д. директора.

Решењем о промени законског заступника број БД 11377/2022 од 14.02.2022.г. брише се Зоран Ашанин као в.д. директора, а уписује Александар Радуловић као в.д. директора.

У складу са Законом о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“бр.119/2012; 116/2013, 44/2014 и 15/2016), у регистру привредних субјеката АПР Републике Србије уписана је промена Надзорног одбора Предузећа (Решење БД 126469/2013 од 29.11.2013.г.). Председник Надзорног одбора је Тихомир Радовановић, члан Невена Недељковић, члан Душан Крачунов. Решењем о промени Надзорног одбора број БД 99118/2014 од 28.11.2014.г. брише се Невена Недељковић као члан Надзорног одбора, а уписује Зорица Драгојерац као члан. Решењем о промени Надзорног одбора број БД 166270/2019 од 25.12.2019.г. брише се Зорица Драгојерац као члан Надзорног одбора, а уписује Весна Фурунџић као члан.

Решењем о именовању председника и чланова Надзорног одбора број БД 95879/2017 од 17.11.2017.г. уписује се Душан Крачунов као члан Надзорног одбора.

Решењем о именовању председника и чланова Надзорног одбора број БД 109223/2021 од 04.01.2022.г. уписују се Милан Станковић као председник Надзорног одбора, Александра Мрдак и Марко Радаковић као чланови надзорног одбора.

На дан 07.02.2022. године, лице овлашћено за заступање је Александар Радуловић, дипл.инг.грађ., в.д. директора.

Седиште Предузећа је у Панчеву, улица Ослобођења бр.15.

Порески идентификациони број Предузећа је 101864517, матични број Предузећа је 08487502.

Основна делатност ЈКП «Водовод и канализација» Панчево је: 3600 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде.

Број запослених на дан 31.12.2021. године на основу кадровске евиденције износи 244, а просечан број запослених у току године на бази стања сваког месеца је 245.

На бази података из свог финансијског извештаја за 2020. годину Предузеће је разврстано у средње предузеће.

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје састављене у складу са МРС/МСФИ који су преведени, објављени и ступили на снагу у Републици Србији, Законом о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр.73/2019 и 44/2021) и правилницима, које је на основу овлашћења из закона донело Министарство финансија, као и у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП“Водовод и канализација“ Панчево (6-2/07 од 26.01.2007., број Д-3200 од 03.11.2008., Д-199 од 29.01.2009., Д-3382 од 24.09.2010., Д-4098 од 04.11.2010., Д-542 од 09.02.2012.г.).

Финансијски извештаји за 2021. годину одобрени су закључно са 10.01.2022. године, од стране в.д. директора Зорана Ашанина, Одлука бр Д-176 од 11.01.2022.г.

## 2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### 2.1. Основ за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са законском регулативом важећом у Републици Србији на датум њиховог састављања, издатом од стране Министарства финансија РС. Ова регулатива захтева да се финансијски извештаји саставе у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања (у даљем тексту: „МРС/МСФИ“),

Садржина и форма образца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећнике. Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузећнике.

Састављање финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ претпоставља примену значајних рачуноводствених процена. Такође, захтева се од руководства Друштва да користи своје просуђивање приликом избора и примене рачуноводствених политика. Позиције финансијских извештаја које захтевају значајније процене, односно процене које су од материјалног значаја за финансијске извештаје обелодањене су у тексту који следи.

## 2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2020. годину.

Предузеће нема материјално значајних грешака у 2021.-ој години, тако да није рађена корекција финансијског резултата из предходног периода.

## 2.3. Прерачунавање страних валута

### *Валута за приказивање и функционална валута*

Ставке укључене у финансијске извештаје Предузећа вреднују се и приказују у динарима (РСД), који представљају валуту за приказивање.

### *Пословне трансакције и стање у страној валути*

Финансијски извештаји су приказани у динарима (РСД), који је у исто време и функционална валута у Републици Србији. Износи су исказани у динарима, заокружени на најближу хиљаду, осим ако није другачије назначено.

Пословне трансакције настале у страној валути прерачунавају се у функционалну валуту (РСД) применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Пословне промене у страној валути су прерачунате у динаре по продајном курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне позиције исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према продајном курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године 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 су уграђене валутне клаузуле прерачунате су у динаре по продајном курсу валуте који је важио на дан биланса.

Званични курсеви валута који су коришћени за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре, били су следећи:

Продајни курс НБС

31.12.2021.

---

117,9348

## 2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Предузеће наставити пословање у складу са начелом сталности пословања. Руководство Предузећа је свесно околности да су краткорочне обавезе Предузећа са стањем на дан 31.12.2021. године веће од обртне имовине, што указује да постоје материјално значајне неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Предузећа да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Не постоји намера руководства, а ни оснивача града Панчева да покрене поступак ликвидације или да престане да обавља пословање, пошто је Предузеће основано са циљем да врши комуналне услуге производње и дистрибуције воде за пиће на територији града Панчева и тако задовољава потребе великог броја корисника услуга. Такође, у оквиру краткорочних обавеза су садржани одложени приходи и примљене донације у износу од 829.055 хиљада динара које се не измирују, већ генеришу у приходе на системској основи.

## 3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политike примењују се доследно на све приказане године, изузев уколико није другачије назначено.

### 3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је немонетарна имовина без физичке суштине која се може индентификовати.

Нематеријална улагања почетно се мере (признају) по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријално улагање исказује се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. Интерно настали гоодшилл не признаје се као нематеријално улагање. Нематеријална улагања отписују се путем пропорционалне стопе амортизације у року од 5 година, осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором када се отписивање врши уговореним роковима.

#### a) Лиценце

Стечене лиценце исказују се по историјској набавној вредности. Лиценце имају ограничен век трајања и исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности. Амортизација се обрачујува применом пропорционалне методе како би се трошкови лиценци расподелили у току њиховог процењеног века употребе од 4 године.

#### b) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању софтвера у употребу. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе. Издаци везани за развој или одржавање компјутерских софтверских програма признају се као трошак у периоду када настану. Трошкови развоја

рачунарског софтвера признати као средство амортизују се током њиховог процењеног корисног века употребе од 5 година.

Рачунарски софтвери, било засебно стечени било инетрно створени, се након почетног признавања исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

### 3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности или по цени коштања. У ова средства разврстава се и алат и инвентар, чији је век трајања дужи од једне године и чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Након почетног признавања некретнина, постројења и опреме исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвеређења.

Накнадни издаци признају се као средство само када се тим издатком побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Основицу за амортизацију чини набавна вредност или цена коштања по одбитку преостале вредности средства. Ако је преостала вредност беззначајна сматра се да је једнака нули, а када је значајна процењује се на дан стицања. Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је некретнина, постројење или опрема стављена у употребу, по стопама утврђеним Правилником.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство, у зависности од тога шта је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Предузеће у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано утврдити. Књиговодствена вредност замењеног средства се искњижава. Трошкови текућег одржавања средства терете Биланс успеха периода у коме су настали.

Процењени корисни век трајања, односно стопе амортизације, по наведеним групама специфицираних средстава су:

	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације
<b>Грађевински објекат:</b>		
- водоводна и канализациона мрежа	40	2,5%
- бунари	10	10,0%
- управне и административне зграде	77	1,3%
<b>Машине и опрема:</b>		
- хидро електро-машинска опрема водовода	13	8,0%
<b>Моторна возила:</b>		
- камиони и цистерне	7	14,3%
- путнички аутомобиле	6,5	15,5%
- камионске приколице	7	14,3%
<b>Намештај и уређаји:</b>		

- намештај од дрвета	8	12,5%
- намештај од метала	10	10,0%
- клима уређаји	6	16,5%
<b>Канцеларијска опрема:</b>		
- копир апарати	7	14,3%
- рачунари	5	20,0%
- рачунске машине	7	14,3%

Добитак или губитак настао због престанка признавања средстава утврђује се као разлика између нето добитака од отуђења, уколико их има, и књиговодствене вредности средства и признаје се у оквиру осталих прихода/расхода.

### 3.3. Умањење вредности некретнина, постројења и опреме

За средства са неограниченим процењеним корисним веком трајања не спроводи се обрачун амортизације.

### 3.4. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочним финансијским пласманима сматрају се учешћа у капиталу осталих правних лица.

Дугорочни финансијски пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно мерење свих финансијских средстава. После почетног признавања, финансијска средства мере се по њиховим поштеним вредностима без било каквог умањивања за трансакционе трошкове који могу настати приликом продаје или другог отуђења. На дан биланса пласмани се процењују према надокнадивој вредности и врши умањење ако је надокнадива вредност ниже од набавне вредности.

#### a) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Учешћа у капиталу осталих правних лица, где Предузеће нема контролу, ни значајан утицај признају се складу са *MPC 39-Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање*. Приликом почетног вредновања, учешћа у капиталу се признају по трошку набавке укључујући и трансакционе трошкове који се могу директно приписати стицању. Након почетног признавања учешћа у капиталу осталих правних лица признаје се по њиховим фер вредностима у укупном свеобухватном резултату ако се фер вредност може поуздано утврдити. Ако се фер вредност финансијског средства не може поуздано утврдити, признавање се врши по набавој вредности уз умањење за евентуалне губитке због обезвређења.

#### б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

Дугорочни кредити и потраживања (зајмови) представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања која се не котирају ни на једном активном тржишту уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци од датума биланса.

У случају да су рокови доспећа краћи од 12 месеци од датума биланса ова средства се класификују као краткорочна средства.

### 3.5. Умањење вредности дугорочних финансијских пласмана

На сваки датум биланса Предузеће врши процену да ли постоје објективни индикатори да је дошло до умањена вредност дугорочних финансијских пласмана. Индикатори које руководство користи приликом процене да ли је дошло до умањења вредности су:

- постојање значајних финансијских тешкоћа дужника или емитента;
- застој у отплати обавеза дужника који није привременог карактера и не постоје наговештаји скорог отклањања ових застоја од стране дужника;
- финансијске тешкоћа дужника доводе до тога да Друштво одобрава повластице дужнику за отплату дуга које превазилазе уобичајне пословне односе овог типа и
- постојање могућности стечаја дужника.

У случају финансијских средстава класификованих као расположива за продају, значајан или пролонгиран пад фер вредности испод њихове набавне вредности сматра се индикатором да је дошло до умањења њихове вредности. Уколико постоји било који од тих доказа, трајан губитак – утврђен као разлика између трошкова стицања и текуће фер вредности, умањене за било какав губитак због умањења вредности финансијског средства који је претходно признат у Билансу успеха – преноси се са капитала и признаје у Билансу успеха. Губици због умањења вредности који су признати у Билансу успеха не могу се накнадно укинути кроз Биланс успеха, односно не могу се признати као добици у неком каснијем периоду.

### 3.6. Залихе

#### Залихе материјала и робе

Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара који се набављају од добављача мере се по набавној вредности. Обрачун излаза односно продаје залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваке промене на залихама материјала.

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача се приликом почетног признавања вреднују по набавној вредности.

Набавну вредност залиха, поред фактурне вредности добављача, чине и директни зависни трошкови набавке, умањени за попусте и ртбате. Директним зависним трошковима набавке сматрају се:

- царине и друге увозне дажбине;
- трошкови превоза до сопственог складишта, укључујући превоз сопственим средствима по цени коштања која не може бити већа од тржишне вредности;
- шпедитерске и посредничке услуге и
- други трошкови који настају како би се залихе довеле у стање и на локацију које је пуководство предвидело.

Трошкови позајмљивања не укључују се у набавну вредност/цену коштања залиха.

Обрачун излаза, односно утрошка залиха врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчујава приликом сваке набавке залиха

### 3.7 Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

Краткорочним потраживањима сматрају се: потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Краткорочним финансијским пласманима сматрају се: краткорочни кредити, хартије од вредности које се држе до доспећа (део који доспева до годину дана) и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха.

Краткорочна потраживања су потраживања са очекиваним роком наплате до годину дана. При почетном признавању потраживања од купца се вреднују у износу продајне вредности услуга, а увећано за обрачун пореза на додату вредност. Краткорочна потраживања мере се по вредностима из оригиналне фактуре.

Директан отпис појединачних потраживања врши се у случају када постоје уверљиви докази да се потраживање не може наплатити (застарелост, коначна судска одлука, ванпарничко поравнање и слично). Одлуку о директном отпису ових потраживања доноси орган управљања.

Краткорочни пласмани обухватају кредите и остале краткорочне пласмане са роком доспећа до годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса.

#### Краткорочна потраживања (зајмови)

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, а накнадно се одмеравају по вредности умањеној за износ обезвређења.

Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода.

### 3.8. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни и новчана средства на текућим рачунима код банака.

### 3.9. Капитал

Основни капитал предузећа је државни.

### 3.10. Резервисања

Резервисања ће бити призната у складу са одредбама МРС 37-Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина ако су испуњени следећи услови:

- постоји садашња обавеза (законска или изведена) као последицу прошлог догађаја;
- вероватно је да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтевани да се измири обавеза; и
- може да се направи поуздана процена износа обавезе.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Предузеће одмерава резервисање по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да је на тај датум пренесе трећој страни.

Предузеће књижи на терет резервисања само оне издатке за које је резервисање првобитно признато.

Предузеће треба да проверава резервисања на сваки датум извештавања и да их коригује како би одражавале тренутну најбољу процену износа који би се захтевао за измирење обавезе на датум извештавања. Свако кориговање претходно признатих износа треба да се признаје у добитак или губитак, осим уколико резервисање није првобитно признато као део набавне вредности средстава.

Када се резервисање одмерава по садашњој вредности износа за који се очекује да се захтева за измирење обавезе, реализација дисконта треба да се призна као финансијски расход у добитку или губитку у периоду у којем настане.

Резервисања треба да се користе само за издатке за које су резервисања почетно признати. Резервисања се морају преиспитати на дан сваког биланса стања, и то тако да одражавају најбољу садашњу процену. Након преиспитивања евентуално се врши корекција износа резервисања према новој процени. Свако кориговање претходно признатих износа се признаје на терет расхода односно у корист прихода, осим уколико резервисање није првобитно признато као део набавне вредности средстава. Ако се утврди да резервисање више не задовољава услове за признавање, оно се укида у корист прихода.

### Резервисања по основу примања запослених

Процењивање резервисања по основу примања запослених врши се на начин прописан МРС 19-Примања запослених.

Резервисања се врши на терет расхода периода по основу:

- резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију.
- резервисања за јубиларне награде

### 3.11. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико доспевају на

наплату у периоду дужем од годину дана од датума биланса. У том случају обавезе се класификују као дугорочне.

### **3.12. Обавезе из пословања**

Краткорочне финансијске обавезе, краткорочни кредити и обавезе према добављачима као и остале обавезе из пословања доспевају у року до годину дана од дана годишњег биланса. Финансијске обавезе сматрају се дугорочним ако доспевају у року дужем од годину дана од дана билансирања. Приликом почетног признавања финансијске обавезе мере се по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је примљена за њу. Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и слично врше се директним отписивањем.

### **3.13. Текући и одложени порез**

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије.

Одложени порез на добит се укалкулиса у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама које су на снази до датума биланса и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити. Одложено пореско средство се признаје до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива и да ће се привремене разлике измирити на терет те добити.

### **3.14. Признавање прихода**

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати прилив економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје услуга у току нормалног пословања Предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рада и попуста.

#### **а) Приход од продаје робе**

Приходи од продаје робе се признају: када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, Предузеће не задржава учешће у управљању продатом робом у мери која се обично повезује са власништвом, нити задржава ефективну контролу над продатом робом, износ прихода се може поуздано измерити, вероватан је прилив економске користи повезане са том трансакцијом у ентитет и трошкови који су настали или трошкови који ће настати у датој трансакцији могу се поуздано измерити.

#### **б) Приход од продаје услуга**

Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје када је пружање услуга завршено, односно када су задовољени сви од следећих услова:

- износ прихода се може поуздано измерити;
- вероватно је да ће се економске користи повезане са том трансакцијом улити у друштво;
- степен довршености трансакције на крају извештајног периода се може поуздано одмерити;
- трошкови настали поводом те трансакције и трошкови завршавања трансакције се могу поуздано измерити.

#### ц) Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе остварене из односа са трећим лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака у складу са уговорним одредбама, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза.

#### 3.15. 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.

##### а) 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 остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

##### б) Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности. Трошкови позајмљивања се евидентирају двоја: капитализују се за део позајмљивања који се односи на инвестиције у току и признају се као расход периода за део позајмљивања који се односи инвестиције које су завршене.

#### 3.16. Државна давања

Државна давања, било монетарна или немонетарна, признају се по фер вредности када је давање примљено.

Државно давање се признаје на систематској основи у Билансу успеха током периода у којима Предузеће признаје као расход повезане трошкове које треба покрити из тог давања.

### 3.17. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (параграф 125 МРС 1 – Презентација финансијских извештаја)

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од проценјених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

#### **Корисни век некретнина, постројења и опреме**

Друштво проценује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеном технолошком напретку и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају значајне ефekte на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

#### **Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и проценује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом проценавања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно, додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односно имовине.

#### **Исправка вредности потраживања**

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

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)****Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.**

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

**Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом**

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

**Судски спорови**

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

**4. БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

	Улагања у развој	Концесије патенти и лиценце	Софтвер и остала права	Годишња	Остале нематеријалне имовине	Нематеријална улагања у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност Стате 01.01.2020.		3.376	18.017		26.777	-		48.170
Набавке у току године		250	1.975			2.775		5.000
Пренос са нематер. улагања у прип.								
Остале повећања								
Отпис, продаја и пренос						-2.225		-2.225
Остале смањења								
Промене по основу ревалоризације								
<b>Стате 31.12.2020.</b>	<b>3.626</b>	<b>19.992</b>		<b>26.777</b>	<b>550</b>			<b>50.945</b>
Исправка вредности Стате 01.01.2020.		1.740	12.889		3.639	-		18.268
Обрачуната амортизација		513	1.409		613	-		2.535
Остале повећања (обезвр. и друго)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима								
Остале смањења (усклађ. и друго)								
Промене по основу ревалоризације								
<b>Стате 31.12.2020.</b>	<b>2.253</b>	<b>14.299</b>		<b>4.252</b>	<b>-</b>			<b>20.804</b>

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршenu 31. децембра 2021.**

*(Сви износи у табелама изразијени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Неотписана вредност 31.12.2020.	1.373	5.693		22.525	550		30.141
Набавна вредност Статеје 01.01.2021.	3.626	19.992		26.777	550		50.945
Набавке у току године	699	570			1.268		2.537
Пренос са нематер. улагања у прнр.							
Остале повећања							
Отпис, продаја и пренос							
Остале смањења					-1.268		-1.268
Промене по основу ревалоризације							
<b>Статеје 31.12.2021.</b>	<b>4.325</b>	<b>20.562</b>		<b>26.777</b>	<b>550</b>		<b>52.214</b>
Исправка вредности Статеје 01.01.2021.	2.253	14.298		4.252	550		20.804
Обрачуната амортизација	576	1.523		613			2.712
Остале повећања (обезвр. и друго)		281					281
Кумулирана исправка садржана у отубјеним средствима							
Остале смањења (усклађ. и друго)							
Промене по основу ревалоризације							
<b>Статеје 31.12.2021.</b>	<b>2.829</b>	<b>16.102</b>		<b>4.865</b>			<b>23.797</b>
Неотписана вредност 31.12.2021.	1.496	4.460		21.912	550		28.417

Обрачуната амортизација нематеријалних улагања у 2021. години призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

#### 4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљишт и Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања НПО	Аванси	Укупно
Набавна вредност Статеје 01.01.2020.	6.082.105	726.253	190	29.851		-	6.838.399
Набавке у току године	83.006	9.307		70.010		117	162.323
Пренос са некретнине, постројења и опреме у припреми							
Остале повећања							
Отпис, продаја и пренос							
Остале смањења	-6.552	-20.422		-72.340		-117	-99.413
Промене по основу ревалоризације							
<b>Статеје 31.12.2020.</b>	<b>6.158.559</b>	<b>715.138</b>	<b>190</b>	<b>27.521</b>			<b>6.901.408</b>
Исправка вредности Статеје 01.01.2020.	3.908.624	544.114					4.452.738
Обрачуната амортизација	81.030	30.878					111.908
Остале повећања (обезврсј. и друго)	497						497
Кумулирана исправка садржана у отубјеним средствима							
Остале смањења (усклађив. и друго)	-5.958	-20.422					-26.380
Промене по основу ревалоризације							
<b>Статеје 31.12.2020.</b>	<b>3.984.193</b>	<b>554.570</b>					<b>4.538.763</b>
Неотписана вредност 31.12.2020.	2.174.366	160.568	190	27.521			2.362.645
Набавна вредност Статеје 01.01.2021.	6.158.559	715.138	190	27.521			6.901.408

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.**

*(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Набавке у току године	24.699	7.740		23.720		24.492	80.651
Пренос са некретнине, постројења и опреме у припреми							
Остале повећања							
Отпис, продаја и пренос							
Остале смањења	-25.752	-32.546		-12.959			-71.257
Промене по основу ревалоризације							
<b>Статије 31.12.2021.</b>	<b>6.157.506</b>	<b>690.332</b>	<b>190</b>	<b>38.282</b>		<b>24.492</b>	<b>6.910.802</b>
Исправка вредности							
Статије 01.01.2021.	<b>3.984.193</b>	<b>554.570</b>					<b>4.538.763</b>
Обрачуната амортизација	81.370	28.380					<b>109.750</b>
Остале повећања (обезвр. и друго)	447	75					<b>522</b>
Кумулирана исправка садржана у стручним средствима							
Остале смањења (усклађ. и друго)	-25.752	-32.531					<b>-58.283</b>
Промене по основу ревалоризације							
<b>Статије 31.12.2021.</b>	<b>4.040.258</b>	<b>550.495</b>					<b>4.590.753</b>
Неотписана вредност 31.12.2021.	<b>2.117.247</b>	<b>139.838</b>	<b>190</b>	<b>38.282</b>		<b>24.492</b>	<b>2.320.049</b>

Значајније промене на некретнинама, постројењима и опреми у 2021. години односе се на следеће:

Набавка:

1. Грађевински објекти у износу од 24.699 хиљада

	2021.
Приклучци водовода и канализације	23.250,00
Магацин за радионицу у ул.М.Пијаде 72	1.449,00
<b>У К У П Н О:</b>	<b>24.699,00</b>

2. Постројења и опрема у износу од 7.741 хиљаде

	2021.
Фекална центриф.потап.пимпа НП3202.180м	1.168,00
Фекална центриф.потап.пимпа НП3202.180м	1.168,00
Фекална центриф.потап.пимпа НП3085.160м	217,00
Фекална центриф.потап.пимпа НП3085.160м	217,00
Фекална центриф.потап.пимпа НП3085.160м	217,00
Хидраулични уређај за сечење навртки	489,00
Вертикална центриф.пумпа "Јессберг"	93,00
Електрична дизалица RWM носив.1000	191,00
Спектрафотометар ПХПТПЛАБ7600	671,00
Трактор Беларус 820 ПА АЦФ-11	127,00
Ласерски МФ штампач Канон	107,00
УПС уређај за пепрек.напајање сервера	262,00
Бидео надзор на Филтер станице	2.814,00

У К У П Н О:

7.741,00

Отуђење (отпис)

1. Грађевински објекти водовода и канализације у износу од 25.752 хиљаде

	2021
Бунар Б-9А/1	1.828
Бунар Б-1Ф/1	519
Бунар Б7-Ф/1	503
Бунар Б8-Ф/1	531
Бунар Б9-Ф/1	394
Бунар ОБ-1/1	336
Бунар Б-13Д/2	1.081
УХ Бунар Б-15Д/2	534
Бунар Б-17Д/2	2.475
Бунар Б-3Ф/2	1.879
Бунар Б-2Ф/2	1.510
Бунар Б-5Ф/2	1.744
Бунар ОБ-4/1	1.136
УХ ОБ-3/1	2.011
Бунар ОБ-5/1	2.608
Бунар Б-4Ф/1	323
Бунар Б ЗБ/III	929
Бунар ОБ 2/II	998
Бунар Б-7Ф/2	1.171
Бунар Б 4Ф/2	1.143
Бунаар Б ОБ 5/2	1.067
Бунар ОБ 7/2	1.032
У К У П Н О:	25.752

2. Опрема водовода и канализације у износу од 32.190 хиљада

	2021
Исправљач Искра УБ-23	267
Исправљач Искра УБ-24	267
Б-19А КСБ-КСБ	1.135
Б-9Б КСБ-КСБ	241
Б-3Б КСБ-КСБ	276
УХ Б-13Б КСБ-КСБ	1.276
Б-15Б КСБ-КСБ	546
Електромотор-Плеугер 9.2 КВ	1.979
Б-8Ф КСБ	970
УХ ОБ-3 КСБ-КСБ	1.230
ОБ-4 КСБ-КСБ	1.009

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.

(Сви износи у табелама изразени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

ОБ-6 КСБ-КСБ	2.117
Б-8Е КСБ-КСБ	3.461
Б-10Е КСБ-КСБ	3.929
Б-12Е КСБ-КСБ	3.929
Б-14Е КСБ-КСБ	3.187
Б-16Е КСБ-КСБ	3.187
Flajt muljna pumpa br.9830516 CP 3152	564
Flajt muljna pumpa br.9830517 CP 3152	564
Flajt muljna pumpa br.9780028 CP 3201	1.028
Flajt muljna pumpa br.9780029 CP 3202	1.028
<b>У К У П Н О:</b>	<b>32.190</b>

3. Специјални, универзални алати и остала опрема у износу од 356 хиљаде

	2021
Брусилица КВ-206-Д	28
Хидраулична брусилица ХГ-РА9	128
Машина за прање возила под притиском	200
<b>У К У П Н О:</b>	<b>356</b>

Укупна амортизација која се односи на некретнине, постројења и опрему за 2021. годину призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

#### 4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2021	2020
Учешће у капиталу зависних правних лица		
Учешће у капиталу придружених правних лица у заједничким подухватима		
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају		
Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима		
Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни пласмани у земљи		
Дугорочни пласмани у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани	885	887
<b>У к у п и о:</b>	<b>885</b>	<b>887</b>

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

а) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2021	2020
Депозити		
Кауције		
Остали дугорочни финансијски пласмани – дугорочно дати стамбени кредити запосленима	885	887
Исправка вредности		
<b>Укупно:</b>	<b>885</b>	<b>887</b>

4.4. Залихе

	2021	2020
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	3094	3.444
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Роба	2663	2.663
Стална средства намењена продаји	346	346
Плаћени аванси за робу и услуге	1.096	283
<b>Укупно:</b>	<b>7.198</b>	<b>6.736</b>

а) Залихе материјала

	2021	2020
<b>Материјал</b>		
- помоћни материјал – течни хлор као додатак води за пиће		
- остали материјал – цеви ПВЦ, металне, фитинзи, електрични материјал, хемијска средства	2.646	2.510
- гориво и мазиво	101	96
<b>Резервни делови</b>		
- резервни делови за одржавање возила и осталих основних средстава	12	18
<b>Алат и инвентар</b>		
- ситан инвентар	526	820
- аутогуме		
- амбалажа		
<b>Материјал, резервни делови и алат и инвентор у обради доради и манипулацији</b>		
<b>Исправка вредности залиха</b>		
- Исправка вредности залиха материјала		
- Исправка вредности осталог материјала	191	
- Исправка вредности залиха резервних делова		
- Исправка вредности залиха алата и инвентара		
<b>Укупно:</b>	<b>3.094</b>	<b>3.444</b>

Предузеће не формира значане залихе материјала унапред, већ набавља материјал по исказаној потреби - требовању.

## б) Роба

	2021	2020
<b>Роба</b>		
- Роба у магацину		
- Роба у промету на велико	7.088	7.279
- Роба у складишту, стоваришту и продавницама код других правних лица		
- Роба у промету на мало		
- Роба у обради, доради и манипулацији		
- Роба у транзиту		
- Роба на путу		
- Исправка вредности робе	4.425	4.616
<b>Укупно:</b>	<b>2.663</b>	<b>2.663</b>

Залихе робе на стању 31.12.2021. године у вредности од 2.663 хиљада динара односе се на полиетиленске цеви набављене ради реконструкције водоводне мреже које потичу из ранијих година.. Током 2021. године извршен је пренос полиетиленских цеви из магацина трговинске робе у магацин материјала, због потребе изградње кућних водоводних прикључака и хаваријског одржавања водоводне мреже, на основу Одлуке директора бр. Д-8824 од 24.09.2021. године.

Планом набавки за 2016.годину Предузеће је покренуло поступке ради испитивања квалитета полиетиленских цеви у магацину. По захтеву за покретање набавке од 29.01.2016. године, спроведен је поступак јавне набавке и услуга испитивања квалитета цеви је поверена акредитованој лабораторији за испитивање – Аква ПанИнжењеринг, Вранићи, Чачак. По завршеном испитивању, акредитована лабораторија Аква Панинжењеринг, доставила нам је Извештаје о испитивању број: 9-2016-ЗИ БР 4 од 08.03.2016.; 10-2016-ЗИ БР 4 од 21.03.2016.; 11-2016-ЗИ БР 4 од 01.04.2016.; 12-2016-ЗИ БР 2 од 12.04.2016.; 13-2016-ЗИ БР 3 од 15.04.2016.; 14-2016-ЗИ БР 5 од 19.04.2016. и 15-2016-ЗИ БР 6 од 22.04.2016. Како у закључцима наведених извештаја стоји да испитане цеви испуњавају услове стандарда СРПС ЕН 12201-2:2014, те да се сходно томе могу надаље користити за изградњу-проширење, или реконструкцију градске водоводне мреже у складу са градским буџетом и финансијским планом определеним средствима, те ни у 2021. години није вршено обезвређивање њихове вредности.

## ц) Плаћени аванси за залихе и услуге

	2021	2020
Плаћени аванси за материјал, резервне делове, алате и инвентар у земљи		
Плаћени аванси за материјал, резервне делове, алате и инвентор у иностранству		
Плаћени аванси за робу у земљи		
Плаћени аванси за услуге у земљи	1.096	283
Плаћени аванси за услуге у иностранству		
Исправка вредности плаћених аванса		
<b>Укупно:</b>	<b>1.096</b>	<b>283</b>

Потраживања по основу плаћених аванса по основу залиха материјала, робе и услуга

односе се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2021	Учешће у процентима
Open view Вршац	598	2,34%
Asimex доо Београд	130	0,51%
Еуро Аудит ДОО, Београд	108	0,42%
Центар за менаџмент доо Београд	88	0,34%
Петолетка ППТ доо	59	0,23%
Воде Војводине Ј.В.П	41	0,16%
Остало	72	0,28
<b>Укупно:</b>	<b>1.096</b>	<b>100 %</b>

Старосна структура плаћених аванса по основу залиха материјала, робе и услуга је следећа:

	2021	2020
До 3 месеца	299	108
Од 3 до 6 месеци	135	135
Од 6 до 12 месеци	621	-
Преко годину дана	41	40
<b>Укупно:</b>	<b>1096</b>	<b>283</b>

Потраживања по основу плаћених аванса исказана на датум биланса састоје се од потраживања исказних у динарима.

#### 4.5. Потраживања

а) Остале краткорочне потраживања на

	2021	2020
Остале потраживања	4.360	1.721
Потраживање за више плаћен порез на добитак	1	1
Потржидања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	220	737
<b>Укупно:</b>	<b>4.581</b>	<b>2.459</b>

б) Потраживања по основу продаје се односе на:

	2021	2020
<b>Купци у земљи</b>		
- Матична и зависна правна лица		
- Исправка вредности купца-матична и зависна правна лица		
- Остале повезане правне лица		
- Исправка вредности купца-остале повезане правне лица		
- Остали купци у земљи	378.349	359.737
- Исправка вредности осталих купаца у земљи	288.496	263.926
<b>Укупно:</b>	<b>89.853</b>	<b>95.811</b>

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

--	--	--

Потраживања по основу продаје односе се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2021	Учешће у процентима
ОПШТА БОЛНИЦА ПАНЧЕВО	44.896	11,87%
ИНДУСТРИЈА СТАКЛА ПАНЧЕВО	10.988	2,90%
ТЕСЛА – АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА СИЈАЛИЦА	10.826	2,86%
ТРГОПРОДУКТ	7.466	1,97%
МЕСОПРОМЕТ ДОО БЕОГРАД	5.666	1,50
МЛАДОСТ ЈКП ПАНЧЕВО	3.373	0,89%
ДОО ВОЈВОДИНА СТАРЧЕВО У СТЕЧАЈУ	3.207	0,85%
МИНЕЛ ПРЕХРАМБЕНА ОПРЕМА ДОО	2.777	0,74%
ДОМ ЗДРАВЉА ПАНЧЕВО	2.433	0,64%
ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ КОТЕЖ ПАНЧЕВО	2.384	0,63
ЗЕЛЕНИЛО ЈКП	2.122	0,56%
ЈКП АУТОТРАНСПОРТ ПАНЧЕВО	1.911	0,50%
ПРОКАЛ ДОО	1.787	0,47%
ХИП РАЗВОЈ ИНЖИНЈЕРИНГ	1.774	0,47%
РЕПУБЛИКА СРБИЈА МИН.ОДБРАНЕ КАСАРНА С. ЈОВАНОВИЋА	1.520	0,40
ГРЕНТОЛОШКИ ЦЕНТАР ПАНЧЕВО	1.406	0,37%
ПАНПРОЈЕКТ АД	1.365	0,36%
Д.П. УТВА- АЛУМИНИЈУМ	1.247	0,33
ЦХЕМ ДОО КОВИН	1.246	0,33%
ПАВИЋ ЗОРАН	1.097	0,29%
УТВА РАДНИК	1.044	0,28
ПАНЕЛЕКТРО У СТЕЧАЈУ	1.020	0,27
ОСТАЛИ КУПЦИ (правна лица и грађани)	266.794	70,52%
<b>Укупно:</b>	<b>378.349</b>	<b>100,00%</b>

Старосна структура потраживања од правних лица је следећа:

**2020. Купци правна лица-конта 20400,20430,20440,20441,20460**

	2021
Од 0 – 60 дана	6.122
Од 61 – 90 дана	2.338
Од 91 – 180 дана	4.589
Од 181 – 365 дана	6.159
Од 366 – 730 дана	7.502
Од 731 – 1095 дана	4.423
Преко 1.095 дана	100.896
Рачуни из децембра – правна лица	10.308
Остали купци (правна лица и грађани)	236.012
<b>Укупно:</b>	<b>378.349</b>

У складу са Одлуком о усвајању Извештаја о годишњем попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2021. године, број 5-1/1 т.6 од 28.01.2022.г. коју је донео Надзорни одбор Предузета, искњижена су преко конта исправке вредности, из разлога застарелости, односно немогућности наплате, следећа потраживања:

- са конта Сумњива и спорна потраживања грађани у укупном износу од 605 хиљада динара.
- са конта купци у стечају привреда у укупном износу од 119 хиљада динара.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2021	2020
- Стање на почетку периода	263.926	235.381
- Нова обезвређења у току периода	62.564	64.977
- Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	-37.270	-29.641
- Искњижавање у току године и по Одлуци о попису (за 2020. год.)	-724	-1.540
<b>Стање на крају периода:</b>	<b>288.496</b>	<b>269.177</b>

Усаглашавање потраживања са дужницима врши се једном годишње, достављањем у писаном облику података о стању потраживања на тај дан.

Током 2021. године послато је 988 ИОС-а на дан 19.11.2021 године, од тог броја 697 није усаглашено или 71 % образца, односно 58,13% укупне вредности по следећим контима:

-Конто 20400 - 743 комада, износ	18.347.884,82	или 25%	укупан износ	72.822.908,31
-Конто 20460 - 124 комада износ	193.592,96	или 50%	укупан износ	389.095,14
-Конто 20430 - 35 комада, износ	49.044.690,39	или 100%	укупан износ	49.098.787,32
-Конто 20440 - 18 комада, износ	1.885.764,44	или 93%	укупан износ	2.021.519,68
-Конто 20441 - 45 комада, износ	11.122.563,75	или 75%	укупан износ	14.910.626,75
-Конто 43002 - 21 комада, износ	1.680.350,10	или 58%	укупан износ	2.918.757,40
-Конто 43005 - 2 комада, износ	855.435,50	или 100%	укупан износ	855.435,50

Од 988 ИОС образца:

- 280 је потврђено,
- 8 је оспорено,
- 3 је усаглашено,
- 78 пошта вратила као непознате или одсељене и
- 619 није враћено.

#### б) Друга потраживања

	2021	2020
Потраживање за камату и дивиденту	34	50
Потраживање од запослених	10	6
Потраживање од државних органа и организација	-	-
Потраживање за више плаћен порез на добитак	1	1
Потраживање по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	220	723
Потраживање за накнаде зарада које се рефинансирају	173	265
Потраживање по основу накнада штета	-	-
Остале краткорочне потраживања	410	221
Исправка вредности других потраживања	-	-

Укупно:

848

1.266

- Каматни лист Банке Поштанске Штедионице на депозите по виђењу за период од 01.12.2021 – 31.12.2021. године у износу од 34 хиљада динара.
- Каматни лист Поштанска Штедионица за обрачун камате на ависта депозите у период од 01.12.2021 до 31.12.2021. године у износу од 34 хиљада динара.

Потраживања од запослених - односи се на прекорачење употребе мобилних телефона у износу од 10 хиљада динара.

Потраживања за више плаћен порез на добит - 1 хиљада динара.

Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса- потраживања за накнаду за коришћење водног добра и испуштену воду у укупном износу 220 хиљада динара.

Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају- боловање у износу од 173 хиљада динара.

Остале краткорочне потраживања - у укупном износу од 410 хиљада динара:

- потраживања за уплаћене депозите код суда у износу 245 хиљада динара.
- потраживања од Луке Дунав 7 хиљада динара.
- потраживања од пореске управе 144 хиљада динара.
- остале потраживања 14 хиљада динара.

#### 4.6. Краткорочни финансијски пласмани

	2021	2020
<b>Краткорочни кредити и пласмани</b>		
- Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
- Исправка вредности краткорочних кредитова и пласмана - матична и зависна правна лица		
- Краткорочни кредити и пласмани – остале повезана лица		
- Исправка вредности краткорочних кредитова и пласмана – остале повезана правна лица		
<b>Краткорочни кредити</b>		
- Краткорочни кредити у земљи		
- Исправка вредности краткорочних кредитова у земљи		
- Краткорочни кредити у иностранству		
- Исправка вредности краткорочних кредитова у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	39	37
Хартије од вредности које се држи до доспећа – део који доспева до једне године		
Остали краткорочни финансијски пласмани		-
Исправка вредности осталог краткорочних финансијских пласмана		
<b>Укупно:</b>	<b>39</b>	<b>37</b>

a) Краткорочни кредити и пласмани

	2021	2020
<b>Назив правног/физичког</b>		
- Кредити и зајмови запосленима дати у складу са прописима		
- Део дугорочних стамбених кредита који доспевају до 1 године	39	37
- Део осталих дугорочних потраживања НИЦЦО Аграр Б.Брестовац		
- Краткорочна орочена динарска средства	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>39</b>	<b>37</b>

4.7. Готовина и готовински еквиваленти

	2021	2020
- Хартије од вредности – готовински еквиваленти	34	36
- Текући (пословни) рачуни	57.108	90.441
- Издвојена новчана средства и акредитиви		
- Благајна		
- Девизни рачун		
- Девизни акредитиви		
- Девизна благајна		
- Остале новчане средства		
- Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
<b>Укупно:</b>	<b>57.142</b>	<b>90.477</b>

4.8. Порез на додату вредност

	2021	2020
- Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	1.575	1.110
- Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	-	-
- Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи	-	-
- Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи		
- Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи		
- Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи		
- Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица		
- Накнадно враћен порез на додатну вредност купцима – страним држављанима		
- ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
- Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	125	69
<b>Укупно:</b>	<b>1.700</b>	<b>1.179</b>

#### 4.9. Активна краткорочна временска разграничења

	2021	2020
- Унапред плаћени трошкови	22.084	17.357
- Потраживања за нефактурисани приход	-	-
- Разграничен рокови по основу обавеза	-	-
- Осталa активна временска разграничења	304	304
<b>Укупно:</b>	<b>22.388</b>	<b>17.661</b>

Ови унапред плаћени трошкови односе се на трошкове премија осигурања основних средстава и претплате на часописе и стручну литературу, чланарине

##### 4.9.1 Одложена пореска средства и обавезе

#### УКУПНО КУМУЛАТИВНО ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2021 ГОД. у динарима

р.б.	ОПИС 2	2021	2020
		3	4
1.	Кумултивна одложене пореске ОБАВЕЗЕ по основу разлике у основицама (амортизација)	17.209.632,39	11.963.671,23
2.	Кумултивно одложено пореско СРЕДСТВО по основу резервисања за отпремнине	6.803.728,77	5.716.815,97
3.	Кумултивно одложено пореско СРЕДСТВО по основу резервисања за јубиларне награде	4.244.301,40	3.741.411,12
4.	Кумултивно одложено пореско СРЕДСТВО по основу обезвређења залиха робе	692.479,42	692.479,42
5.	Кумултивно одложено пореско СРЕДСТВО по основу обезвређења дугорочних финансијских пласмана	395.376,24	395.376,24
6.	Кумултивно одложено пореско СРЕДСТВО по основу обрачунатих а неплаћених јавних дажбина	-	264,10
7.	Кумултивно одложено пореско СРЕДСТВО по основу обрачунатих а неплаћених трошкова за додатно добровољно пензионо осигурање и допунско здравствено осигурање	211.370,23	193.512,38
8.	<b>Укупно кумултивно одложена ПОРЕСКА ОБАВЕЗА (2+3+4+5+6+7-1)</b>	<b>-4.862.376,33</b>	<b>-1.223.812,00</b>

Извршено је књижење кумултивних одложених пореских обавеза, за 2021 год од 3.638.564,33 динара, у складу са захтевима који су прописани Међународним стандардима 12 односно са пуним МРС/МСФИ.

#### 4.10. Капитал

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.**

*(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
- Основни капитал	3.121.339	3.121.339
- Уписан а неуплаћени капитал	-	-
- Откупљене сопствене акције	-	-
- Резерве	-	-
- Ревалоризације ресерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме	-	-
- Нереализовани добици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	-	-
- Нереализовани губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	33.105	26.212
- Нераспоређена добит	-	-
- Губитак	1.596.632	1.525.045
<b>Укупно:</b>	<b>1.491.602</b>	<b>1.570.082</b>

a) Основни капитал

Основни капитал Предузећа састоји се од државног капитала који чини Капитал јавних предузећа које је основала јединица локалне самоуправе у износу од 3.119.562 хиљаде динара и осталог основног капитала који чини Фонд заједничке потрошње за потребе становаша у износу од 1.777 хиљада динара.

Према члану 20. Одлуке о усклађивању Одлуке о задржавању права оснивача над Јавним комуналним предузећима која су настала поделом Јавног комуналног предузећа "Стандард" Панчево, број II-04-06-19/2013-2 од 14.03.2013. године, Оснивач је имао обавезу да уплати износ основног капитала у висини од 1.000 (једна хиљада) динара. Уплата је извршена 23.05.2013. године и то за сва јавна предузећа чији је оснивач Град Панчево.

Предузеће је у пословним књигама исказало земљиште и грађевинске објекте за које делимично нема задовољавајуће доказе о власништву, односно праву коришћења. Предузеће користи земљиште и пословну зграду у улици Мушка Пијаде број 72 у Панчеву на којима је у листу непокретности број 5827, уписан као имаоц права својине на парцели град Панчево, а као имаоц права на објекту (држалац) ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево.

Предузеће користи земљиште и објекте на катастарској општини Овча на територији општине Палилула, које су у својини РС, а на којима се налазе постројења Извориште и Филтер станица. Имаоци права на тим парцелама су град Панчево, ПКБ а.д. Београд у реструктуирању, градска општина Палилула и Јавно предузеће Путеви Србије.

На основу нашег захтева поднетом Републичком геодетском заводу (бр. 952-02-3-2/2015) за спровођење промене облика и површине парцеле по планском акту – Плану детаљне регулације санације и реконструкције објекта постојећег изворишта Сибница са постројењем за прераду воде и одводним цевоводима 01.10.2012 (сл.лист града Београда 52/2012), донето је Решење бр.952-02-3-2/2015 од 19.05.2017. године којим је спроведена промена по наведеном планском акту. Доношење овог решења предуслов је за спровођење промена по Закону за промену носиоца права на земљишту, бр. 952-02-4-

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)****Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.**

(Сви износи у табелама изразени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

681/2015 од 19.05.2015. године, тако да ће уместо ПКБ компаније ад Београд, као корисник бити уписано ЈКП “Водовод и канализација” Панчево, а на основу Уговора о преносу права коришћења уз накнаду Ов бр. 6847/83 од 22.12.1983. године и Анекса I уговора бр. ОПУ: 962-2015 од 13.05.2015.године.

Промена је извршена и у листу непокретности број 1441 од 01.03.2017.године у коме је на парцели 4431 уместо права коришћења ЈКП “Водовод и канализација” Панчево, уписана јавна својина града Панчева, као Оснивача.

## б) Губитак

Промене на губитку односе се на следеће:

	2021	2020
1. Стање на почетку периода	1.525.045	1.495.810
2. Губитак за текућу годину	71.587	29.235
3. Добит за текућу годину		
4. Покриће губитка		
5. Распоред добити-Буџет града Панчева		
6. Остале повећања/смањења - корекција губитка резервисаног за отпремнине	-	-
<b>Стање на крају периода: (1 + 2 - 4)</b>	<b>1.596.632</b>	<b>1.525.045</b>

**4.11. Дугорочна резервисања**

	2021	2020
- Резервисања за трошкове у гарантном року	-	-
- Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	-	-
- Резервисања за задржане кауције и депозите	-	-
- Резервисања за трошкове реструктуирања	-	-
- Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	73.653	63.055
- Резервисања за трошкове судских спорова	-	-
- Остале дугорочна резервисања	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>73.653</b>	<b>63.055</b>

Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених

У складу са принципима израде актуарске процене, изнетим у „Актуарској процени дугорочних примања запослених ЈКП“Водовод и канализација“ Панчево на дан 31.12.2021. године, у складу са MPC 19 - примања запослених”, привредно друштво „Asimex“ доо Београд, урадило је актуарски обрачун садашње вредности (недоспелих) отпремнина за одлазак у пензију и (недоспелих) јубиларних награда, као и обезбеђење података за Предузеће у складу са MPC -19.

Накнаде и бенифиције запослених односе се на:

	2021	2020
- Отпремнине	45.358	38.112
- Јубиларне награде	28.295	24.943
- Остале накнаде	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>73.653</b>	<b>63.055</b>

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.

(Сви износи у табелама изразљени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

Претпоставке које су коришћене приликом приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине су:

	2021	2020
- Дисконтна стопа	1,42%	2,08%
- Процењена стопа раста зараде	6,22%	6,89%
- Проценат флуктуације	2,47%	3,44%
- Отпремнина	286	269
- Број запослених којима је исплаћено отпремнина при одласку у пензију	8	3

Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за јубиларне награде су:

	2021
- Раст зарада	6,07%
- Просечна бруто зарада у предузећу за Новембар 2021 у динарима	86.082,25
- Дисконтна стопа	1,42%
- Проценат флуктуације	2,47%

Број година	кофицијент	Висина јубиларне награде са порезом
10	1,000	86.082,25
20	2,000	172.164,50
30	3,000	258.246,75
40	4,000	344.329,00

Промене на резервисањима за накнаде и друге бенифиције запослених односе се на следеће:

	2021	2020
- Стање на почетку периода	78.408	66.997
- Додатна резервисања	-	-
- Укидање резервисања	-2.112	-855
- Остале повећања/смањења	-2.643	-3.087
<b>Стање на крају периода:</b>	<b>73.653</b>	<b>63.055</b>

#### 4.12. Дугорочне обавезе

	2021	2020
- Обавезе које се могу конвертовати у капитал	-	-
- Обавезе према матичним и зависним правним лицима	-	-
- Обавезе према осталим повезаним правним лицима	-	-
- Обавезе по емитованим хартијама од вредности у период дужем од годину дана	-	-
- Дугорочни кредити и зајмови у земљи	-	-

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.**

*(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

- Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	46.717	70.078
- Обавезе по основу финансијског лизинга	-	-
- Остале дугорочне обавезе	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>46.717</b>	<b>70.078</b>

Дугорочни кредити и зајмови

	2021	2020
<b>Назив кредитора</b>		
- КфW – Банка	46.717	70.078
<b>Укупно:</b>	<b>46.717</b>	<b>70.078</b>

Град Панчево се, испуњавањем услова од стране ЈКП „Водовод и канализација“, квалифицирао за фондове KfW банке из Фазе I KfW Програма водоснабдевања и одвођења отпадних вода у општинама средње величине у Србији. Програм се спроводи у две фазе. Прва фаза је била заснована на Уговору о финансирању и програму за Прву фазу Програма KfW Немачке развојне банке од 18. маја 2007. године. Друга фаза, која се спроводи на бази Уговора о зајму и финансирању од 21.12.2009. године, Закона о потврђивању Уговора о зајму и финансирању KfW и Републике Србије, проглашеним Указом председника Републике 26.03.2010.г., Посебног Уговора о спровођењу уговора о зајму и финансирању, потписаног између KfW, Републике Србије, представника града Панчева и представника ЈКП „Водовод и канализације“ Панчево од 07.09.2010. године, Трилатералног уговора о коришћењу средстава KfW потписаног између Републике Србије, града Панчева и ЈКП“Водовод и канализација“ Панчево, обухватила је укупно задужење од 3.600.000 евра кредита и 2.400.000 евра донације. Уговорена фиксна камата на годишњем нивоу је 6,17%, кредит је одобрен на 24 рате, отплата од 30. јуна 2013. до 30. децембра 2024. године.

Закључком Скупштине града Панчева од 12.02.2016. године дата је сагласност на Одлуку Надзорног одбора предузећа број 5-1/59 од 09.02.2016.г., у вези са реализацијом II фазе Програма немачке развојне банке KfW, да се одустаје од изградње подземног резервоара В=5000м<sup>3</sup> и резервоара и црпне станице у Качареву, у складу са Прелиминарним извештајем (резиме) и Ревизијом генералног пројекта снабдевања водом насеља Општине Панчево (2006), а утврђују се као приоритетне инвестиције:

- изградња магистралног водовода за водоснабдевање северних села града Панчева, Јабука и Глогоњ,
- реконструкција и изградња водовода у улицама Димитрија Туцовића и Моше Пијаде у Панчеву и
- набавка и замена главних затварача на постројењу за пречишћавање воде у Панчеву (Филтер станица).

У фебруару 2016. године, потписан је Анекс трилатералног уговора о коришћењу средстава KfW-а намењених реализацији ”Програма водоснабдевања и канализације у општинама средње величине у Србији I – фаза 2“ у укупном износу од 4.788.943 евра, од чега се износ средстава у висини од 1.915.577 евра усмерава у виду бесповратних средстава, а износ од 2.873.366 евра усмерава у виду зајма дефинисаног у Уговору о зајму и финансирању који се отплаћује у складу са условима наведеним у том уговору.

Предузеће уредно измирује своје кредитне обавезе.

Промене на дугорочним кредитима и зајмовима односе се на следеће:

	2021	2020
- Станje на почетку периода	46.717	93.447
- Новопримљени кредити	-	-
- Осталa повећања	-	-
- Отплате	-	-
- Осталa смањења	-23.361	-23.359
<b>Станje на крају периода:</b>	<b>23.356</b>	<b>70.088</b>

Обавезе по основу кредита и зајмова исказане на датум биланса састоје се од обавеза исказних у следећим валутама:

	2021		2020	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	-	-	-
ЕУР	396.144	46.717	594.217,47	70.078
<b>Укупно:</b>	<b>396.144</b>	<b>46.717</b>	<b>594.217,47</b>	<b>70.078</b>

Доспеће дугорочних кредита и зајмова је следеће:

	2021	2020
- До 1 године	-	-
- Од 1 до 5 година	46.717	70.088
- Преко 5 година	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>46.717</b>	<b>70.088</b>

Процена руководства је да ће у наредном периоду бити у могућности да уредно отплаћује кредит.

#### 4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2021	2020
- Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	-	-
- Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	-	-
- Кракторочни кредити и зајмови у земљи	-	-
- Кракторочни кредити и зајмови у иностранству	-	-
- Део дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године	23.360	23.359
- Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године	-	-
- Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	-	-
- Остале краткорочне финансијске обавезе	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>23.360</b>	<b>23.359</b>

Пренос дела дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године- односи се на Кредит добијен од KfW банке.

Обавезе по основу кредита и зајмова исказане на датум биланса састоје се од обавеза исказних у следећим валутама:

	2021		2020	
	У валути	у динарима	У валути	у динарима
РСД	-	-	-	-
ЕУР	198.072,50	23.360	198.072,50	23.359
УСД	-	-	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>198.072,50</b>	<b>23.360</b>	<b>198.072,50</b>	<b>23.359</b>

Доспеће краткорочних кредита је следеће:

	2021	2020
- До 1 месеца	-	-
- Од 1 до 3 месеца	-	-
- Од 3 до 12 месеци	23.360	23.359
<b>Укупно:</b>	<b>23.360</b>	<b>23.359</b>

Процена руководства је да ће у наредном периоду бити у могућности да уредно отплати кредит.

#### 4.14. Примљени аванси, депозити и каузије

Највећи износи примљених аванса односе се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2021	Учење у процентима
ПАВЛЕ ДОО ПАНЧЕВО	439	7,17%
ДОО ИЗОЛАЦИЈА ПАН ИНВЕСТ ПАНЧЕВО	285	4,65%
ЂУРЂИЋ ДОО ПАНЧЕВО	254	4,15%
ТЕХНОМАРКЕТ ДОО ПАНЧЕВО	241	3,93%
ЈМД ДОО ПАНЧЕВО	238	3,88%
БОНУМ ДОМУС ДОО БЕОГРАД - ЗВЕЗДАРА	227	3,70%
МОБИС ТИМ ДОО ПАНЧЕВО	160	2,61%
КУТКО ДОО	91	1,49%
ТАМИШКЕ НЕКРЕТНИНЕ ДОО	61	0,99%
ГЕМ ПРПЕРТИС ДОО ВРШАЦ	50	0,82%
ОСТАЛИ КУПЦИ	4.080	66,61%
<b>Укупно:</b>	<b>6.126</b>	<b>100,00%</b>

Старосна структура највећих износа примљених аванса од правних лица је следећа:

	2021	2020
- До 3 месеца	2.703	3.162
- Од 3 до 6 месеца	2.074	607
- Од 6 до 12 месеци	244	126
- Преко годину дана	1.105	1.588
- Остали купци	-	7.103
<b>Укупно:</b>	<b>6.126</b>	<b>12.586</b>

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.

#### 4.15. Обавезе из пословања

	2021	2020
- Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	-	-
- Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	-	-
- Добављачи - остала повезана лица у земљи	-	-
- Добављачи - остала повезана лица у иностранству	-	-
- Добављачи у земљи	42.190	33.944
- Добављачи у иностранству	-	-
- Остале обавезе из пословања	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>42.190</b>	<b>33.944</b>

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.

Током 2021. године послато је 282 ИОС-ана дан 31.10.2021 године од тог броја 156 ИОС-а је усаглашено или 55% образца, односно 31,14 % укупне вредности по следећим контима:

- Конто 43510 - 191 комада, износ 5.178.007,82 26,08% укупан износ 19.859.249,14
- Конто 43500 - 21 комада, износ 11.081,30 100% укупан износ 11.081,30
- Конто 43520 - 2 комада,
- Конто 15400 - 60 комада, износ 1.595.098,60 83,21% укупан износ 1.917.122,63
- Конто 15000 - 5 комада,
- Конто 15420 - 2 комада
- Конто 02900 - 1 комада.

Од 282 ИОС образца, 124 је потврђено и враћено, а 156 ИОС обрасца нису враћена и 2 ИОС-а нису усаглашена.

Структура најзначајнијих обавеза из пословања односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2021	Учешће у процентима
- КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ А.Д.О.	6.230	14,77%
- Електропривреда Србије ЈП	6.173	14,63%
- Глобус осигуранje	18.564	44%
- Хидровод ДОО	2.389	5,66%
- ДУНАВ Друштво за управљање добровољним пензионим фондом	726	1,72%
- ЗАВОД ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ Панчево	965	2,29%
- ПОШТА СРБИЈЕ ЈП	291	0,69%
- Саб протецијон доо	1.341	3,18%
- Евп Еко-Водо пројект ДОО	948	2,25%
- Електроницс	820	1,94%
- ЛЕДИ - бензиската пумпа ПВО	421	1,00%
- МИМА КОМЕРЦ ДОО	511	1,21%

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршenu 31. децембра 2021.**

*(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

- АУТОРЕМОНТ ПИВАШЕВИЋ доо	603	1,43%
- Телеком Србија АД	197	0,47%
- Битимпекс	174	0,41%
- Дататек ДОО	386	0,92%
- Протекта	315	0,75%
- Транслу ДОО Београд	300	0,71%
Инфраструктуре зелезнице Србије АД	155	0,37
Остали добављачи	681	1,60
<b>Укупно:</b>	<b>42.190</b>	<b>100,00%</b>

Доспеће обавеза из пословања је следеће:

	2021	2020
- Од 0 – 60 дана	5.656	33.933
- Од 61 – 90 дана	27	
- Од 91 – 180 дана	-	-
- Од 181 – 365 дана	-	-
- Од 366 – 730 дана	1.275	
- Од 731 – 1095 дана	-	-
- Преко 1.095 дана	11	
<b>Укупно:</b>	<b>6.969</b>	<b>33.944</b>

#### 4.16. Остале краткорочне обавезе

	2021	2020
- Обавезе из специфичних послова	-	-
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада	61	162
- Друге обавезе	589	395
<b>Укупно:</b>	<b>650</b>	<b>557</b>

##### a) Обавезе по основу зарада и накнада зарада

	2021	2020
- Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се гндирају		
- Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запослено		
- Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
- Обавезе за порезе и допр. на зараде и нак. зарада на терет послодавца		
- Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају (боловања)	39	101
- Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	14	38
- Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	8	23
<b>Укупно:</b>	<b>61</b>	<b>162</b>

##### b) Друге обавезе

	2021	2020
- Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
- Обавезе за дивиденд	-	-
- Обавезе за учешће у добитку	-	-
- Обавезе према запосленима	-	-

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)****Напомене уз финансијске извештаје за годину завршenu 31. децембра 2021.**

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

- Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	-	-
- Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	-	-
- Обавезе за краткорочна резервисања	-	-
- Остале обавезе – обавезе за повраћај више уплаћено по уговорима	588	395
<b>Укупно:</b>	<b>588</b>	<b>395</b>

Обавезе за повраћај за више уплаћено по уговорима за изградњу приклучака, укупан износ од 588 хиљада динара.

**4.17. Обавезе по основу пореза на додату вредност**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
- Обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактуркама по општој стопи (осим примљених аванса)	-	-
- Обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактуркама по општој стопи (осим примљених аванса)	-	-
- Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по општој стопи	-	-
- Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по посебној стопи	-	-
- Обавезе за порез на додатну вредност по основу сопствене потрошње по општој стопи	-	-
- Обавезе за порез на додатну вредност по основу сопствене потрошње по посебној стопи	-	-
- Обавезе за порез на додатну вредност по основу продаје за готовину	-	-
- Обавезе за порез на додатну вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додатну вредност и претходног пореза	2.232	2.890
<b>Укупно:</b>	<b>2.232</b>	<b>2.890</b>

Обавеза за порез на додату вредност у износу од 2.232 хиљада динара односи се на утврђену пореску обавезу по основу пореске пријаве за децембар 2021. године, која је уплаћена у законском року (17.01.2022.године), на износ од 2.232 хиљаде динара.

**4.18. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
- Остале обавезе за обрачунату разлику зараде по Закону о привр.уређ.нето зарада	-	-
- Обавезе за порез из резултата	-	-
- Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	-	2
- Обавезе за доприносе који терете трошкове	-	-
- Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	-	-
- Обавезе за акцизе	-	-
<b>Укупно:</b>		<b>2</b>

**4.19. Пасивна временска разграничења**

	2021	2020
- Унапред обрачунати трошкови		
- Унапред наплаћени приходи	-	-
- Разграниченi зависни трошкови набавке	-	-
- Одложени приходи и примљене донације	829.055	828.207
- Разграниченi приходи по основу потраживања	-	-
- Осталa пасивна временска разграничења	2.246	871
<b>Укупно:</b>	<b>831.301</b>	<b>829.078</b>

Одложене приходе и примљене донације од укупно 829.055 хиљада динара са почетним стањем чине: одложени приходи по основу примљених донација –суфинансирање од 8.628 хиљада динара, одложени приходи по основу примљених донација за прикључке од 81.536 хиљада динара, одложени приходи по основу примљених донација за прикључке из ранијих година 443.473 хиљада динара, по основу државних давања од СО 58.112 хиљада динара, по основу државних давања Министарства привреде Беогад 2.040 хиљада динара, по основу државних давања града Панчева за нематеријална улагања 3.661 хиљада динара, по основу примљених донација од Компаније “Дунав осигурање” 9.572 хиљада динара, као и одложених прихода по основу примљених донација KfW од укупно 222.033 хиљада динара.

## 5. БИЛАНС УСПЕХА

### 5.1. Пословни приходи

	2021	2020
- Приходи од продаје робе	-	-
- Приходи од продаје производа и услуга	683.618	686.559
- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично	24.901	24.615
- Други пословни приходи	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>708.519</b>	<b>711.174</b>

#### a) Приходи од продаје производа и услуга

	2021	2020
- Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
- Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
- Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
- Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	683.618	686.559
- Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>683.618</b>	<b>686.559</b>

#### б) Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.

**(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршenu 31. децембра 2021.**

*(Сви износи у табелама изразјени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

	<b>2 0 2 1</b>	<b>2 0 2 0</b>
- Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	-	-
- Приход по основу условљених донација	24.901	24.615
<b>Укупно:</b>	<b>24.901</b>	<b>24.615</b>

**5.2. Пословни расходи**

	<b>2 0 2 1</b>	<b>2 0 2 0</b>
- Набавна вредност продате робе	-	-
- Приходи од активирања учинака и робе	1.000	1.000
- Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	-	-
- Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	-	-
- Трошкови материјала за израду	62.412	61.657
- Трошкови горива и енергије	62.799	62.500
- Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	349.113	338.587
- Трошкови производних услуга	46.778	45.798
- Трошкови амортизације	112.462	114.476
- Трошкови дугорочних резервисања	7.835	12.744
- Нематеријални трошкови	82.959	83.957
- Расходи од усклађивања бредности имовине	1	1
<b>Укупно:</b>	<b>724.359</b>	<b>718.719</b>

a) Трошкови материјала за израду и енергије

	<b>2 0 2 1</b>	<b>2 0 2 0</b>
- Трошкови материјала за израду	3.476	3.186
- Трошкови осталог материјала (режијског)	41.197	45.904
- Трошкови горива и енергије	62.799	62.500
- Трошкови резервних делова	11.056	5.397
- Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	6.683	7.170
<b>Укупно:</b>	<b>125.211</b>	<b>124.157</b>

b) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	<b>2 0 2 1</b>	<b>2 0 2 0</b>
- Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	270.330	260.779
- Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	45.756	44.144
- Трошкови накнада по уговору о делу	-	-
- Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-
- Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	-	-
- Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	249	249
- Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.897	1.821
- Остали лични расходи и накнаде	30.881	31.594
<b>Укупно:</b>	<b>349.113</b>	<b>338.587</b>

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршну 31. децембра 2021.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

ц) Трошкови амортизације

	2021	2020
- Трошкови амортизације нематеријалне имовине	2.712	2.535
- Трошкови амортизације некретнина	81.370	81.405
- Трошкови амортизације постројења и опреме	28.380	30.878
- Трошкови амортизације инвестиционих некретнина	-	-
- Трошкови амортизације осталих средстава		
<b>Укупно:</b>	<b>112.462</b>	<b>114.476</b>

д) Трошкови дугорочних резервисања

	2021	2020
- Трошкови резервисања за гарантни рок	-	-
- Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	-	-
- Резервисања за задржане кауције и депозите	-	-
- Резервисања за трошкове реструктуирања	-	-
- Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	7.835	12.744
- Остале резервисања	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>7.835</b>	<b>12.744</b>

е) Трошкови производних услуга

	2021	2020
- Трошкови услуга на изради учинака	20	110
- Трошкови транспортних услуга	5.727	4.731
- Трошкови услуга одржавања	19.337	24.356
- Трошкови закупнина	458	457
- Трошкови сајмова	-	-
- Трошкови рекламе и пропаганда	387	498
- Трошкови истраживања	-	-
- Трошкови развоја који се не капитализују	-	-
- Трошкови осталих услуга	20.849	15.646
<b>Укупно:</b>	<b>46.778</b>	<b>45.798</b>

ф) Нематеријални трошкови

	2021	2020
- Трошкови непроизводних услуга	36.753	40.700
- Трошкови репрезентације	744	555
- Трошкови премија осигурања	33.505	34.136
- Трошкови платног промета	1.914	1.574
- Трошкови чланарина	823	1.091
- Трошкови пореза	5.651	5.447
- Трошкови доприноса	-	-
- Остали нематеријални трошкови	3.569	454
<b>Укупно:</b>	<b>82.959</b>	<b>83.957</b>

### 5.3. Финансијски приходи

	2021	2020
- Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	-	-
- Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	-	-
- Приходи од учешћа у добитку придруженih правних лица и заједничких подухвата	-	-
- Остали финансијски приходи	-	-
- Приходи од камата (од трећих лица)	4.099	5.704
- Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	2	12
<b>Укупно:</b>	<b>4.101</b>	<b>5.716</b>

### 5.4. Финансијски расходи

	2021	2020
- Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
- Финансијски расходи из односа са осталим повезеним правним лицима	-	-
- Расходи од учешћа у губитку придруженih правних лица и заједничких подухвата	-	-
- Остали финансијски расходи	-	-
- Расходи камата (према трећим лицима)	6.937	6.808
- Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1	-
<b>Укупно:</b>	<b>6.938</b>	<b>6.808</b>

### 5.5. Остали приходи

	2021	2020
- Остали приходи	9.959	12.392
- Приходи од усклађивања вредности имовине	37.281	29.641
<b>Укупно:</b>	<b>47.240</b>	<b>42.033</b>

#### a) Остали приходи

	2021	2020
- Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	-	210
- Добици од продаје биолошких средстава	-	-
- Добици од продаје учешћа и хартија од вредности	-	-
- Добици од продај материјала	-	-
- Вишкови	-	-
- Наплаћена отписана потраживања	11	37
- Приходи по основу ефекта уgov., заштите од ризика који не испуњава услове да се искажу у оквиру свеобухват. резултата	38	-
- Приходи од смањена обавеза	-	-
- Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	269	124
- Остали непоменути приходи	9.641	10.022
<b>Укупно:</b>	<b>9.959</b>	<b>10.393</b>

б) Приходи од усклађивања вредности имовине

	2021	2020
- Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	-	-
- Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине	-	-
- Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	-	-
- Приходи од усклађивања вредности залиха	-	-
- Приходи од усклађивања вредности остале имовине	-	-
- Приходи од усклађив. вредности потраживања – наплаћена отписана потражив. од купаца грађана и правних лица	37.281	29.641
<b>Укупно:</b>	<b>37.281</b>	<b>29.641</b>

5.6. Остали расходи

	2021	2020
- Остали расходи	25.411	2.268
- Расходи по основу обезвређења имовине	62.588	59.726
<b>Укупно:</b>	<b>87.999</b>	<b>61.994</b>

а) Остали расходи

	2021	2020
- Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	3.452	1.059
- Губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава	-	-
- Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	-	-
- Губици од продаје материјала	-	-
- Мањкови	-	-
- Расходи по основу ефекта уговор. заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухв. резултата	-	-
- Расходи по основу директних одтписа потраживања	-	-
- Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	-	-
- Остали непоменути расходи	21.959	1.209
<b>Укупно:</b>	<b>25.411</b>	<b>2.268</b>

б) Расходи од усклађивања вредности имовине

	2021	2020
- Обезвређење биолошких средстава	-	-
- Обезвређење нематеријалних улагања	-	-
- Обезвређење некретнина, постројења и опреме	-	-
- Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	-	-
- Обезвређење залиха материјала и робе	-	-
- Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	62.588	59.726
<b>Укупно:</b>	<b>62.588</b>	<b>59.726</b>

Обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана у износу 62.588 хиљаде динара чине:

а) обезвређење потраживања од купаца у земљи – привреда, износ од 12.761 хиљада динара,

- б) обезвређење потраживања од купца у земљи – грађани, износ од 38.397 хиљада динара,
- ц) обезвређење потраживања од купца у земљи – услуге, износ од 231 хиљаде динара.
- д) Обезвређење потраживанја од купца у земљи тужена привреда, износ од 515 хиљада динара.
- е) обезвређење потраживања од купца у земљи-тужени грађани, износ од 10.661 хиљада динара.
- ф) Остале обезвређења потраживања на износ од 23 хиљаде динара.

**5.7. Нето добитак/губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политike, исправке грешака ранијих година**

	2021	2020
- Приходи од пословања које се обуставља	-	-
- Приходи од ефекта промене рачуноводствених политика	-	-
- Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису матер, значајне	125	1.710
<b>Добитак:</b>	<b>125</b>	<b>1.710</b>
- Губитак пословања које се обуставља	-	-
- Расходи по основу ефекта промене рачуноводствених политика	-	-
- Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису матер, значајне	8638	900
<b>Губитак:</b>	<b>8.638</b>	<b>900</b>
<b>Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политike, исправке грешака ранијих година:</b>	<b>-</b>	<b>810</b>
<b>Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политike, исправке грешака ранијих година:</b>	<b>8.513</b>	<b>-</b>

**5.8. Нето губитак**

Предузеће је у Билансу успеха исказало губитак пре опорезивања од 67.949 хиљада динара, одложене пореске приходе периода од 3.638 хиљаде динара и нето губитак за 2021.г. у износу од 71.587 хиљада динара.

## 6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

### Фактори финансијског ризика

Финансијски ризици су дефинисани као нестабилност приноса која доводи до неочекиваног губитка. Висина те нестабилности приноса је условљена утицајем променљивих величина, које се називају фактори ризика. Фактори ризика се могу груписати у неколико категорија, од којих су најважнији тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима. С обзиром да у Републици Србији не постоји организовано тржиште финансијских интрумената, Предузеће није у могућности да користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика. Целокупан програм управљања ризиком Предузећа је усмерен на непредвидивост финансијских тржишта, па стога Предузеће настоји да сведе на минимум потенцијалне негативне утицаје на своје финансијско пословање.

#### Тржишни ризик (Ценовни ризик)

Тржишни ризик представља ризик промене тржишних цена, које доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине. Постоје четири главна облика тржишног ризика: ризик промене девизног курса, ризик каматне стопе, ризик цене сопственог капитала и ризик промена цена. Циљ Предузећа у погледу управљања тржишним ризицима је да контролише изложеност наведеним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, као и усклађивање цена у складу са процентом инфлације.

Последња измена цена била је у 2018. години. Повећање цена воде и отпадне воде по м3 спроведено је на основу Решења о давању сагласности Скупштине града Панчева бр. II-04-06-3/2018-7 од 29.06.2018.г., почев од 01.07.2018.г., у складу са прописаним начелима из Закона о комуналним делатностима, и у смислу пословне стратегије и развоја предузећа. Примењено је изједначавање тарифа за потрошаче из категорије домаћинства и потрошаче из категорије правних лица.

#### Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику који произиђе из пословања у вези са страним валутама, у првом реду са евром. Девизни ризик превасходно се односи на девизне обавезе и у мери у којој је то могуће, Предузеће минимизира ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

#### Каматносни ризик

Ризик Предузећа од промена фер вредности каматних стопа произиђе првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по фиксним каматним стопама излажу Предузеће ризику промене фер вредности каматних стопа.

Уговорена фиксна камата на кредит добијен од KFW банке по основу Програма KFW намењеног за водоснабдевање и одвођење отпадних вода у општинама средње величине у Србији, на годишњем нивоу је 6,17% на износ повучених средстава кредита.

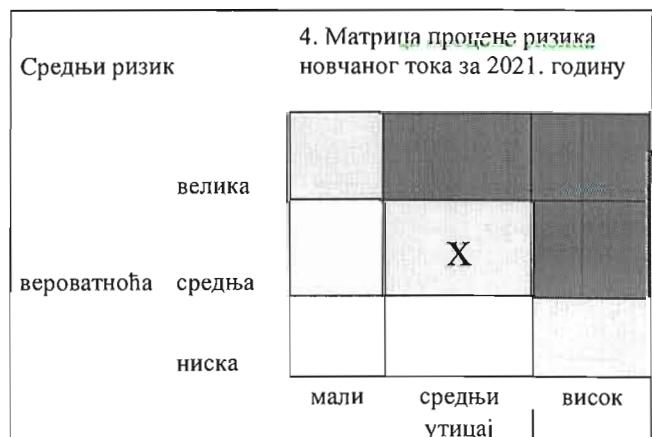
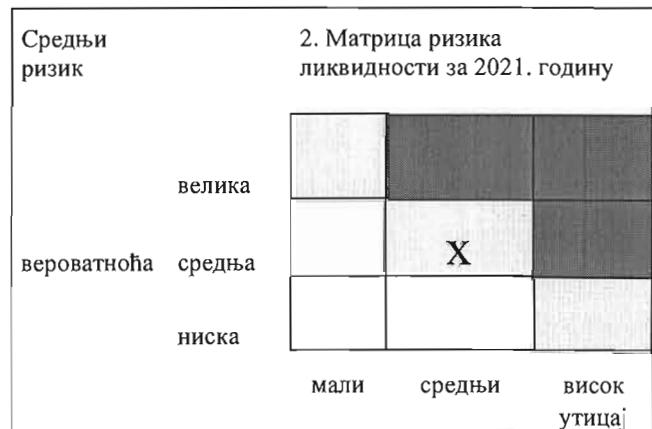
## Кредитни ризик

Кредитни ризик Предузећа се првенствено везује за преузете обавезе по основу дугорочног кредита KFW банке и потраживања од правних и физичких лица. Предузеће је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика условљено је предузимањем одређених мера и активности у Предузећу.

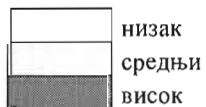
### Ризик ликвидности

Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући довољан износ новчаних средстава и других готовинских еквивалената. Праћењем новчаних токова кроз евидентирање доспећа финансијских средстава и обавеза Предузеће обезбеђује, у могућој мери, испуњавање својих обавеза

### Матрице процене ризика



Ризик:



Планиране мере - примењене за решавање ризика у 2021. години:

1. Средњи ценовни ризик произилази из доминантности учешћа прихода од испоручене воде и канализације (приближно 90%) у пословању Предузећа. Предузеће овај ризик решава праћењем и усклађивањем потреба за извршавањем обавеза према KFW банци инастојањем за покрићем трошкова са примењеном политиком цена, као и праћењем % наплате. Обавезу враћања главнице и отплате камате Предузеће сагледава на основу прорачуна добијених од KFW банке и консултаната, а на основу реализације KFW програма – Фазе II. Укупан губитак износи више од половине вредности капитала. У 2021. години укупан проценат наплате за воду и отпадну воду износио је 95%. Усклађивање цена са процентом инфлације није примењено.
2. Средњи ризик ликвидности произилази из значаја утицаја коју ликвидност има у пословању Предузећа. Усклађивањем преузимања обавеза са реализацијом прилива од прихода, као и мерама побољшања процента наплате, Предузеће је своје обавезе извршавало у валутном року и успело да одржи ликвидност.
3. Средњи кредитни ризик Предузеће решава праћењем финансијских способности – прилива средстава и динамике враћања кредита која је у зависности од динамике преузетих обавеза у оквиру KFW Програма Фазе II. Обавезе према KFW банци извршаване су редовно у року.
4. Средњи ризик у новчаном току више је резултат спољних фактора (економска ситуација у земљи, незапосленост, стечај). Због тога Предузеће усклађује издатке за покриће трошкова са приливом и настоји да на основу прилива реализује планирани обим одлива средстава.

## 7. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

### a) Потенцијална средства

Друштво је до датума биланса иницирало судске спорове ради наплате својих потраживања.

Током 2021. године, послато је 6.683 опомена, по основу којих је наплаћено 10.272.905 динара. Утужено је 638 корисника за главницу дуга у износу од 10.720.125 динара, и по том основу наплаћено је 10.283.331 динара, од чега се 5.117.994 динара односи на дуг настao у 2021. години.

Друштво процењује да ће се ова потенцијална средства стварно и наплатити у наведеном износу.

Судски спорови ради накнаде штете у већем износу, у којима је предузеће тужено, а водили су се током претходних година и у 2021. години су:

1. Тужилац Ђосић Синиша, предмет: 4П бр.748/2016, врста спора накнада штете, вредност спора 791.216,00 динара, суд који води поступак је Основни суд у Панчеву, Првостепена пресуда донета 26.11.2018.г. у корист ЈКП“Водовод и канализација“, потврђена у децембру 2019. године, тражено извршење;

2. Тужилац Кусовац Миодраг, предмет: ЗП бр. 23/17 врста спора накнада штете, вредност спора 5.153.257,26 динара, након жалби парничних странака на пресуду бр. ЗП 23/17 од 02.04.2017. године коју је донео Виши суд у Панчеву био је неизвесан је исход спора, затим је донета пресуда Апелационог суда у Београду бр.Гж 3932/18 од 31.05.2019. године којом се одбијају као неосноване жалбе парничних странака и потврђује пресуда Вишег суда у Панчеву бр. ЗП 23/17 од 02.04.2017. године у ставу другом, трећем и четвртом изреке и укида решење о трошковима парничног поступка садржано у ставу петом изреке пресуде Вишег суда у Панчеву П број 23/17 од 02.04.2017. године и предмет у том делу враћа првостепеном суду на поновни поступак.

Дана 07.08.2019. године тужено ЈКП“Водовод и канализација“ Панчево уплатило је тужиоцу Кусовац Миодрагу по основу пресуде ЗП 23/17 Гж 3932/18 износ од 1.351.528,39 динара и износ камате од 254.161,74 динара.

Решењем Вишег суда у Панчеву ЗП бр.23/17 од 08.07.2019. године, обавезује се тужена ЈКП“Водовод и канализација“ из Панчева да плати тужиоцу Кусовац Миодрагу из Панчева парничне трошкове у износу од 825.296,59 динара у року од 15 дана са законском затезном каматом на ове трошкове од дана када се стекну услови за извршност одлуке до исплате. Тужиоцу је досуђена и законска затезна камата.

Дана 08.08.2020. ЈКП“Водовод и канализација“ је по наведеном решењу за трошкове предмета уплатила износ од 825.296,559 динара и 3.646 динара на име камате. Предмет је у ревизији у Врховном касационом суду.

Током 2019., 2020. и 2021. године 110 запослених у ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево, поднели су тужбе против овог предузећа, ради исплате разлике између исплаћене накнаде трошкова за исхрану у току рада и регреса за коришћење годишњег одмора. Током 2021. године, донете су пресуде у корист једног броја запослених који су по правоснажним и извршним пресудама исплаћени од стране туженог ЈКП „Водовод и канализација“. Након донетих одлука Врховног касационог суда у којим су неке пресуде првостепених и другостепених судова преиначене, Предузеће је по обрачуну свих трошкова и исплаћених главница по пресудама, упутило опомене запосленима, неки од њих су одмах све платили – вратили, док за неке још траје рок за плаћање – враћање по преиначеним ревизијама. Неки од запослених одустали су од потраживања по наведеним тужбама и платили су трошкове Предузећу.

Током 2021. године, Предузеће је у парници по приговору више лица тужених за дуг за воду и отпадну воду. Једна тужба је решена, једно лице је преминуло у току поступка и када служба комерцијале добије решење о наслеђивању јер је умро дужник - тужени у току поступка – поступак извршења се наставља према наследнику по решењу о наслеђивању, од стране јавног извршитеља. Остале тужбе су у току.

#### б) Потенцијалне обавезе

Друштво у току редовног пословања није дало гаранције трећим лицима из којих могу проистећи потенцијалне финансијске обавезе.

### 8. ПОСЛОВНЕ КОМБИНАЦИЈЕ

У току 2021. године, као ни у 2020. години, није било стицања нових правних лица.

## 9. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево је повезана страна са градом Панчево, који је оснивач Предузећа, као и са јавним предузећима чији је оснивач град Панчево са 100% власничког удела у основном капиталу и то:

Редни број	Назив и седиште	Матични број
1.	ЈКП „ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО	08487529
2.	ЈКП „ГРЕЈАЊЕ“ ПАНЧЕВО	08488754
3.	ЈП „ГРАДСКА СТАМБЕНА АГЕНЦИЈА“ ПАНЧЕВО	20157810
4.	ЈКП „МЛАДОСТ“ ПАНЧЕВО	08077568
5.	ЈКП „АУТОТРАНСПОРТ- ПАНЧЕВО“ПАНЧЕВО	08006148
6.	ЈКП „ЗЕЛЕНИЛО“ ПАНЧЕВО	08487537
7.	ЈКП БАНАТСКО НОВО СЕЛО	08631883
8.	ЈКП „СТАРЧЕВАЦ“СТАРЧЕВО	08587078
9.	ЈКП „КОМБРЕСТ“ БАНАТСКИ БРЕСТОВАЦ	08584281
10.	ЈКП „ОМОЉИЦА“ ОМОЉИЦА	08594872
11.	ЈКП „ВОДКОМ“ ЈАБУКА	08597642
12.	ЈКП „УРБАНИЗАМ“ ПАНЧЕВО	08484015
13.	ЈКП „ДОЛОВИ“ ДОЛОВО	08588147
14.	ЈКП „ГЛОГОЊ“ ГЛОГОЊ	08603162

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

a) Продаја робе и услуга

b)	2021	2020
<b>Продаја робе:</b>		
- матична и зависна правна лица		-
- остала повезана правна лица	6.452	9.451
- остала повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)	-	
<b>Продаја услуга:</b>		
- матична и зависна правна лица	-	
- остала повезана правна лица	16	486
- остала повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)		
<b>Укупно</b>	<b>6.468</b>	<b>9.937</b>

Роба и услуге су се продавале повезаним лицима по истим условима као да се ради о неповезаним лицима.

На основу Решења о давању сагласности , број II-04-06-3/2018-7 од 29.06.2018.г. , коју је дала Скупштина града Панчева, на Одлуку Надзорног одбора Предузећа - бр.5-1/7 т.3 од 16.04.2018.г., са применом од 01.07.2018. године, цене за воду и отпадну воду исте су за повезана и неповезана лица.

б) Набавка робе и услуга

	2021	2020
<b>Набавка робе:</b>		
- матична и зависна правна лица	-	-
- остала повезана правна лица	-	-

- остале повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)	-	-
<b>Набавке услуга:</b>		
- матична и зависна правна лица	-	-
- остале повезана правна лица, Zelenilo, ATP,Higijena	1.505	1.513
- остале повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)	-	-
<b>Укупно</b>	<b>1.505</b>	<b>1.513</b>

Роба и услуге се набављају од повезаних по истим условима као да се ради о неповезаним лицима.

#### ц) Накнаде кључном руководећем особљу, нето (у 000 дин)

	2 0 21	2 0 20
- Зараде и остале краткорочна примања	8337	9720
- Отпремнине	-	-
- Јубиларне	-	-
- Остале накнаде	471	4
<b>Укупно</b>	<b>8.808</b>	<b>9.724</b>

### 10. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2021. Године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

### 11. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

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

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

### 12. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Корективни догађаји након датума биланса стања односе се на:

- од 01.01.- 10.01.2022. године наплаћена отписана потраживања (након 31.12.2021.г.) у износу од:

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршенау 31. децембра 2021.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

- 11 хиљада динара од купца - привреде,
- 640 хиљада динара од купца – грађани,
- 42 хиљаде динара од купца грађани – сумљива и спорна потраживања преко извршитеља
- 6 хиљада динара од купца у земљи за услуге

- издата књижна одобрења и задужења након 31.12.2021. године (којима се коригују приходи по основу рачуна издатих до 31.12.2021. године за воду и канализацију) и то: издата књижна одобрења – износ од 74 хиљаде динара.

ВД директора

МП

Александар Радуловић, дипл. инг. грађ

Aleksandar  
Radulović  
448712 РДП

Digitally signed by Aleksandar Radulović 448712  
DN: "Aleksandar Radulović, Oznaka: KANALIZACIJA PANČEVO,  
OID: 2.5.4.97+VATRS-101864517, CN=Aleksandar Radulović  
448712, SH=Radulović, G=Aleksandar, SERIALNUMBER=CA:  
RS-448712 + SERIALNUMBER=PNORS-2801962860038,  
Endereço: radulovic@wpdpa.rs  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2022.03.30 13:35:01 +02'00"  
Foxit PDF Reader Version: 11.0.0



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
«ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА»**  
ПАНЧЕВО, Ослобођења 15, Тел/Факс 013-319-477  
e-mail адреса: [office@vodovodpa.rs](mailto:office@vodovodpa.rs)  
жиро рачун: 160-10370-06

Број: Д-5132  
Датум: 08.06.2022.

## **И З В Е Ш Т А Ј**

### **О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ**

Панчево, 2022. године

Јавно комунално предузеће „ Водовод и канализација ” Панчево, обавља следеће делатности:

- скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће за подручје града Панчева и насељених места Старчево, Омољица, Банатски Брестовац, Иваново, Качарево, Долово, Јабука и од 2018. године Глогоњ,
- одвођење отпадних и атмосферских вода са подручја града Панчева.

Основна делатност је скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде, а шифра делатности је 3600.

На дан 31.12.2021. године, лице овлашћено за заступање је дипломирани економиста Зоран Ашанин, вршилац дужности директора.

Седиште Предузећа је у Панчеву, адреса: улица Ослобођења бр.15, e-mail: office@vodovodpa.rs, web: www.vodovodpa.rs

Порески идентификациони број Предузећа је 101864517, матични број Предузећа је 08487502, уписано у Регистар привредних субјеката под бројем 8230050034 од 18.03.1993.године.

Организациона структура Предузећа и управљачка структура дата је у графицима у прилогу. Број запослених на дан 31.12.2021. године на основу кадровске евиденције износи 244.

Овим извештајем је обухваћена основна проблематика обављања ове делатности у 2021. години.

## **1. СНАБДЕВАЊЕ ВОДОМ**

У оквиру снабдевања водом обављају се следеће делатности :

- захватање и дистрибуција сирове – непречишћене воде
- производња – пречишћавање сирове воде у воду за пиће и
- дистрибуција воде за пиће.

Водоводни систем чине :

- изворишта
- постројења за пречишћавање
- резервоари
- црпне станице
- магистрални цевоводи
- разводна мрежа и
- приклучци.

Као и ранијих година, снабдевање водом је вршено из изворишта „Сибница”, изворишта поред филтер станице и изворишта у Градској шуми.

У току 2021 год. за производњу „сирове воде” располагали смо са 91 бунаром и то:

- на изворишту „Сибница” 58 бунара,
- на изворишти Филтер станица 8 бунара и
- на изворишту Градска шума 25 (7+18) бунара.

### *Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

Редовно мерење нивоа подземне воде у бунарима, регистраовање укупне количине воде вршено је два пута месечно, када су то временски услови дозвољавали, за сваки бунар, а резултату су приказани полумесечним извештајима. Такође су на основу ових података састављани месечни извештаји.

Почетком календарске године врши се детаљна анализа рада бунара на извориштима, односно разматра се стање сваког бунара појединачно, прати евентуално опадање капацитета током експлоатације, као и снижење динамичког нивоа подземне воде. Треба имати у виду да су приликом прорачуна специфичних издашности коришћени подаци периодичних, појединачних мерења. То значи да се овако добијене вредности специфичних издашности могу посматрати искључиво апроксимативно, јер се тачне вредности добијају једино тестом пробног црпења у стационарним условима средине (без утицаја околних бунара). Према добијеном прогнозном стању бунара и прогнозном укупном капацитetu предложене су активности на обнављању капацитета у 2022. години.

Рад радника ангажованих на пословима који се обављају на извориштима сводио се на праћење рада бунара, поправке и замену дотрајалих делова опреме, односно на одржавању изворишта у функционалном стању, као и на редовном машинском кошењу свих површине.

У области развоја изворишта анализира се рад бунара и планира обнављање капацитета, води надзор на ликвидацији бунара ван функције, као и учешће на изради и овери Елабората билансних резерви подземних вода.

На пословима одржавања вршене су:

- замене неисправних пумпи у 5 бунара
- замена дотрајалих експлоатационих цеви у 9 бунара,
- демонтажа хидромашинске опреме у 1 бунару,
- замена неисправних затварача, вентила и водомера у 12 бунара,
- израда и замена шахт поклопца на 5 бунара,
- ремонт циркулационих пумпи за узорковање из резервоара чисте воде 3 комада
- припрема бунара за испирање услед хемијске или бактериолошке неисправности 7 бунара
- повезивање испираних бунара поново на мрежу 4 бунара
- блиндирање бунарских глава 14 бунара

Поред ових радова изведени су и сви радови на редовном одржавању у области машинског и у области електро и пнеуматског одржавања:

- Отклањање квррова на инсталацијама осветљења и енергетским кабловима за напајање изворишта,
- Превентивни прегледи и одржавање разводних и командних ормана на извориштима,
- Одржавање комплстнс хидромашинске опреме: пумпи (за град, прање, евакуацију), компресора, дувалки и одвлаживача и сушача ваздуха,
- Ремонт 4 електрокотла 36 kW
- Одржавање електро пнеуматских инсталација и уређаја,
- Одржавање система за аутоматско управљање радом филтерских поља,
- Одржавање система за аутоматско управљање радом бунара,
- Поправка и одржавање система за хлорисање и неутрализацију на свим објектима (ППВ, Омољица, Долово, Каракула, Глогоњ и Јабука)
- Редовно одржавање трафо станица,
- Редован ремонт вијчаних компресора,
- Одржавање инсталација електричног осветљења на нивоу предузећа и
- Редовно одржавање котлова за грејање и осталих грејних тела на нивоу предузећа.

Вода са изворишта се прерађује на постројењима за пречишћавање. Старије постројење, пројектованог капацитета 340 л/сек изграђено је пре 43 године, а делимично реконструисано 1995., 1996. и 2006. године. Новије постројење капацитета 400 л/сек пуштено је у рад 1987. године и у 2017. години је урађена санација објекта аерације, филтер сале и затварачнице код главног резервоара, у складу са пројектом „ИМС“ из Београда.

И поред великих проблема због дотрајалости опреме, одржана је основна функција постројења и то: издвајање гвожђа, мангана и амонијака које у себи садржи бунарска вода у врло високим концентрацијама. Пречишћена вода је имала квалитет који задовољава критеријуме Правилника о хигијенској исправности воде за пиће.

Контрола квалитета воде за пиће обавља се:

- екстерно, од стране Завода за здравствену заштиту у Панчеву,
- интерно, у лабораторији предузећа на свака три сата.

Закључак годишњег извештаја Завода за јавно здравље Панчево, о квалитету воде у дистрибутивној мрежи је следећи:

У дистрибутивној мрежи водоводног система којим ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево врши испоруку воде за пиће током 2021. године:

1. Процентат микробиолошке неисправности узорака воде за пиће је 0,67% узимајући у обзир само присуство патогених и условно патогених микроорганизама што је у складу са препорукама WHO. (Светска здравствена организација и не разматра присуство аеробно мезофилних бактерија у смислу ризика по здравље људи).
2. Проценат физичко-хемиских неисправних узорака воде за пиће је 7,42%.
3. Повећана концентрација резидуалног хлора изнад МДК 0,5mg/L била је у 36 узорка воде за пиће (3,00%).
4. Хидричних епидемија није било нити је било регистрованих оболења везаних за неисправну воду на територији која се снабдева водом за пиће преко водовода града Панчева којим управља ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево.
5. На основу извршених анализа, испитивани узорци, односно вода из дистрибутивне мреже водовода града Панчева здравствено је безбедна и може се користити за пиће.

Према препорукама Светске Здравствене Организације (WHO) прихватљив проценат микробиолошке неисправности је до 5% на годишњем нивоу.

Према препорукама Светске Здравствене Организације (WHO) прихватљив проценат физичко-хемијске неисправности је до 20% на годишњем нивоу.

Лабораторија предузећа је током 2021. године континуирано вршила контролу исправности воде за пиће и то:

- контрола физичко-хемијских параметара (11098 узорака на сировој води, 3.364 узорака ( $\text{NO}_2$ ) и 7996 узорака (NTU) на филтерима новог ППВ, 4404 узорака ( $\text{NO}_2$ ) и 11121 узорака (NTU) на филтерима старог ППВ, 3.119 узорака ( $\text{NO}_2$ ) и 3.142 узорака (NTU) у базенима на новом ППВ, 3.120 узорака ( $\text{NO}_2$ ) и 3.115 узорака (NTU) у базенима старог ППВ, 3.120 узорака ( $\text{NO}_2$ ) и 3.121 узорака (NTU) на потиску чисте воде за град и 1286 узорака на различитим локацијама у граду и 189 анализе бунара

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

- Уз ово рађена је контрола ККТ на потис и то 8760 узорака резидуалног хлора и 8760 узорака (NTU)
- бактериолошка контрола (више пута у току године на свим изворишним бунарима у раду и пред пуштање у рад (189 узорака) као и сирова вода свакодневно, укупно 240, и 240 узорака збирне воде из градске шуме, 1220 узорака на различитим локацијама у граду као и за све погонске параметре и то: по 250 узорака за РНФ; РСФ; Р5000, 3631 узорака филтер поља, 484 узорака ретензија на старом и новом постројењу и 90 узорака аерације.

Од постројења до града, вода се транспортује путем два магистрална цевовода, један пречника 500 mm а други 800 mm, укупног капацитета 1100 l/сек. На водоводној мрежи постоји 33.703 прикључака, од тога су 31.819 прикључци за домаћинства, а 1.884 прикључци правних лица.

У току 2021. године, од укупно пречишћених  $10.377.588 \text{ m}^3$  воде, у град је дистрибуирано  $9.850.790 \text{ m}^3$  воде за пиће, а  $405.073 \text{ m}^3$  је утрошено на воду за прање филтерских поља. Од укупно дистрибуиране воде према граду, кроз водомере потрошача је прошло  $7.419.572 \text{ m}^3$  (75,32%), а  $2.431.816 \text{ m}^3$  (24,69%) су губици. Губици су мањи у односу на вишегодишњи просек у Србији који се креће између 30% и 36%.

Од  $7.419.572 \text{ m}^3$  укупно продате воде, 82 % је утрошено за потребе домаћинстава, 7% за потребе установа, а 11% за потребе привреде.

Овде напомињемо да ових 24,69 % губитака представља збир стварних губитака у водоводној мрежи и тзв. контролисаних губитака ("необрачуната вода").

Стварни губици представљају ону количину воде која отекне у подземље и не види се на површини терена. Настају на старим цевоводима посебно на челичним и челичнопоцинкованим. Најефикаснији метод за смањење ових губитака је реконструкција старих цевовода и изградња нових, али су за то потребна велика средства.

„Необрачуната вода“ се јавља као резултат нетачности код мерења водомера, кваровима на њима, крађама воде путем дивљих прикључака, немогућношћу очитавања свих водомера и сл. Поред наведеног у ову категорију спада и вода која се користи за прање улица и заливање јавних површина града Панчева чија се потрошња такође не мери.

Ови губици су испод нивоа просечних вредности губитака који се јављају у осталим градовима Србије, али су још увек већи од губитака који се јављају у земљама Европске уније.

Максимална дневна дистрибуција воде ка граду забележена је 08.07.2021. и она је износила  $34.720 \text{ m}^3$ .

Минимална дневна дистрибуција воде за пиће забележена је 03.11.2021. и она је износила  $23.730 \text{ m}^3$ .

Минимална дистрибуција воде за пиће је 98 л/с – 12.11.2021., а максимална је у летњем периоду у интервалу од 19 до 22 сата (08.07.2021. – 574 л/с).

За дезинфекцију воде за пиће у току на ППВ је утрошено 21.500 кг хлора.

За дохлорисање у подстаници Омољица и подстаници Долово утрошено је око 550 кг хлора. Из горе наведеног следи да је за производњу  $1 \text{ m}^3$  воде за пиће – дистрибуиране воде потребно утрошити воде за прање  $0,04 \text{ m}^3$  и 2,2 грама хлора.

У сектору за производњу воде у току 2021. године је потрошено 4.905.968 kWh активне електричне енергије и 1.250.796 кVArh реактивне електричне енергије (обједињено мерење за сву потрошњу у оквиру Сектора).

Дезинфиковани су, по потреби, филтери, бунари и цевоводи.

У току 2021. године на 7 филтерских поља на Старом постројењу мењане су корубе и замењена је 1/3 филтерске испуне. На филтерском пољу број 7 на Новом постројењу мењано

## *Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

је 2/3 филтерске испуне. Постављен је цевовод којим се спаја вода од прања са Старог са водом од прања са Новог постројења.

Такође је на ППВ на свим критичним тачкама постављена опрема за видео надзор.

Ликвидација 30 старих бунара по уговору из 2020. године због неповољних временских услова и отежаног прилаза бунарима извршена је у јуну 2021. године.

За потребе проширења изворишта и повећања капацитета сирове воде, израђен је и оверен Пројекат детаљних хидрогеолошких истраживања за простор у Градској шуми назван ОБ извориште. Овером Пројекта од стране Министарства рударства и енергетике добијено је истражно право на моментом делу терена.

## **2. ОДВОЂЕЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА**

Канализациони систем града је сепарациони, тј. посебним системом се одводе употребљене, а посебним системом атмосфеске воде.

Употребљене воде из стамбених зграда и дела индустрије се одводе канализационим системом који се састоји од 148.818 метра канализационе мреже са 16 црпних станица и 2 900 шахтова на мрежи. На канализационој мрежи постоји 15.657 прикључака са просечном дужином прикључка од око 10 метара. Од укупног броја прикључака 13.744 су прикључци за домаћинства, а 1.913 су прикључци за правна лица. Канализацију користи око 70.000 становника града.

Поједини, мањи делови града још нису покривени канализацијом. То се односи у првом реду на новије делове града настале бесправном градњом: Каракулу и део Мисе. Употребљене воде са ових подручја се изливају у подземље. Из ових података се види да је изградња канализационе мреже у деловима града који је немају приоритетни задатак са становишта повећања животног стандарда грађана и са еколошког становишта.

Највећи део индустријских отпадних вода није прикључен на канализациони систем, већ се отпадне воде директно изливају у Мали рит ( из "Крзнаре" ) и у Надел ( из "Зона Млекаре" и "Штиркаре"... ). На канализациони систем су повезане: "Зона Тесле", Панонија и фабрика авиона Утва. "АЗОТАРА", "Петрохемија" и "Рафинерија" имају своје независне канализационе системе. „АЗОТАРА“ своје употребљене воде делимично пречишћавала пре него што их посебним каналом, заједно са водом од хлађења, одводи у Дунав.

Употребљене воде "Петрохемије" и "Рафинерије" се пречишћавају на њиховом заједничком постројењу. Ови подаци се односе на локације са објектима без обзира да ли се у њима одвија производња или не.

Канализациони систем отпадних вода је у 2021. години одржаван у сложеним условима. Проблеми у раду су се јављали како на црпним станицама тако и на канализационој мрежи. То се пре свега односи на око 9 километара канализационе мреже у подземној води. До тога је дошло после изградње хидроелектране „Ђердан“ а мрежа је због конфигурације терена грађена испод кота 73,00 мв. односно на дубинама већим од 4 метра. Будући да се већи део те канализације градио од бетонских цеви у лесоидном тлу, ова канализација је непрестано угрожена од продора подземних вода са околним материјалом, па се на њој јављају увек велике хаварије.

У 2021. години на систему отпадних вода, извршене су следеће активности: Извршено је препумпавање  $6,489.308 m^3$  отпадне и делимично атмосферске воде на свим црпним станицама у граду. Ова количина препумпане отпадне воде је већа од количине у 2020. години. Упоређујући са претходним годинама ово је знатно увећање од количине воде

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*  
од око 9% , која је препумпана. Велики проблем је све већи број корисника који за загревање користе систем топлотних пумпи и повратну воду упуштају у систем фекалне канализације.

Значајно је истаћи да је за континуиран рад црпних станица отпадних вода било неопходно коришћење дизел агрегата. Нестанак електричне енергије и редовна контрола исправности агрегата проузроковао је током године 47,8 часова рада дизел агрегата.

Током 2021. год. ЈКП „Водовод и канализација“ је одржавало 21 црпних станица.

р. бр.	назив станице
1.	ФЦС 1 Моша Пијаде 65
2.	ФЦС 2 „Народна Башта“ Првомајска бб
3.	ФЦС 3 „Миса“ Војвођанска бб
4.	ФЦС 6 „Лука Дунав“ зона пристаништа бб
5.	ФЦС „Кудељарски насип“ угао Шарпланинске и Новосељански пут
6.	ФЦС „Војловица 1“ угао Јаношикове и Јанка Чмелика
7.	ФЦС „Војловица 2“ угао Јаношикове и Борачке
8.	ФЦС Баваништански пут 1 испред кућног броја 358
9.	ФЦС Баваништански пут 2 испред кућног броја 222
10.	ФЦС Баваништански пут 3 преко пута кућног броја 185
11.	ФЦС Јабучки пут 1
12.	ФЦС Јабучки пут 2
13.	ФЦС НОВА 1 Јабучки пут бб. (ZF група)
14.	ФЦС НОВА 2 Јабучки пут бб. (Brose)
15.	ФЦС Борска
16.	ФЦС Мученичка
17.	ФЦС Ново село
18.	ФЦС Стари Тамиш
19.	КЦС Тамиш
20.	КЦС Суботичка

Редовном контролом и поправкама оштећених делова, одгушивањем пумпи, омогућено је да црпне станице буду све време у функцији.

У функцији су одржаване и кишне црпне станице на Котежу, у ул. Суботичкој и на Кеју Радоја Дакића код „ Црвеног магацина “.

Током 2021. год. отклоњен је застој у раду пумпи услед загушења у 161 случајева. Број застоја у односу на прошлу годину је већи због застарелости опреме на ФЦС Војловица. Битно је нагласити да од укупног броја загушења само на станицама у Војловици је било 107.

Напомињемо да постоји посебан проблем у раду ФЦС Баваништански пут 1 и ФЦС Баваништански пут 2, због константног дотока веће количине влакнастог материјала и масти. Претпоставка је да материјал и масти на станице долазе из Окружног затвора.

## *Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

Претпоставља се да је појава масти у мрежи фекалне канализације последица неадекватног одржавања сепаратора масти у Окружном затвору.

Извршен је и редован сервис 4 пумпе, поправке и замене делова електромашинске опреме, односно одржавање система црпних станица у функционалним стању.

У оквиру послова сектора канализације у 2021. години, извршене су следеће интервенције у оквиру хаваријског и превентивног одржавања мреже:

- чишћење фекалне мреже: 53.881 метра
- чишћење фекалних шахтова: 1.491 ком
- одгушивање фекалних прикључака, мреже и блоковске инсталације: 536 ком
- замена комплетних шахт поклопца са рамом : 6 ком
- постављање бетонских плоча на место украдених поклопца: 42 ком.
- замена дотрајалих фекалних прикључака: 2 ком.
- Израда-реконструкција кинета у шахтовима фек. канализације: 2 ком.
- Израда фекалних прикључака: 83 ком.

- Дератизација шахтова фекалне и кишне канализације: по уговору са извођачем

Од 2005. год. предузеће одржава и део тзв. блоковске канализације. То је мрежа цевовода канализације отпадних вода којом су стамбене зграде у насељима повезане са уличном канализацијом. Ова мрежа је изграђена у периоду од 1960. – 1983. год. од бетонских и керамичких цеви пречника 150 и 200 mm. а чини је 12,5 km цевовода и 600 шахтова на њој. С обзиром да је ова мрежа представљала најзапуштенји део канализационог система, јер није имала власника, то је у прошлој години извршено радова на чишћењу шахтова, малтерисању, поправци кинета и каскада, замени шахт поклопца са рамом, на блоковској мрежи, укупно 460 h.

Проблеми који угрожавају сигуран рад канализационог система су:

- бетонске цеви у подземој води,
- потребна је реконструкција реконструкција хидромашинске и електро опреме на црпним станицама а нарочито ФЦС „Лука Дунав“ и ФЦС „Моша Пијаде“. Најхитнији задатак је обезбеђивање парцеле за црпну станицу бр. 6 (главна станица за цео град) јер није у власништву града,
- недостатак сервисног пута поред колектора кроз Мали рит и немогућност прилаза механизацијом за потребе редовног одржавања и у случају хаварије,
- потребна замена старих и набавка нових специјалних возила итд.

### **3. ОДВОЂЕЊЕ АТМОСФЕРСКИХ ВОДА**

Одвођење атмосферских вода се обавља системом цевовода и црпних станица тзв. „кишном канализацијом“.

Ову мрежу чине кишни колектори од Ø 600 mm до Ø 2000 mm, сабирна канализациона мрежа пречника од Ø 150 mm до Ø 500 mm, стара зидана канализациона мрежа пресека од 600/400 mm до 2000/1000 mm укупне дужине од око 93.696 km, 2.554 сливничких веза и 1.517 шахтова на њој. Отворени бетонски канали у граду 3.691 m. Уз ову мрежу, у функцији су и две црпне станице и то: ц.с. „Цревени магацин“ и ц.с. у Суботичкој улици на Котежу.

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

У 2021. години је одржавање кишне канализације вршено плански као и претходних година. Тиме је обезбеђено њено функционисање без већих застоја и поремећаја. Ови послови су:

- Чишћење сливничких решетки на мрежи са појачаним интезитетом 2 или 3 пута годишње укупно 135 комада,
- Редовно чишћење сливничких решетки на мрежи (1 пута годишње) укупно 135 комада
- Чишћење шахтова на мрежи 22 комада,
- Чишћење цевне канализационе мреже на ужем градском подручју у дужини од 1.000 м,
- Чишћење сливника од снега, леда и разног наноса (лишће, трава ...) 5.273 комада,
- Чишћење сливничких веза пречника Ø 160 mm укупно 270 комада,
- Извршена је замена комплетних сливничких решетки новим сливничким решеткама укупно 13 комада,
- Извршена је замена сломљених и несталих шахт поклопца укупно 5 комада и постављено је 6 бетонских плоча на шахтовима на којима су недостајали шахт поклопци,
- извршена замена дотрајалих сл. веза укупно 2 ком.
- Извршено је чишћење отворених бетонских канала у улицама Светозара Милетића, Цара Душана, Светог Саве и Димитрија Туцовића у дужини од 1.400 метара,
- Вршено је редовно чишћење базена на кишним ЦС у Суботичкој и код «Црвеног магацина»,
- Учествовано је у постављању осигурања од крађе шахт поклопца и сливничких решетки по годишњем уговору са извођачем радова,
- Извршена је дератизација шахтова фекалне и кишне канализације по годишњем уговору са извођачем радова.

Највећи проблеми у граду који се тичу кишне канализације и даље су неизграђеност кишне канализационе мреже ( наводимо пример да Стрелиште које је највеће насеље у граду нема у потпуности изграђену кишну канализацију ) као и постојање старе зидане кишне канализације чији степен замуљености на појединим местима достиже и до 90%. Ова канализација покрива делове центра града и о њој не постоје никакви технички подаци. Напомињемо да је ову канализацију врло тешко чистити специјалним возилима, а да ситуација буде још тежа ова канализација је испресецана другим подземним инсталацијама, тако да је практично непроходна. Да је изградња кишне канализације један од приоритетних задатака најбоље се види из податка да је укупна дужина канализационе мреже 61 km, од којих 4 km чини стара зидана кишна канализација.

Да би постојећа мрежа атмосферске канализације нормално функционисала потребно је урадити следеће:

- оспособити за рад кишну ЦС „ Црвени магацин “ ( решити процуривање на устави и реконструисати хидромашинску и електро опрему ),
- очистити све изливе канализације који су у великој мери запуштени и затрпани,
- извршити реконструкцију старих зиданих колектора и њихово детаљно чишћење,
- изградити ЦС у ул. М. Пупина.

#### **4. ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2021. ГОДИНИ**

У периоду од јануара до децембра 2021. године у сектору Водоводна мрежа завршени су радови на изградњи дела секундарне водоводне мреже дуж пута Омољица – Банатски Брестовац. Радове је финансирао Урош Савић из Панчева.

У улици Цара Душана у Панчеву реконструисана је и изграђена водоводна мрежа у дужини од око 190 метара, на потезу од улице Владимира Жестића до улице Марка Краљевића. Инвестиција је финансирана од стране Мирослава Вучковића из Панчева.

Такође су извођени радови на изградњи водоводних и канализационих прикључака на Новосељанском путу и на више локација у граду.

Започета је изградња водоводних прикључака у насељу Скробара.

Крајем септембра започети су радови на изградњи водоводне мреже у насељу Кудељарски насип II фаза, улице Власинска, Охридска и Кудељарски насип I.

Радило се на хаваријском и превентивном одржавању водоводне мреже. Све хаварије на водоводној мрежи отклањане су у року од 24 сата.

У оквиру послова сектора канализације у 2021. години, извршене су следеће интервенције у оквиру хаваријског и превентивног одржавања мреже:

- чишћење фекалне цевне мреже са испирањем – 1468 ком
- чишћење фекалних шахтова од муља и масноћа – 1491 ком
- чишћење фекалних бетонских колектора – 1875 метара
- замена дотрајалих фекалних прикључака на фекалној канализацији – 2 ком
- замена дотрајалих, украдених или комплетних шахт поклопаца ра рамом, бетонирањем и постављање на коту терена – 6 ком
- израда и постављање армираних бетонских плоча на шахтовима фекалне канализације где су украдени – 42 ком
- замена дотрајалих пењалица у шахтовима
- израда – реконструкција кинета у шахтовима фекалне канализације – 2 ком
- малтерисање унутрашњих зидова шахта – 1
- реконструкција и израда каскада унутар шахта
- радови на изради нових прикључака на фекалној канализацији – 83 ком
- радови на одгушивању блоковске мреже, фекалне мреже и прикључака – 536 ком
- радови на услугама за трећа лица – вредност без ПДВ-а – 41.368 дин
- редовно одржавање возног парка и опреме неопходне за рад на одржавању кишне, фекалне и блоковске канализације
- периодично чишћење и прање таложних базена и решетки на фекалним и кишним црпним станицама: ФЦС Миса, ФЦС 7.јула, ФЦС Маре Мандић, КЦС Суботичка, обе црпне станице у Војловици, црпна станица код Давида, ФЦС Баваништански пут 1,2,3
- чишћење бетонског таложника на фекалној деопнији (4 пута месечно у сезони)
- интервенције на блоковској мрежи - 89 ком
- радови на блоковској мрежи (чишћење шахтова, малтерисање, поправка кинета, поправка каскада, замена шахт поклопаца са рамовима)
- постављање система за закључавање шахт поклопаца
- дератизација шахтова фекалне канализације и остало.

У периоду јануар – децембар 2021. године у Техничком сектору урађено је следеће:

- Прибављени су локацијски услови за реконструкцију водовода за насељено место Јабука, магистрални водовод Качарево – Банатско Ново Село и изградњу фекалне

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

канализације за насеље „Караула“, изградњу водовода пут Омољица – Банатски Брестовац, водовод у улици Синђелићевој (потес од улице Браће Јовановића до улице Светозара Милетића), водовод у улици Цара Душана (потес од улице Владимира Жестића до Марка Краљевића), фекалну канализацију за улицу Танаска Рајића (од Синђелићеве до Јовице Бузуљевића), атмосферска у улици Чумићевој;

- Прибављена су решења о одобрењу за изградњу водова у улици Цара Душана (потес од улице Владимира Жестића до Марка Краљевића), изградњу и реконструкцију водовода, фекалне и атмосферске канализације у улици Његошевој и Градски парк, фекалну канализацију за улицу Танаска Рајића (од Синђелићеве до Јовице Бузуљевића), одобрењу за изградњу фекалне канализације за насеље „Караула“, решење о одобрењу за изградњу атмосферске у улици Чумићевој;
- Прибављена је грађевинска дозвола за изградњу магистралног водовода Качарево – **Банатско Ново Село**;
- Извршена контрола пројекта и припрема документације за припремање, односно опремање земљишта за улице: Танаска Рајића (фекална), Иве Курјачког (водовод, фекална и атмосферска), водовод на локацији пут Омољица – Брестовац, Синђелићева (водовод), атмосферске у улици Чумићевој;
- Пријава радова урађене за водовод у улици Цара Душана, за водовод на локацији пут Омољица – Брестовац, атмосферска у Чумићевој;
- Пријаве радова за изградњу фекалне канализације у улици Танаска Рајића и атмосферске канализације у улици Чумићевој;
- Извршена анализа пројектне документације за уграђују мерних места на градском водоводу;
- У циљу израде Студије процене стања постојећег водоводног система на територији града Панчева и имплементирање за средства у Канцеларији за управљање јавним улагањима извршено је прикупљање (снимање на терену), анализа и сортирање постојећих података водоводне и канализационе мреже и увођење ГИС-а;
- Урађено је 250 техничких услова за пројектовање (за урбанистичке пројекте, ИДР, информације) и 76 пројеката за приклучење на градски водовод, фекалну и атмосферску канализацију;
- Исходовано је 111 решења о одобрењу за изградњу приклучака;
- Групни пројекат Новосељански пут фекална – 20 приклучака.

## **5. ФИНАНСИЈСКА АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА**

Предузеће ЈКП «Водовод и канализација» је по годишњем финансијском извештају за 2021. годину остварило укупан приход од 759.984.681 динара и укупан расход од 827.933.635 динара. Губитак пре опорезивања износи 67.948.954 динара, одложени порески расходи периода 3.638.000 динара, а нето губитак износи 71.586.954 динара.

У Билансу успеха приказани су основни показатељи резултата пословања у 2021. години са поређењем у односу на остварене резултате у 2020. години и на планиране показатеље за 2021. годину:

### **БИЛАНС УСПЕХА за период од 01. 01. 2021. до 31.12. 2021. Године**

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап. број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	7
	A	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	708.519
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	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1a	683.618
610, 612 и 614	1	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		686.559
611, 613 и 615	2	Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III	ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		1.000
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	5.1b	24.901
68, осим 683,	VII	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		24.615

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

685 и 686						
	Б.	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	5.2	724.359	719.719
50	I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		125.211	124.157
52	III	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		349.113	338.587
520	1.	Трошкови зарада и накнада зарада	1017		270.330	260.779
521	2.	Трошкови пореза и доприноса на <u>зараде и накнаде зарада</u>	1018		45.756	44.144
52 осим 520 и 521	3.	Остали лични расходи и накнаде	1019		33.027	33.664
540	IV	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		112.462	114.476
58, осим 583, 585 и 586	V	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		1	0
53	VI	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		46.778	45.798
54, осим 540	VII	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАНЈА	1023		7.835	12.744
55	VIII	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		82.959	83.957
	В.	<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	Г.	<b>ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		15.840	7.545
	Д.	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	5.3	4.101	5.716
660 и 661	I	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028			
662	II	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		4.099	5.704
663 и 664	III	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		2	12
665 и 669	IV	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ.	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	5.4	6.938	6.808
560 и 561	I	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1033			

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

562	II	РАСХОДИ ОД КАМАТА	1034		6.937	6.808
563 и 564	III	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	0
565 и 569	IV	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	E.	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж.	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.837	1.092
683, 685 и 686	3.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5b	37.281	29.641
583, 585 и 586	И.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6b	62.588	59.726
67	J.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5a	9.959	12.392
57	K.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.6b	25.411	2.268
	Л.	УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		759.860	759.923
	Љ.	УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		819.296	788.521
	M.	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	N.	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		59.436	28.598
69-59	Њ.	ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЛЈА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			810
59-69	O.	НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЛЈА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	5.13	8.513	0

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

	<b>П.</b>	<b>ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			
	<b>Р.</b>	<b>ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		67.949	27.788
	<b>С.</b>	<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I</b>	<b>ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051			
722 дуг. салдо	<b>II</b>	<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052		3.638	1.447
722 пот. салдо	<b>III</b>	<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053			
723	<b>Т</b>	<b>ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ.</b>	<b>НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У.</b>	<b>НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		71.587	29.235

Укупни приходи остварени у 2021. години износе 759.984.681 динара и чине их пословни, финансијски, остали приходи и приходи који се односе на исправке из ранијих година.

Пословни приходи су остварени у укупном износу од 708.519.240 динара (93% укупног прихода), од чега су:

- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, остварени у износу од 683.617.657 динара,
- приходи по основу условљених донација, остварени у укупном износу од 24.901.583 динара, које чине: приходи од условљених донација за прикључке у укупном износу од 14.938.661 динара и приходи од **осталих** условљених донација у износу од 9.962.922 динара, од чега се 7.907.298 динара односи на донацију KfW банке.

У Предузећу су интензивиране активности на праћењу наплате, опомињању и утужењу нередовних платиша, као и искључивањем са мреже, што утиче на бољи проценат наплате.

Наведеним активностима, уз редовно читање водомера и испостављање рачуна, остварује се бржи обрт потраживања од купаца. Просечан степен наплате потраживања за воду и отпадну воду укупно наплаћених у периоду I-XII 2021. године у односу на фактурисано у истом периоду износи 95% (код грађана 95%, а код привреде 96%).

Финансијски **приходи** остварени су у укупном износу од 4.100.691 динара (0,5% укупног прихода), а чине их углавном приходи од камата за неблаговремено плаћене рачуне и приходи од камата на средства депозита.

Остали приходи су остварени у износу 9.959.272 динара (1% укупног прихода) и чине их: приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања од 268.858 динара; приходи од наплаћених судских трошкова, адвокатских трошкова, трошкова извршитеља, приходи од наплаћених штета, укупно 9.640.970 динара; као и други приходи.

Приходи од усклађивања вредности потраживања износе 37.280.459 динара. Приходи који се односе на исправке из ранијих година су остварени у износу од 125.019 динара.

Укупни расходи остварени у 2021. години износе 827.933.635 динара, а чине их пословни, финансијски, остали расходи и расходи који се односе на исправке из ранијих година.

Пословни расходи су остварени у износу од 724.359.204 динара и чине их:

Трошкови материјала и енергије износе 125.211.340 динара, од чега трошкови горива и енергије износе 62.799.415 динара, трошкови материјала за израду 3.475.679 динара, трошкови осталог материјала 41.196.961 динара (од чега се 36.541.695 динара односи на трошкове материјала утрошеног за одржавање основних средстава), трошкови резервних делова износе 11.056.018 динара и трошкови једнократног отписа алата и инвентара од 6.683.266 динара.

Трошкови амортизације и резервисања у 2021. години остварени су у износу од 120.297.330 динара и чине 15% укупних расхода. Високи износ обрачунате амортизације од 112.461.754 динара, последица је велике вредности основних средстава, која чини основицу за обрачун амортизације. Према усвојеном Правилнику о рачуноводственим политикама – обавезним према МРС, у 2021. години примењене су стопе амортизације садржане у Правилнику.

Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију износе 1.839.839 динара, док трошкови резервисања за јубиларне награде запослених износе 5.995.736 динара.

За период I-XII 2021. године планирана маса бруто I зарада износила је 288.000.000 динара, а реализовано је 270.330.130 динара. Реализација је у границама планиране динамике. Реализоване трошкове зарада и накнада зарада и остале личне расходе, поред наведеног, чине: порези и доприноси на терет послодавца у укупном износу од 45.756.232 динара, трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора 248.976 динара, накнаде члановима Надзорног одбора 1.896.877 динара, као и остали лични расходи и накнаде у износу од 30.880.681 динара.

Укупан планиран број запослених на крају овог периода износио је 253 (230 на неодређено и 23 на одређено), а број стварно запослених био је 244, од чега је 211 на неодређено и 34 на одређено време, од чега 14 због замене привремено одсутног запосленог до његовог повратка.

Трошкови производних услуга остварени у износу од 46.778.287 динара. Највеће учешће у овим расходима имају:

- трошкови услуга на изради учинка - услуге подизвођача у износу од 19.977 динара
- трошкови транспортних услуга у износу од 5.727.110 динара
- трошкови услуга одржавања у износу од 19.336.974 динара
- трошкови закупнина у износу од 458.205 динара,
- трошкови рекламе и пропагаде у износу од 387.485 динара,
- трошкови осталих услуга у износу од 20.848.537 динара, а чине их обавезни прегледи радника, бактериолошке и хемијске анализе воде, лабораторијске контроле отпадних вода, издавање разних решења, сагласности, трошкови на изградњи канализационе и водоводне мреже, као и трошкови осталих услуга.

Нематеријалне трошкове у износу од 82.959.352 динара претежно чине:

- трошкови премија осигурања у износу од 33.505.147 динара,

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

- трошкови непроизводних услуга (судске и адвокатске услуге, израда елабората, атеста, пројекта, уређења зелених површина, дератизација, чишћење просторија, трошкови геодетског завода, трошкови физичког обезбеђења, одржавања ИТ-програма) у укупном износу од 36.752.451 динара,
- трошкови репрезентације у износу од 744.487 динара,
- трошкови платног промета у износу од 1.914.405 динара,
- трошкови чланарина у износу од 822.820 динара,
- трошкови пореза (порез на имовину, накнаде за одводњавање, коришћење и заштиту вода, коришћење грађевинског земљишта и др.) у укупном износу од 5.651.066 динара као и
- остали нематеријални трошкови (судски трошкови и таксе по основу утужења, трошкови вештачења, трошкови оглашавања у медијима за тендере и остало, административне и републичке таксе) у износу од 3.568.976 динара.

Финансијски расходи остварени су у укупном износу од 6.937.752 динара (од чега 5.344.627 динара расходи камата по дугорочном иностраном кредиту - KFW).

Остали расходи, остварени су у укупном износу од 25.411.049 динара, од којих се 3.451.805 динара односи на губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, а 21.959.244 динара односи на остале непоменуте расходе, као што су трошкови парничког поступка-тужбе запослених, издаци за грађевинске објекте који нису наши, издаци за спортске циљеве запослених, издаци за кишну канализацију која није наша, накнада за учешће Центра потрошача Србије...

Расходи по основу обезвређења имовине, потраживања и краткорочних финансијских пласмана износе 8% укупних расхода, односно 62.588.191 динара. Расходи који се односе на исправке из ранијих година износе 8.637.438 динара.

Током 2021. године, послато је 6.683 опомена, по основу којих је наплаћено 10.272.905 динара. Утужено је 638 корисника за главницу дуга у износу од 10.720.125 динара, и по том основу наплаћено је 10.283.331 динара, од чега се 5.117.994 динара односи на дуг настао у 2021. години.

Редовно је вршено читање водомера и испостављање рачуна, а самим тим постизала се сталност у динамици потраживања од купца и приливу по том основу. Вршена је замена водомера у насељеним местима која су приклучена снабдевању, као и редовна замена водомера и увођење комбинованих водомера, чиме се постиже тачније мерење потрошених количина воде. Кишна и блоковска канализација одржаване су на терет сопствених средстава, што је додатно повећало трошкове с обзиром да није било прилива из буџета по том основу.

Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево, на седници одржаној дана 16.04.2018. године, донесо је Одлуку број: 5-1/7 т.3 о утврђивању јединствене цене воде за све категорије потрошача у висини од 59,88 динара по  $m^3$  и јединствене цене отпадне воде за све категорије потрошача у висини од 47,85 динара по  $m^3$ . Скупштина града Панчева је дана 29. јуна 2018. године донела Решење о давању сагласности на Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево о утврђивању јединствене цене воде за све категорије потрошача и отпадне воде за све категорије потрошача, број 5-1/7 т.3 од 16.04.2018. године, а које је ступило на снагу и примењује се почев од 01.07.2018. године.

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима. С обзиром да у Републици Србији не постоји организовано тржиште финансијских инструмената, Предузеће није у могућности да користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика. Целокупан програм управљања ризиком Предузећа је усмерен на непредвидивост финансијских тржишта, па стога Предузеће настоји да сведе на минимум потенцијалне негативне утицаје на своје финансијско пословање. Фактори ризика се могу груписати у неколико категорија, од којих су најважнији тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

### **Тржишни ризик (Ценовни ризик)**

Тржишни ризик представља ризик промене тржишних цена, које доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине. Постоје четири главна облика тржишног ризика: ризик промене девизног курса, ризик каматне стопе, ризик цене сопственог капитала и ризик промена цена. Циљ Предузећа у погледу управљања тржишним ризицима је да контролише изложеност наведеним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, као и усклађивање цена у складу са процентом инфлације.

Последња измена цена била је у 2018. години. Повећање цена воде и отпадне воде по м3 спроведено је на основу Решења о давању сагласности Скупштине града Панчева бр. II-04-06-3/2018-7 од 29.06.2018.г., почев од 01.07.2018.г., у складу са прописаним начелима из Закона о комуналним делатностима, и у смислу пословне стратегије и развоја предузећа. Примењено је изједначавање тарифа за потрошаче из категорије домаћинства и потрошаче из категорије правних лица.

#### *Девизни ризик*

Предузеће је изложено девизном ризику који проистиче из пословања у вези са страним валутама, у првом реду са евром. Девизни ризик превасходно се односи на девизне обавезе и у мери у којој је то могуће, Предузеће минимизира ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

#### *Каматносни ризик*

Ризик Предузећа од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по фиксним каматним стопама излажу Предузеће ризику промене фер вредности каматних стопа.

Уговорена фиксна камата на кредит добијен од KFW банке по основу Програма KFW намењеног за водоснабдевање и одвођење отпадних вода у општинама средње величине у Србији, на годишњем нивоу је 6,17% на износ повучених средстава кредита.

### **Кредитни ризик**

Кредитни ризик Предузећа се првенствено везује за преузете обавезе по основу дугорочног кредита KFW банке и потраживања од правних и физичких лица.

Предузеће је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика условљено је предузимањем одређених мера и активности у Предузећу.

### **Ризик ликвидности**

Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући довољан износ новчаних средстава и других готовинских еквивалената. Праћењем новчаних токова кроз

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*  
евидентирање доспећа финансијских средстава и обавеза Предузеће обезбеђује, у могућој мери, испуњавање својих обавеза

Планиране мере - примењене за решавање ризика у 2021. години:

1. Средњи ценовни ризик произилази из доминантности учешћа прихода од испоручене воде и канализације (приближно 90%) у пословању Предузећа. Предузеће овај ризик решава праћењем и усклађивањем потреба за извршавањем обавеза према KFW банци инастојањем за покрићем трошкова са применом политиком цена, као и праћењем % наплате. Обавезу враћања главнице и отплате камате Предузеће сагледава на основу прорачуна добијених од KFW банке и консултаната, а на основу реализације KFW програма – Фазе II. Укупан губитак износи више од половине вредности капитала. У 2021. години укупан проценат наплате за воду и отпадну воду износио је 95%. Усклађивање цена са процентом инфлације није примењено.
2. Средњи ризик ликвидности произилази из значаја утицаја коју ликвидност има у пословању Предузећа. Усклађивањем преузимања обавеза са реализацијом прилива од прихода, као и мерама побољшања процента наплате, Предузеће је своје обавезе извршавало у валутном року и успело да одржи ликвидност.
3. Средњи кредитни ризик Предузеће решава праћењем финансијских способности - прилива средстава и динамике враћања кредита која је у зависности од динамике преузетих обавеза у оквиру KFW Програма Фазе II. Обавезе према KFW банци извршаване су редовно у року.
4. Средњи ризик у новчаном току више је резултат спољних фактора (економска ситуација у земљи, незапосленост, стечај). Због тога Предузеће усклађује издатке за покриће трошкова са приливом и настоји да на основу прилива реализује планирани обим одлива средстава.

ЈКП "Водовод и канализација" Панчево је годинама уназад ликвидно и редовно измирује своје обавезе. Пословни приходи покривају 98% пословних расхода, финансијски приходи 59% финансијских расхода, остали приходи 39% осталих расхода, не узимајући у обзир одложене пореске расходе периода и ефекте рачуноводствених политика. **Укупан губитак износи више од половине вредности капитала.** Учешћем пословних прихода у укупним приходима је у просеку око 90 %, а пословних расхода у укупним расходима око 87% .

Предузеће је у току 2021. године вршило непрекидно снабдевање квалитетном водом за пиће грађана на територији града Панчева и насељених места Старчево, Омољица, Банатски Брестовац, Иваново, Долово, Качарево, Јабука и Глогоњ, као и одвођење отпадних вода са територије Панчева у складу са Законом.

Предузеће је у 2021. години у билансу успеха изказало губитак у износу од 71.586.954 динара, превасходно услед високих трошкова обрачунате амортизације, дела осталих расхода који се односе на улагања и одржавање објеката и опреме који нису основна средства предузећа, неуслажености коефицијента раста потрошачких цена исказаних у трошковима предузећа и коефицијента раста садржаног у цени комуналних услуга, које се нису мењале од 2018. године, као и односа ненаплаћених потраживања старијих од 90 дана у висини од 62.588.191 динара и прихода од наплаћених отписаних потраживања у висини од 37.280.459 динара.

*Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину*

Предузеће је током 2021. године било непрекидно ликвидно и уредно је измиривало све своје обавезе, а нарочито према KFW-у.

Предузеће има обавезу да и даље снабдева квалитетном водом за пиће потрошаче на територији Панчева и насељених места Старчево, Омољица, Банатски Брестовац, Иваново, Долово, Качарево, Јабука, Глогоч, а у наредном периоду, по прикључењу на градску мрежу и Банатског Новог Села, уз одвођење отпадних вода са територије Панчева, ствара предуслове за изградњу градског постројења за прераду отпадних вода и изградњу атмосферске канализације у Граду у складу с могућностима и стратегијом Града.

Постизање бољег резултата пословања реализоваће се, поред осталог, побољшањем оперативне ефикасности објекта за водоснабдевање и канализацију кроз програме обнављања и реконструкције система, смањења цурења, оптимизацију мреже, унапређење мерења, контролу и реконструкцију процеса, проналажење бесправних прикључака, и побољшање наплате.

ВД директора,

Александар Радуловић, дипл. инж. грађ.



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“  
ПАНЧЕВО  
НАДЗОРНИ ОДБОР

Датум: 28.06.2022. године

Број: 5-1/4 т.3

На основу члана 22. Став 1.тачка 3. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019), члана 43. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево („Службени лист града Панчева“ број 17/2017 - пречишћен текст) и члана 33. Пословника о раду Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево (број Д-7718 од 30.10.2017. године), Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево, на седници која је одржана 28.06.2022. године донео је следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево за 2021. годину, заведен под бројем Д-5132 од 08.06.2022. године у тексту како је дат и чини саставни део ове одлуке.

Ова одлука се доставља надлежном органу оснивача.

Доставити:

1. Надлежном органу оснивача
2. Привредно рачунском сектору
3. Досије
4. Архива

Председник Надзорног одбора

  
Станковић Милан



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“  
ПАНЧЕВО  
НАДЗОРНИ ОДБОР

Датум: 28.06.2022. године

Број: 5-1/4 т.2

На основу члана 22. став 1.тачка 5. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019) члана 43. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево („Службени лист града Панчева“ број 17/2017 - пречишћен текст) и члана 33. Пословника о раду Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево (број Д-7718 од 30.10.2017. године), Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево, на седници која је одржана 28.06.2022. године донео је следећу

**ОДЛУКУ**

Усваја се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево за 2021. годину, са извештајем овлашћеног ревизора и доставља оснивачу у складу са чл. 65. став 2. Закона о јавним предузећима, ради информисања.

Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево за 2021. годину саставни је део ове одлуке и садржи:

- Биланс стања на дан 31.12.2021. године,
- Биланс успеха за период 01.01.2021. до 31.12.2021. године,
- Извештај о осталом резултату за период 01.01.2021. до 31.12.2021. године,
- Извештај о променама на капиталу за период 01.01.2021. до 31.12.2021. године,
- Извештај о токовима готовине за период 01.01.2021. до 31.12.2021. године,
- Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31.12.2021. године и
- Извештај независног ревизора за 2021. годину.

Доставити:

1. Надлежном органу оснивача
2. Привредно-рачунском сектору
3. Досије Надзорног одбора
4. Архива

Председник Надзорног одбора

Станковић Милан

