

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2024. ГОДИНУ

**ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“
ПАНЧЕВО**

Beograd, 16.04.2025. godine

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Органима управљања и руковођења
ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево

Позитивно мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја друштва ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево, (у даљем тексту: „Предузеће“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2024. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, 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 2024. 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*. Независни смо у односу на Предузеће у складу са *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази који смо прибавили довољни и адекватни да пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Наше мишљење не садржи резерву по следећем:

У Напомени 4.10. уз финансијске извештаје обелодањено је да се основни капитал Предузећа састоји 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 становања у износу од 1.777 хиљада динара.

Према члану 13. Одлуке о усклађивању Одлуке о задржавању права оснивача над Јавним комуналним предузећима која су настала поделом Јавног комуналног предузећа “Стандард” Панчево, број II-04-06-6/2017-12 од 06.04.2017. године, Оснивач је уплатио новчани износ основног капитала у висини од 1.000 (једна хиљада) динара.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

Органима управљања и руковођења
ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево

Код Агенције за привредне регистре регистрован је само уплаћени новчани улог од 1.000 (једна хиљада) динара, а није завршен поступак усклађивања и регистрације основног капитала у складу са чланом 10 Закона о јавним предузећима који захтева утврђивање неновчаног капитала путем процене, Одлуку органа управљања о усвајању процене вредности неновчаног капитала Предузећа, усклађивање акта о оснивању и прибављање сагласности Оснивача.

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 2024. године.

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 погрешна 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.

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 Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2024. године,
- Приложени Годишњи извештај о пословању за 2024. годину јесте састављен у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, наша је одговорност да саопшtimo 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.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

Органима управљања и руковођења
ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево

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 Друштва 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 Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

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

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 заобилажење интерне контроле.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

Органима управљања и руковођења
ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево

- 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.
- 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. Закључке заснивамо 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 осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 16.04.2025. године



Лиценцирани овлашћени ревизор
Маријана Ивковић

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 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		2.263.197	2.250.282	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	25.222	26.658	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		22.371	23.807	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		2.851	2.851	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2	2.237.094	2.222.648	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		2.062.555	2.030.038	
023	2. Постројења и опрема	0011		133.564	134.972	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		29.563	57.444	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014		11.412	190	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			1	
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	881	976	

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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		881	976	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		234.636	268.428	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.4	13.433	9.804	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4a	2.353	2.199	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	4.4b	2.662	2.662	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.с	8.418	4.943	
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	4.5	346	346	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.6a	116.272	110.887	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		116.272	110.887	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.6b	4.511	6.255	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		4.049	6.128	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1	1	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		461	126	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.7	40.442	74.434	
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		442	4.434	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		40.000	70.000	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	54.818	47.525	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	4.814	19.177	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.497.833	2.518.710	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.10	1.444.666	1.439.291	
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		32.014	45.147	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408			6.556	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			6.556	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.644.659	1.643.457	
350	1. Губитак ранијих година	0413		1.638.024	1.643.457	
351	2. Губитак текуће године	0414		6.635		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		80.015	93.721	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	4.11	80.015	93.721	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		80.015	93.721	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.12			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.18	19.694	12.689	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.17	850.727	834.083	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		102.731	138.926	
467	Ј. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.13		23.279	
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			23.279	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.14	43.744	40.513	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.15	33.219	47.484	
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		33.219	47.484	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.16	23.222	25.612	

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		22.576	18.407	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		646	7.205	
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	4.17	2.546	2.038	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		2.497.833	2.518.710	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

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

Aleksandar Radulović
 448712

 Digitally signed by Aleksandar Radulović
 448712
 DN: CN=RS, O=JKP VODOVOD I
 KANALIZACIJA PANČEVO, OID 2.5.4.97=,
 MB RS C1487502 + OID 2.5.4.97=VA I RS,
 ID 1664917, CN=Aleksandar Radulović,
 448712, SN=Radulović, O=Aleksandar,
 SERIALNUMBER=CA.RS-448712 +
 SERIALNUMBER=PMOHS-280166280003,
 E=aradulov@vodovod.rs
 Reason: I am the author of this document
 Location
 Date: 2025.04.11 09:32:12+0200
 Full PDF Reader Version: 2024.2.2

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 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	895.886	806.613
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	5.1a	867.533	779.135
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		867.533	779.135
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1b	27.350	26.293
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1c	1.003	1.185
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2	894.158	800.958
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		195.194	156.008
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		395.200	372.461
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		319.470	293.650
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		49.396	45.421
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		26.334	33.390
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		103.282	109.555
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		100.841	69.613
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		4.246	14.254
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		95.395	79.067

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		1.728	5.655
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	8.554	8.567
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		8.522	8.518
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		32	49
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	1.001	2.476
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.001	2.476
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		7.553	6.091
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5b	38.565	45.675
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6b	48.045	38.596
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5a	16.426	14.942
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.6a	16.485	17.470
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		959.431	875.797
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		959.689	859.500
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			16.297
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		258	
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	5.7	629	
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			4.620
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		371	11.677

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		7.006	5.121
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			6.556
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	5.8	6.635	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	--------------------------

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

**Aleksandar
Radulović
448712**

Digitally signed by Aleksandar Radulovic
448712
DN: cn=ALEKSANDAR RADULOVIĆ, o=IZ OPGREDA, ou=IZ OPGREDA, email=aleksandar.radulovic@izopgreda.rs, c=RS
448712, sn=Radulović, cn=Aleksandar, serialNumber=448712
E=Aleksandar.Radulovic@izopgreda.rs
Reason: I am the author of this document
Date: 2025.04.11 08:31:06+02:00
For PDF Reader Version: 2024.2.2

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 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			6.556
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		6.635	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		13.133	
	б) губици	2006			765
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
332	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вредњују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		13.133	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			765
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		13.133	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			765
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		6.498	5.791
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	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: cn=ALEKSANDAR RADULOVIĆ, o=IZ OPGREDA, ou=IZ OPGREDA, email=aleksandar.radulovic@izopgreda.rs, c=RS
Serial Number: 448712
Reason: I am the author of this document
Date: 2025.04.11 08:30:21+02'00'
Printed PDF Version: 2024.2.2

Полуњава 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 ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	967.369	857.099
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	937.644	834.856
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	8.560	8.145
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	21.165	14.098
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	895.833	762.412
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	444.887	361.002
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	401.302	362.796
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.076	2.522
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	48.022	35.202
8. Остали одливи из пословних активности	3014	546	890
III. Него прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	71.536	94.687
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	33.993	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	33.993	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	74.989	49.696
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	74.989	32.236

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		17.160
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	40.996	49.696
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	23.247	23.289
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	23.247	23.289
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	23.247	23.289
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.001.362	857.099
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	994.069	835.397
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.293	21.702
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	47.525	25.823
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	54.818	47.525

у _____

дан 20. _____ године

Законски заступник

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

Aleksandar
Radulović
448712

Digitally signed by Aleksandar Radulović 448712
DN: cn=Aleksandar Radulović 448712, o=RS, ou=RS, email=aleksandar.radulovic@rs.gov.rs, c=RS
Date: 2020.08.11 10:28:00 PM
Reason: Reason for signature

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 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање 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.	Стање 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.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	3.119.562	4018	1.777	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	-44.382	4046		4055	1.641.540	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	-44.382	4048		4057	1.641.540	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-765	4049	6.556	4058	1.917	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-45.147	4050	6.556	4059	1.643.457	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	-45.147	4052	6.556	4061	1.643.457	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	13.133	4053	-6.556	4062	1.202	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-32.014	4054	0	4063	1.644.659	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	1.435.417	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	1.435.417	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.439.291	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	1.439.291	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.444.666	4090	

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

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

**Aleksandar
Radulović
448712**

Digitally signed by Aleksandar Radulović 448712
DN: c=RS, o=JKP VODOVODI KANALIZACIJA
PANEVO, ou=2.5.4.07-ANRS-08487502,
ou=2.5.4.07-VATRS-101864017, cn=
Aleksandar Radulović 448712, SN=Radulović,
o=Aleksandar, SERIALNUMBER=CA RS:
448712 + SERIALNUMBER=PHORS:
283196290936, E=aleksa@pseudopolis.rs,
reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2025.04.11 08:25:00+0200
Font PDF Renderer Version: 2024.2.2

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПАНЧЕВО“

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2024.

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. и БД 69493/2023 од 01.08.2023.

Решењем о промени законског заступника број БД 11377/2022 од 14.02.2022.г. брине се Зоран Ашанин као в.д. директора, а уписује Александар Радуловић као в.д. директора а Решењем број: БД 69493/2023 од 01.08.2023.г. мења се поштански број града Панчева, уместо 26000 сада је 26101.

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 решењем о именовању председника и чланова Надзорног одбора број БД 109223/2021 од 04.01.2022г. 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, диплин.граф., 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 31.12.2024. године на основу кадровске евиденције износи 237, а просечан број запослених у току године на бази стања сваког месеца је 232.

На бази података из свог финансијског извештаја за 2023. 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, Д-4141 од 16.06.2016., Д-6752 од 26.09.2016., Д-2070 од 03.04.2017.године).

Финансијски извештаји за 2024. годину одобрени су закључно са 31.01.2025. године, од стране в.д. директора Александра Радуловић, Одлука бр Д-191 од 13.01.2025.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 образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике. Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о Контном оквиру и садржици рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике.

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 2023. годину.

Предузеће нема материјално значајних грешака у 2024.-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 страниј 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 страниј валути прерачунавају се у функционалну валуту (РСД) применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Пословне промене у страниј 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 страниј 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:

П р о д а ј н и курс НБС

31.12.2024.

117,3659

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике 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 идентификовати.

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 гудвилл 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.

а) Лиценце

Стечене лиценце исказују се по неторијској 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 обрачунава применом пропорционалне методе како би се трошкови лиценци расподелили у току њиховог процењеног века употребе од 4 године.

б) 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 рачунаског 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 нени 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 запоселеном 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 обезвређења.

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 средстава. Ако је преостала вредност безначајна 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 средстава 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
Грађевински објекат:		
- водоводна и канализациона мрежа	40	2,5%
- бунари	10	10,0%
- управне и административне зграде	77	1,3%
Машине и опрема:		
- хидро електро-машинска опрема водовода	13	8,0%
Моторна возила:		
- камиони и цистерне	7	14,3%
- путнички аутомобиле	6,5	15,5%
- камионске приколице	7	14,3%
Намештај и уређаји:		
- намештај од дрвета	8	12,5%
- намештај од метала	10	10,0%
- клима уређаји	6	16,5%
Канцеларијска опрема:		
- 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 средстава и признаје се у оквиру осталих прихода/расхода.

3.3. Умањење вредности некретности, 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 поштenu 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 нижа од набавне вредности.

а) Учесћа у капиталу осталих правних лица

Учесћа у капиталу осталих правних лица, где Предузеће нема контролу, ни значајан утицај признају се складу са *МРС 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 набавној вредности уз умањење за евентуалне губитке због обезвређења.

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

Дугорочни кредити и потраживања (зајмови) представљају недриватна 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. Губитци због умањења вредности који су признати у Билансу успеха не могу се накнадно укинути кроз Биланс успеха, односно не могу се признати као добитци 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.

Набавцу вредност залиха, поред фактурне вредности добављача, чине и директни зависни трошкови набавке, умањени за попусте и рабате. 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 пуковоство 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 израчунава 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 купаца 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, ванпарнично поравнање и слично). Одлуку о директном отпису ових потраживања доноси орган управљања.

Краткорочни пласмани обухватају кредите и остале краткорочне пласмани са роком доспећа до годину дана од дана чипидбе, 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 призната. 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 исплату 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 поштепу 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 укалкулисава 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, рабата 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 двојачко: капитализују се за део позајмљивања који се односи на инвестиције у току и признају се као расход периода за део позајмљивања који се односи на 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 процењених износа.

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

Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

Умањење вредности имовине

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

Исправка вредности потраживања

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

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.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

4. БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије патенти и лиценце	Софтвер и остала права	Гудвил	Остала нематеријална имовина	Нематеријална улагања у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност		6.228	20.562		26.777	2.851		56.417
Стање 01.01.2023.								
Набавке у току године		127				127		254
Пренос са нематер. улагања у припр.								
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос		-389	-1.812					-2.201
Остала смањења						-127		-127
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2023.		5.966	18.750		26.777	2.851		54.343
Исправка вредности		4.660	17.659		5.478			27.797
Стање 01.01.2023.								
Обрачуната амортизација		631	845		613			2.089
Остала повећања (обезвр. и друго)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима								
Остала смањења (усклађ. и друго)		-389	-1.812					-2.201
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2023.		4.902	16.692		6.091			27.685
Неотписана вредност 31.12.2022.		1.063	2.058		20.686	2.851		26.658
Набавна вредност		5.966	18.750		26.777	2.851		54.343
Стање 01.01.2024.								
Набавке у току године								
Пренос са нематер. улагања у припр.								
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос								
Остала смањења								
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2024.		5.966	18.750		26.777	2.851		54.343
Исправка вредности		4.902	16.692		6.091			27.685
Стање 01.01.2024.								
Обрачуната амортизација		360	462		613			1.435
Остала повећања (обезвр. и друго)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима								
Остала смањења (усклађ. и друго)								
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2024.		5.262	17.154		6.704			29.121
Неотписана вредност 31.12.2023.		704	1.596		20.073	2.851		25.222

Обрачуната амортизација нематеријалних улагања у 2024. години призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

(JKP „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште и Грађевински објекти	Постројењ а и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања у туђа основна средства	Аванси	Укупно
Набавна вредност	6.190.411	738.325	190	28.453		0	6.957.378
Стање 01.01.2023.							
Набавке у току године	41.222	1.042		31.634		126	74.024
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Остала повећања							
Отпис, продаја и пренос	-28	-9.015		-2.643		-122	-11.808
Остала смањења							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2023.	6.231.604	730.352	190	57.444		4	7.019.594
Исправка вредности	4.122.732	575.121					4.697.853
Стање 01.01.2023.							
Обрачуната амортизација	78.192	29.274					107.466
Остала повећања (обезвред. и друго)	670						670
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима							
Остала смањења (усклађив. и друго)	-28	-9.015					-9.043
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2023.	4.201.566	595.380					4.796.946
Неотписана вредност 31.12.2023.	2.030.038	134.972	190	57.444		4	2.222.648
Набавна вредност	6.231.604	730.352	190	57.444		4	7.019.594
Стање 01.01.2024.							
Набавке у току године	108.970	27.177		75.555	11.281	38	223.021
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Остала повећања							
Отпис, продаја и пренос	-24.922	-4.605		-103.436		-42	-133.005
Остала смањења							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2024.	6.315.652	752.924	190	29.563	11.281	-	7.109.610
Исправка вредности	4.201.566	595.380					4.796.946
Стање 01.01.2024.							
Обрачуната амортизација	73.523	28.265			59		101.847
Остала повећања (обезвред. и друго)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима							
Остала смањења (усклађив. и друго)	-21.992	-4.285					-26.275
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2024.	4.253.097	619.360			59		4.872.516
Неотписана вредност 31.12.2024.	2.062.555	133.564	190	29.563	11.222		2.237.094

Значајније промене на некретнинама, постројењима и опреми у 2024 години односе се на следеће:

Набавка:

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

1. Грађевински објекти у износу од

Душана Петровића Шанета – водоводна мрежа	10.727
Прешернова – водоводна мрежа	7.077
Душана Петровића Шанета – канализациона мрежа	15.295
Прешернова – канализациона мрежа	8.850
Марина Држића – канализациона мрежа	1.089
Иве Андрића – канализациона мрежа	1.971
Косте Рашина – канализациона мрежа	2.329
Прикључци водовода и канализације	43.994
Бунар Б 1Д/3, Б 14/52, Б 19/3, ГШБ 3/2 и ОБ 6/3	17.122
Канцеларијски монтажни контејнер	516
Укупно:	108.970

2. Опрема водопривреде и канализације

Фреквентни регулатор повердриве	2.985
Лабораторијска сушилица	282
Инкубатор са РС-232	159
Вакум регулатор	1.050
Мотор за потиц воде 2 ком	1.805
Аутоматска решетка Лука Дунав ФДС 6	7.985
Фреквентни регулатор 20 комада	2.980
Опрема за бунаре Б 1Д/3, Б 14/5, Б 19/3, ГШБ 3/2 и ОБ 6/3	1.445
Пумпа Ловара 5 комада	1.380
Укупно:	20.071

3. Постројења и опрема у износу од

Фиат Пунто ван 3 комада	635
Мерцедес Бенз	6.025
Рачунар 2 комада	286
Лаптоп Леново	160
Укупно:	7.106

4. Улагања у туђа основна средства

Стара – фекална канализација	1.997
Аугустинчићева – фекална канализација	2.436
Стрелиште блок 223	6.848
Укупно:	11.281

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

Отуђење, расход:

Душана Петровића Шанета – водоводна мрежа	2.179
Прешернова – водоводна мрежа	868
Душана Петровића Шанета – канализациона мрежа	6.589
Иве Андрића – канализациона мрежа	1.206
Косте Рацина – канализациона мрежа	1.222
Марица Држића – канализациона мрежа	642
Прешернова – канализациона мрежа	4.010
Бунар Б-7/1, 13А/1, Б-3Д/1, Б6-Ф/1, Б-4/4, Б-5/2, Б1"/П, Б-1Ф/2 и Б 3П/3	8.205
Аутоматска решетка ФЦС лука Дунав	1.817
Машина за уврећавање ФЦС лука Дунав	630
Машина за уврећавање ФЦС Народна банџа	630
Машина за уврећавање ФЦС Кудељарски насип	630
Спектрофотометар Ламбда 25 двозрачни	899
Укупно:	29.527

Основна средства су отписана на основу Извештаја о попису имовине и обавеза на дан 31.12.2024. године број Д-687 од 27.01.2025 године и Одлуке Надзорног одбора ЈКП Водовода и канализације број 5-1/26 т.4 од 29.01.2025.године.

Укупна амортизација која се односи на некретнине, постројења и опрему за 2024. годину признаја је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2024	2023
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	854	879
Остала дугорочна потраживања	27	97
Укупно:	881	976

а) Остали дугорочни финансијски пласмани

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

	2024	2023
Депозити		
Кауције		
Остали дугорочни финансијски пласмани – дугорочно дати стамбени кредити запосленима	854	879
Исправка вредности		
Укупно:	854	879

б) Остала дугорочна потраживања

	2024	2023
Остала дугорочна потраживања од запослених	27	97
Укупно:	27	97

4.4. Залихе и стална средства намењена продаји

	2024	2023
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	2.353	2.199
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Роба	2.662	2.662
Плаћени аванси за робу и услуге	8.418	4.943
Укупно:	13.433	9.804

а) Залихе материјала

	2024	2023
Материјал		
- помоћни материјал – течни хлор као додатак води за пиће		
- остали материјал – цеви пвц, металне, фитинзи, електрични материјал, хемијска средства	1.463	1.568
- гориво и мазиво	149	139
Резервни делови		
- резервни делови за одржавање возила и осталих основних средстава	9	8
Алат и инвентар		
- ситан инвентар	20	7
- хтз опрема у складишту	833	722
- ауто гуме		
- амбалажа		
Материјал, резервни делови и алат и инвентар у обради доради и манипулацији		
Исправка вредности залиха		
- Исправка вредности залиха материјала		
- Исправка вредности осталог материјала	121	245
- Исправка вредности залиха резервних делова		
- Исправка вредности залиха алата и инвентара		
Укупно:	2.353	2.199

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

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

б) Роба

	2024	2023
Роба		
- Роба у магацину		
- Роба у промету на велико	4.797	5.675
- 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	2.135	3.013
Укупно:	2.662	2.662

Залихе робе на стању 31.12.2024. године у вредности од 2.662 хиљада динара односе се на полиетиленске цеви набављене ради реконструкције водоводне мреже које потичу из ранијих година. Акредитована лабораторија за испитивање- Аква Пан Инжењеринг 2016 године, доставила нам је извештај о испитивању 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 опредељеним средствима те ни у 2024. години није вршено обезвређивање њихове вредности.

Током 2024. године извршен је пренос полиетиленских цеву из магацина трговинске робе у магацин материјала, због потребе изградње кућних водоводних прикључака и хаваријског одржавања водоводне мреже, на основу Одлука директора и то: бр. Д-14103 од 18.11.2024. године, Д-14598 од 27.11.2024 године, Д-14732 од 28.11.2024 године.

ц) Плаћени аванси за залихе и услуге

	2024	2023
Плаћени аванси за материјал, резервне делове, алате и инвентар у земљи		
Плаћени аванси за материјал, резервне делове, алате и инвентар у иностранству		
Плаћени аванси за робу у земљи		
Плаћени аванси за услуге у земљи	8.418	4.943
Плаћени аванси за услуге у иностранству		
Исправка вредности плаћених аванса		
Укупно:	8.418	4.943

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

Потраживања по основу плаћених аванса по основу залиха материјала, робе и услуга односе се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2024	Учешће у процентима
Ракић Жељко ПР Јавни извршитељ	1.663	19,76
Вујичић Милица ПР Јавни извршитељ	1.576	18,73
Трифунковић Владимир ПР Јавни извршитељ	1.189	14,13
Ђерић Биљана ПР Јавни извршитељ	943	11,20
Лазић Далибор ПР Јавни извршитељ	603	7,16
Open view doo	590	7,01
Кутлача Сандра ПР Јавни извршитељ	561	6,66
Ђуровић Милица ПР Јавни извршитељ	267	3,17
Цекос – Ин предузеће за издавачу делатност	177	2,10
Привредни саветник ДОО	161	1,91
Институт за рачуноводство и ревизију ДОО	133	1,58
Еуро Аудит Доо	127	1,51
Вирид ДОО Земун	121	1,44
ИПЦ-Информативно пословни центар ДОО	72	0,85
Службени гласник ЈП	44	0,52
Воде Војводине Ј.В.П	41	0,49
ЕПС Дистрибуција ДОО	35	0,42
Хигијена ЈКП	22	0,26
Остало	93	1,10
Укупно:	8.418	100%

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

	2024	2023
До 3 месеца	2.932	1.737
Од 3 до 6 месеци	1.224	576
Од 6 до 12 месеци	2.000	1.338
Преко годину дана	2.262	1.292
Укупно:	8.418	4.943

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

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

4.5. Стална средства намењена продаји

	2024	2023
Земљиште намењено продаји - Панчево	61	61
Земљиште намењено продаји - Добрица	173	173
Грађевински објекти намењени продаји - Панчево	112	112
Укупно:	346	346

Руководство планира да у току 2024 године наведена стална средства намењена продаји огласи на продају.

4.6. Потраживања

а) Потраживања по основу продаје се односе на:

	2024	2023
- Потраживања од купаца у земљи	116.272	110.887
- Потраживања од купаца у иностранству		
- Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у земљи		
- Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у иностранству		
- Остала потраживања по основу продаје		
Укупно:	116.272	110.887

Потраживања по основу продаје односе се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2024	Учешће у процентима
ОПШТА БОЛНИЦА ПАНЧЕВО	35.604	11,35
ИНДУСТРИЈА СТАКЛА ПАНЧЕВО	10.988	3,50
ТЕСЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА СИЈАЛИЦА	10.826	3,45
ТРГОПРОДУКТ	6.239	1,99
РЕПУБЛИКА СРБИЈА МИНИСТАРСТВО ОДБРАНЕ КАСАРНА СТЕВ.	5.637	1,80
ДОО ВОЈВОДИНА СТАРЧЕВО	3.207	1,02
МИНЕЛ ПРЕХРАМБЕНА ОПРЕМА ДОО	2.726	0,87
ЈКП АУТОТРАНСПОРТ ПАНЧЕВО	1.911	0,61
ПРОКАЛ ДОО	1.787	0,57
ХИП РАЗВОЈ ИНЖИЊЕРИНГ	1.774	0,57
КАЗНЕНО ПОПРАВНИ ЗАВОД У ПАНЧЕВУ	1.728	0,55
МЛАДОСТ ЈКП ПАНЧЕВО	1.489	0,47
ПАНПРОЈЕКТ АД	1.365	0,43
АБ КОНСТРУКТОР АД	1.336	0,43
Д.П. УТВА-АЛУМИНИЈУМ	1.247	0,40
МЕСОПРОМЕТ ДОО БЕОГРАД	1.190	0,38
Д.П.УТВА РАДНИК	1.044	0,33
ЗЕЛЕНИЛО ЈКП	1.001	0,32
ЧИЛЕ ДОО ГЛОГОЊ	939	0,30

(ЈКП „ВОДОВОД И КАПАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

ДОМ ЗДРАВЉА ПАНЧЕВО	701	0,22
ХИП ПЕТРОХЕМИЈА	667	0,21
ДОМУС ИЗГРАДЊА	656	0,21
СИ МАРКЕТ ДОО ВРАЊЕ	614	0,20
НИС АД НОВИ САД	559	0,18
ОСТАЛИ КУПЦИ (правна лица и грађани)	218.569	69,64
Укупно:	313.804	100,00%

Старосна структура потраживања од правних лица је следећа:

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

	2024
Од 0 – 60 дана	9.671
Од 61 – 90 дана	747
Од 91 – 180 дана	1.174
Од 181 – 365 дана	3.247
Од 366 – 730 дана	15.114
Од 731 – 1095 дана	403
Преко 1.095 дана	67.592
Рачуни из децембра – правна лица	17.396
Остали купци (грађани и тужени грађани)	198.460
Укупно:	313.804

У складу са Одлуком о усвајању Извештаја о годишњем попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2024. године, број 5-1/26 т.4 од 29.01.2024.г. коју је донео Надзорни одбор предузећа, искњижена су преко конта исправке вредности, из разлога застарелости, односно немогућности наплате, следећа потраживања:

- са конта Купци у земљи за воду и канализацију- привреда у укупном износу од 20.070 хиљада динара.
- са конта Купци у земљи за воду и канализацију- грађани у укупном износу од 14.293 хиљада динара.
- са конта Сумњива и спорна потраживања преко извршитеља у укупном износу од 151 хиљада динара.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2024	2023
- Стање на почетку периода	226.782	273.500
- Нова обезвређења у току периода	50.074	38.628
- Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	-40.592	-45.669
- Искњижавање у току године и по Одлуци о попису (за 2024. год.)	-38.732	-39.677
Стање на крају периода:	197.532	226.782

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

Током 2024. године послато је 1241 ИОС-а на дан 31.10.2024 године, од тог броја 892 није усаглашено или 71.88 % образаца, односно 89.86% укупне вредности по следећим контима:

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

-Кonto 20400 -573 комада, износ 66.387.300,28 или 84,52 % укупан износ 78.549.383,51
-Кonto 20430 - 33 комада, износ 46.556.446,69 или 100 % укупан износ 46.556.446,69
-Кonto 20440 - / комада, износ / или / % укупан износ /
-Кonto 20441 - 47 комада, износ 9.910.743,02 или 100 % укупан износ 9.910.743,02
-Кonto 20460 -182 комада, износ 498.159,78 или 76,18 % укупан износ 653.960,52
-Кonto 43002 – 35 комада, износ 25.697.311,86 или 93,51 % укупан износ 27.481.051,22
-Кonto 43005 – 22 комада, износ 8.573.060,90 или 69,95 % укупан износ 12.256.565,20

Од ИОС образаца:

- 349 ком. је потврђено,
- 11 ком. је оспорено,
- / ком. је усаглашено,
- 74 ком. пошта вратила као непознате или одсељене и
- 807 ком. није враћено.

б) Остала краткорочна потраживања

	2024	2023
Остала потраживања	4.049	6.128
Потраживање за више плаћен порез на добитак	1	1
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	461	126
Укупно:	4.511	6.255

Наведена остала краткорочна потраживања односе се на:

	2024	2023
Потраживање за камату и дивиденду	197	325
Потраживање од запослених	542	1.247
Друга потраживања од запослених	73	75
Потраживање од државних органа и организација	-	-
Потраживање за више плаћен порез на добитак	1	1
Потраживање по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	461	126
Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају	187	541
Потраживање по основу накнада штета	2	217
Остала краткорочна потраживања	767	1.297
Порез на додату вредност (ПДВ)	2.281	2.426
Исправка вредности других потраживања	-	-
Укупно:	4.511	6.255

Потраживања за камату и дивиденду у укупно износу 197 хиљаде динара:

- Рачун банке Поштанске штедионице бр.3282 за обрачун камате на тран. депоз. у периоду 01.12.2024. до 31.12.2024 године у износу од 44 хиљада дин.
- Рачун Еуробанк Директне а.д. банке бр.3283 на ависта депозите у периоду

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

- 01.12.2024 до 31.12.2024 године у износу од 14 хиљаде динара.
- Рачун банка Интеза бр.3284 за обрачун камате на депозите у периоду 01.12.2024 до 01.01.2025 године у износу од 33 хиљаде динара.
- Рачун банка Интеза бр.3285 партија по Уговору број 235201021000/5 за обрачун камате на орочене депозите у периоду 01.12.2024 до 01.01.2025 године у износу од 106 хиљаде динара.

Потраживања од запослених у укупном износу 542 хиљаде динара:

- прекорачење употребе мобилних телефона у износу од 34 хиљаде динара;
- потраживања од запослених по основу коришћења платних картица 15 хиљаде динара;
- потраживања од запослених по основу пресуда Касационог суда 493 хиљаде динара;

Друга потраживања од запослених односе се на :

- потраживање од запосленог радника по Уговору о вансудском поравњању број Д-3282/22 у износу од 73 хиљаде динара.

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

Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса – 461 хиљада динара.

Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају- боловање у износу од 187 хиљада динара.

Потраживања по основу накнада штета – 2 хиљада динара.

Остала краткорочна потраживања - у укупном износу од 767 хиљада динара:

- потраживања за уплаћене депозите код суда у износу 641 хиљада динара.
- потраживања од пореске управе 126 хиљада динара.

Порез на додату вредност односи се на:

	2024	2023
- Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	2.202	2.364
- Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	-	21
- 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 додату вредност купцима – страним држављанима	-	-
- ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима	-	-
- Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	79	41
Укупно:	2.281	2.426

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2024	2023
Краткорочни кредити и пласмани		
- Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
- Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана - матична и зависна правна лица		
- Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица		
- Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити		
- Краткорочни кредити у земљи и зајмови у земљи	399	4.392
- Исправка вредности краткорочних кредита у земљи		
- Краткорочни кредити у иностранству		
- Исправка вредности краткорочних кредита у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	43	42
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Остали краткорочни финансијски пласмани	40.000	70.000
Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана		
Укупно:	40.442	74.434

Наведени краткорочни кредити и пласмани односе се на:

	2024	2023
Назив правног/физичког	399	4.392
- Кредити и зајмови запосленима дати у складу са прописима-позајмица		
- Део дугорочних стамбених кредита који доспевају до 1 године	43	42
- Краткорочна орочена динарска средства	40.000	70.000
Укупно:	40.442	74.434

Остали краткорочни финансијски пласмани у укупном износу од 40 хиљаде динара чине:

1. Уговор о ороченом депозиту банка Поштанске штедионице Анекс 5 бр. 235201021000/5 у износу од 30 хиљада динара;
2. Уговор о ороченом депозиту банка Поштанске штедионице Анекс 10 бр.23520009800/10 у износу од 10 хиљада динара;

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2024	2023
- Хартије од вредности - готовински еквиваленти	66	117
- Текући (пословни) рачуни	54.752	47.408
- Издвојена новчана средства и акредитиви		
- Благајна		
- Девизни рачун		
- Девизни акредитиви		
- Девизна благајна		
- Остала новчана средства		
- Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

Укупно:	54.818	47.525
----------------	---------------	---------------

4.9. Активна краткорочна временска разграничења

	2024	2023
- Унапред плаћени трошкови	846	17.630
- Потраживања за нефактурисани приход		-
- Разграничени рокови по основу обавеза		-
- Остала активна временска разграничења	3.968	1.547
Укупно:	4.814	19.177

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

4.10. Капитал

	2024	2023
- Основни капитал	3.121.339	3.121.339
- Уписани а неуплаћени капитал	-	-
- Откупљене сопствене акције	-	-
- Резерве	-	-
- Ревалоризације резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	-	-
- Нереализовани добити по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	-	-
- Нереализовани губити по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	32.014	45.147
- Нераспоређена добит		6.556
- Губитак	1.644.659	1.643.457
Укупно:	1.444.666	1.439.291

а) 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 становања 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 П-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.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

Предузеће користи земљиште и пословну зграду у улици Моша Пијаде број 72 у Панчеву на којима је у листу непокретности број 5827, уписан као имаоц права својине на парцели град Панчево, а као имаоца 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 реструктурирању, градека 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 објеката 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. 952-02-4-681/2015 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/ Добитак

Промене на губитку односе се на следеће:

	2024	2023
1. Стање на почетку периода	1.636.901	1.641.540
2. Губитак за текућу годину	6.635	-
3. Добит за текућу годину	-	6.556
4. Покриће губитка	6.556	-
5. Распоред добити-Буџет града Панчева	-	-
6. Остала повећања/смањења - корекција губитка резервисаног за отпоривост	1.123	1.917
Стање на крају периода	1.644.659	1.636.901

На основу Одлуке Надзорног одбора број 5-1/21 т.4 дана 26.04.2024 године донета је Одлука да се нето добит из 2023 године Јавног комуналног предузећа Водовод и канализација Панчево искористи за покриће губитака из претходних година. Скупштина града Панчева је донела Закључак о давању сагласности на Одлуку Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа Водовод и канализација Панчево дана 17.05.2024 године број закључка П-04-06-6/2024-2 и дала сагласност на ову Одлуку.

Предузеће је за 2024. годину у пословним књигама изказало нето губитак у износу од 6.635 хиљада динара. Остварени пословни резултат, нето губитак, последица је одложених пореских расхода периода, који су обрачунска категорија и утврђују се у складу са МРС 12.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

4.11. Дугорочна резервисања

	2024	2023
- Резервисања за трошкове у гарантном року	-	-
- Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	-	-
- Резервисања за задржане кауције и депозите	-	-
- Резервисања за трошкове реструктурирања	-	-
- Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	80.015	93.721
- Резервисања за трошкове судских спорова	-	-
- Остала дугорочна резервисања	-	-
Укупно:	80.015	93.721

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

У складу са принципима израде актуарске процене, изнетим у „Актуарској процени дугорочних примања запослених ЈКП“Водовод и канализација“ Панчево на дан 31.12.2024. године, у складу са МРС 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 МРС -19.

Накнаде и бенефиције запослених односе се на:

	2024	2023
- Отпремнине	43.400	55.017
- Јубиларне награде	36.615	38.704
- Остале накнаде	-	-
Укупно:	80.015	93.721

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

	2024	2023
- Дисконтна стопа	5,75%	4,17%
- Процењена стопа раста зараде	6,54%	8,80%
- Проценат флукуације	2,41%	2,42%
- Отпремнина у складу са Колективним уг.чл.24	417	372
- Број запослених којима је исплаћено отпремнина при одласку у пензију	5	10

Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за јубиларне награде су:

	2024
- Процењена стопа раста просечне зараде	6,54%
- Просечна бруто зарада у предузећу за Новембар 2024 у динарима	138.911
- Дисконтна стопа-референтна каматна стопа НБС	5,75%
- Проценат флукуације	2,41%

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

Број година	коефицијент	Висина јубиларне награде са порезом
10	1,000	122.910
20	2,000	245.820
30	3,000	368.730
40	4,000	491.640

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

	2024	2023
- Стање на почетку периода	95.852	99.193
- Додатна резервисања		-
- Укидање резервисања	-11.618	-4.012
- Остала повећања/смањења	-4.219	-1.460
Стање на крају периода:	80.015	93.721

4.12. Дугорочне обавезе

	2024	2023
- 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	-	-
- Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	-	0
- Обавезе по основу финансијског лизинга	-	-
- Остале дугорочне обавезе	-	-
Укупно:	-	0

Дугорочни кредити и зајмови

	2024	2023
Назив кредитора		
- Кфв – Банка	-	0
Укупно:	-	0

Град Панчево се, испуњавањем услова од стране ЈКП „Водовод и канализација“, квалификовао за фондове КfW банке из Фазе I КfW Програма водоснабдевања и одвођења отпадних вода у општинама средње величине у Србији. Кредит је одобрен на 24 рате, отплата од 30. јуна 2013. до 30. децембра 2024. године.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

Предузеће је са 30.12.2024. године измирло своје кредитне обавезе према КfW банци.

Промене на дугорочним кредитима и зајмовима односе се на следеће:

	2024	2023
- Стање на почетку периода	0	23.308
- Новопримљени кредити	-	-
- Остала повећања	-	-
- Отплате	-	-
- Остала смањења	0	-23.308
Стање на крају периода:	-	-

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

	2024		2023	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	-	-	-
ЕУР	-	-	-	-
Укупно:	-	-	-	-

Доспеће дугорочних кредита и зајмова је следеће:

	2024	2023
- До 1 године	-	-
- Од 1 до 5 година	-	-
- Преко 5 година	-	-
Укупно:	-	-

КfВ кредит је отплаћен у 2024 години.

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2024	2023
- Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	-	-
- Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	-	-
- Краткорочни кредити и зајмови у земљи	-	-
- Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	-	-
- Део дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године	0	23.279
- Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године	-	-
- Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	-	-
- Остале краткорочне финансијске обавезе	-	-
Укупно:	0	23.279

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

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

	2024		2023	
	У валути	у динарим а	У валути	у динарим а
РСД	-	-	-	-
ЕУР	-	-	198.072,47	23.279
УСД	-	-	-	-
Укупно:	-	-	198.072,47	23.279

Доспеће краткорочних кредита је следеће:

	2024	2023
- До 1 месеца	-	-
- Од 1 до 3 месеца	-	-
- Од 3 до 12 месеци	-	23.279
Укупно:	-	23.279

КфВ кредит је отплаћен у 2024 години.

4.14. Примљени аванси, депозити и кауције

	2024	2023
-Претплате по рачунима за испоручену воду-привреда	66	49
-Примљени аванси за услуге	22.724	18.332
-Примљени аванси по Члану 10 став 2 тачка 3 Закона о ПДВ-у	10.592	12.867
- Претплате по рачунима за испоручену воду-грађани	9.307	8.348
-Примљене непознате уплате	1.055	917
	43.744	40.513

Највећи износ примљених аванса односе се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2024	Учешће у процентима
ДОО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ТРГОВИНУ КУТКО	1.893	5,68
МАГНОЛИЈА ЛУХ ДОО ПАНЧЕВО	1.686	5,06
ПАКО ИНВЕСТ ДОО ПАНЧЕВО	1.050	3,15
ПАН СИТИ ЛУХ ДОО ПАНЧЕВО	816	2,45
ДАХИ ДОО БЕОГРАД(ПАЛИЛУЛА)	710	2,13
СЕМИ СИСТЕМ ДОО БЕОГРАД	702	2,11
НОВА СИТИ ИНВЕСТ ДОО БЕОГРАД	696	2,09
ЈЕВТИЋ ЗОРАН	682	2,05
БИГ ДОМ 013 ДОО ПАНЧЕВО	662	1,99
ГЕМ ПРОПЕРТИЕС ДОО ПАНЧЕВО	602	1,81
ОСТАЛИ КУПЦИ	23.817	71,48
Укупно:	33.316	100,00%

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

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

	2024	2023
- До 3 месеца	8.085	13.334
- Од 3 до 6 месеца	5.636	5.873
- Од 6 до 12 месеци	7.857	4.005
- Преко годину дана	11.738	7.987
- Остали купци	-	-
У к у п н о:	33.316	31.199

4.15. Обавезе из пословања

	2024	2023
- 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	33.219	47.484
- Добављачи у иностранству	-	-
- Остале обавезе из пословања	-	-
У к у п н о:	33.219	47.484

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 2024. године послато је 292 ИОС-а на дан 31.10.2024 године од тог броја 162 ИОСа није усаглашено или 55,47% образаца, односно 56,67 % укупне вредности по следећим контима:

-Кonto 43510	- 104 комада, износ	13.999.722,99	63,27%	укупан износ	22.127.306,98
-Кonto 43500	- 8 комада, износ	0,00	0%	укупан износ	7.250.855,50
-Кonto 43520	- 1 комада, износ	8.333,33	100%	укупан износ	8.333,33
-Кonto 15400	- 45 комада, износ	7.411.537,11	88,06%	укупан износ	8.416.483,31
-Кonto 15000	- 3 комада, износ	10.000,02	100%	укупан износ	10.000,02
-Кonto 15420	- 0 комада, износ	0,00	0%	укупан износ	0,00
-Кonto 02900	-1 комада, износ	0,00	100%	укупан износ	0,00

Од 292 ИОС образаца, 130 је потврђено и враћено, а 162 ИОС образаца нису враћена.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

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

Назив правног лица	2024	Учешће у процентима
Електропривреда Србије ЈП Београд	19.722	59,37
Танац СЗР Јабuka	2.513	7,57
МИма комерц ДОО	2.156	6,49
Protection group доо Панчево	1.796	5,42
Prima hose ДОО Брвеник на Ибру	1.320	3,97
Дунав друштво за упр.доб.пенз.фондом	1.154	3,48
Глобос осигурање	671	2,02
Траг линије Горњи Милановац	476	1,43
Нонпарел Панчево	368	1,11
Завод за јавно здравље Панчево	346	1,04
Телеком Србија А.Д	296	0,89
Rancz Frigoelektro електромеханичарска радња	244	0,73
Леди Вујовић Марија	236	0,71
Инфраструктура Железнице Србије АД	233	0,70
Дататек ДОО	198	0,60
БИТ ИМПЕКС Београд	190	0,57
Пошта Србије ЈП	166	0,50
Q elektronics	132	0,40
Хигијена ЈП	127	0,38
Кутко ДОО	99	0,30
Elcom system ДОО Београд	93	0,28
Млазматик ДОО	78	0,23
Адвокатска канцеларија ЈУрић	68	0,20
De-mus ДОО	65	0,20
Србијагас ЈП	63	0,19
Дигитал Компјутерс	62	0,19
ADR protecta aqua ДОО	61	0,18
Ватросистем ДОО Панчево	48	0,14
Almaks security systems ДОО	32	0,10
Декел ДОО Београд	26	0,08
Focal point	25	0,07
Rico training centre	18	0,05
Ветрењача Панчево	17	0,05
Astra telekom ДОО Београд	12	0,04
Зоки Аутоцентар ДОО	11	0,03
Elkont inženjering	11	0,03
Центар потрошача Србије	10	0,03
Беоток	10	0,03
Меца СЗР Аутопериионца	9	0,03
Остало	57	0,17
Укупно:	33.219	100%

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

Доспеће обавеза из пословања је следеће:

	2024	2023
- У валути	27.733	45.511
- Од 0 – 60 дана	3.427	1.803
- Од 61 – 90 дана	3	
- Од 91 – 180 дана	2	
- Од 181 – 365 дана	2.053	167
- Од 366 – 730 дана	1	
- Од 731 – 1095 дана		
- Преко 1.095 дана		3
Укупно:	33.219	47.484

4.16. Остале краткорочне обавезе

	2024	2023
- Обавезе из специфичних послова	-	-
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада	20.366	16.327
- Друге обавезе	2.210	2.080
- Обавезе по основу пореза на додату вредност	196	5.282
- Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	450	1.923
Укупно:	23.222	25.612

а) Обавезе по основу зарада и накнада зарада

	2024	2023
- Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се гндирају	12.896	10.139
- Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запослено	1.105	810
- Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	3.479	2.720
- Обавезе за порезе и допр. на зараде и нак. зарада на терет послодавца	2.697	2.115
- Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају (боловања)	122	350
- Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	42	122
- Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	25	71
Укупно:	20.366	16.327

б) Друге обавезе

	2024	2023
- Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
- Обавезе за дивиденд	-	-
- Обавезе за учешће у добитку	-	-
- Обавезе према запосленима	1.554	1.438
- Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	135	115
- Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	-	-
- Обавезе за краткорочна резервисања	-	-
- Остале обавезе – обавезе за повраћај више уплаћено по уговорима	521	527
Укупно:	2.210	2.080

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

ц) Обавезе по основу пореза на додатну вредност

	2024	2023
- Обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	-	-
- Обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	-	-
- Обавезе за порез на додатну вредност по примљеним авансима по општој стопи	-	-
- Обавезе за порез на додатну 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 обрачунаог пореза на додатну вредност и претходног пореза	196	5.282
-Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	450	1.923
Укупно	646	7.205

Обавеза за порез на додатну вредност у износу од 196 хиљада динара односи се на утврђену пореску обавезу по основу пореске пријаве за децембар 2024. године, која је уплаћена у законском року (15.01.2025), на износ од 196 хиљаде динара.

4.17. Пасивна временска разграничења

	2024	2023
- Унапред обрачунати трошкови	-	-
- Унапред наплаћени приходи	-	-
- Разграничени зависни трошкови набавке	-	-
- Одложени приходи и примљене донације	850.727	834.083
- Разграничени приходи по основу потраживања	-	-
- Остала пасивна временска разграничења	2.546	2.038
Укупно:	853.273	836.121

Одложене приходе и примљене донације од укупно 850.727 хиљада динара са почетним стањем чине: одложени приходи по основу примљених донација –суфинансирање од 7.372 хиљада динара, одложени приходи по основу примљених донација за прикључке од 170.255 хиљада динара, одложени приходи по основу примљених донација за прикључке из ранијих година 395.323 хиљада динара, по основу државних давања од СС 54.800 хиљада динара, по основу државних давања Министарства привреде Београд 2.040 хиљада динара, по основу државних давања града Панчева за нематеријална улагања 2.971 хиљада динара, по основу примљених донација од Компаније “Дунав осигурање” 7.342 хиљада динара, по основу примљених донација од Глобос осигурања 2.187 хиљада динара, као и одложених прихода по основу примљених донација КfW од укупно 208.437 хиљада динара.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

4.18 Одложена пореска средства и обавезе

R.b.	Opis	2024	2023
1.	Кумулативно одложене пореске обавезе по основу разлике у основицама (Амортизације)	32.861.125,61	28.025.611,31
2.	Кумулативно одложена пореска средства по основу трошкова превоза запослених	233.178,00	215.664,00
3.	Кумулативно одложено пореско средство по основу резервисања за отпремнине	6.509.935,01	8.252.575,42
4.	Кумулативно одложено пореско средство по основу резервисања за јубиларне награде	5.492.287,16	5.805.507,43
5.	Кумулативно одложено пореско средство по основу обезвређења залиха	320.243,09	451.989,59
6.	Кумулативно одложено пореско средство по основу обезвређења дуг.финансијских пласмана	395.376,24	395.376,24
7.	Кумулативно одложено пореско средство по основу обрачунатих а неплаћених јавних дажбина	-	-
8.	Кумулативно одложено пореско средство по основу обрачунатих а неплаћених трошкова за додатно добровољно пензијско и здравствено осигурање	215.582,06	216.017,44
9.	Укупне кумулативне одложене пореске обавезе (2+3+4+5+6+8-1)	-19.694.524,05	-12.688.481,19

Извршено је књижење кумулативних одложених пореских обавеза, за 2024 год од 7.006 хиљада динара динара, усклађу са захтевима који су прописани Међународним стандардима 12 односно са нуним МРС/МСФИ.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2024	2023
- Приходи од продаје робе	-	-
- Приходи од продаје производа и услуга	867.533	779.135
- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично	27.350	26.293
- Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	1.003	1.185
- Други пословни приходи	-	-
Укупно:	895.886	806.613

а) Приходи од продаје производа и услуга

	2024	2023
- 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	867.533	779.135
- Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	-	-
Укупно:	867.533	779.135

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

	2024	2023
- Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	-	-
- Приход по основу условљених донација	27.350	26.293
Укупно:	27.350	26.293

ц) Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)

	2024	2023
- Приходи од усклађивања вредности имовине- залихе	1.003	1.185
Укупно:	1.003	1.185

5.2. Пословни расходи

	2024	2023
- Набавна вредност продате робе	-	-
- Приходи од активирања учинака и робе	-	-
- Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	-	-

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

- Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга		-
- Трошкови материјала за израду	74.543	57.998
- Трошкови горива и енергије	120.651	98.010
- Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	395.200	372.461
- Трошкови производних услуга	100.841	69.613
- Трошкови амортизације	103.282	109.555
- Трошкови дугорочних резервисања	4.246	14.254
- Нематеријални трошкови	95.395	79.067
-Расходи од усклађивања вредности имовине	-	-
Укупно:	894.158	800.958

а) Трошкови материјала за израду и енергије

	2024	2023
- Трошкови материјала за израду	12.863	9.209
- Трошкови осталог материјала (режијског)	46.039	37.214
- Трошкови горива и енергије	120.651	98.010
- Трошкови резервних делова	6.026	4.517
- Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	9.615	7.058
Укупно:	195.194	156.008

б) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2024	2023
- Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	319.470	293.650
- Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	49.396	45.421
- 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	248	249
- Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	2.393	2.114
- Остали лични расходи и накнаде	23.693	31.027
Укупно:	395.200	372.461

ц) Трошкови амортизације

	2024	2023
- Трошкови амортизације нематеријалне имовине	1.435	2.089
- Трошкови амортизације некретнина	73.523	78.192
- Трошкови амортизације постројења и опреме	28.265	29.274
- Трошкови амортизације инвестиционих некретнина	-	-
- Трошкови амортизације осталих средстава (туђа основна средства)	59	-
Укупно:	103.282	109.555

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

д) Трошкови дугорочних резервисања

	2024	2023
- Трошкови резервисања за гарантни рок	-	-
- Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	-	-
- Резервисања за задржане кауције и депозите	-	-
- Резервисања за трошкове реструктурирања	-	-
- Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	4.246	14.254
- Остала резервисања	-	-
Укупно:	4.246	14.254

е) Трошкови производних услуга

	2024	2023
- Трошкови услуга на изради учинака	-	-
- Трошкови транспортних услуга	5.277	6.312
- Трошкови услуга одржавања	50.653	33.394
- Трошкови закупнина	549	515
- Трошкови сајмова	-	-
- Трошкови рекламе и пропаганда	925	393
- Трошкови истраживања	-	-
- Трошкови развоја који се не капитализују	-	-
- Трошкови осталих услуга	43.437	28.999
Укупно:	100.841	69.613

ф) Нематеријални трошкови

	2024	2023
- Трошкови непроизводних услуга	45.875	31.981
- Трошкови репрезентације	1.455	815
- Трошкови премија осигурања	33.333	33.183
- Трошкови платног промета	1.657	1.546
- Трошкови чланарина	858	824
- Трошкови пореза	10.196	8.845
- Трошкови доприноса	-	-
- Остали нематеријални трошкови	2.021	1.873
Укупно:	95.395	79.067

5.3. Финансијски приходи

	2024	2023
- Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	-	-
- Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	-	-
- Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	-	-
- Остали финансијски приходи	-	-
- Приходи од камата (од трећих лица)	8.522	8.518
- Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	32	49
Укупно:	8.554	8.567

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

5.4. Финансијски расходи

	2024	2023
- Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
- Финансијски расходи из односа са осталим повезеним правним лицима	-	-
- Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	-	-
- Остали финансијски расходи	-	-
- Расходи камата (према трећим лицима)	1.001	2.476
- Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	-	-
Укупно:	1.001	2.476

5.5. Остали приходи

	2024	2023
- Остали приходи	16.426	14.942
- Приходи од усклађивања вредности имовине	38.565	45.675
Укупно:	54.991	60.617

а) Остали приходи

	2024	2023
- Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	-	-
- Добици од продаје биолошких средстава	-	-
- Добици од продаје учешћа и хартија од вредности	-	-
- Добици од продај материјала	-	-
- Вишкови	-	-
- Наплаћена отписана потраживања	283	211
- Приходи по основу ефеката угов. заштите од ризика који не испуњава услове да се искажу у оквиру следећег резултата	18	14
- Приходи од смањена обавеза	-	-
- Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	-	4.664
- Остали непоменути приходи	16.125	10.053
Укупно:	16.426	14.942

б) Приходи од усклађивања вредности имовине

	2024	2023
- 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 усклађивања вредности потраживања – наплаћена отписана потраживања од купца грађана и правних лица	38.565	45.675
Укупно:	38.565	45.675

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

5.6. Остали расходи

	2024	2023
- Остали расходи	16.485	17.470
- Расходи по основу обезвређења имовине	48.045	38.596
Укупно:	64.530	56.066

а) Остали расходи

	2024	2023
- Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	3.252	670
- Губици по основу расхоровања и продаје биолошких средстава	-	-
- Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	-	-
- Губици од продаје материјала	-	-
- Мањкови	-	-
- Расходи по основу ефеката уговор заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свесобухв. резултата	-	-
- Расходи по основу директних одписа потраживања	-	-
- Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	-	-
- Остали непоменути расходи	13.233	16.800
Укупно:	16.485	17.470

б) Расходи од усклађивања вредности имовине

	2024	2023
- 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	48.045	38.596
Укупно:	48.045	38.596

Обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана у износу 48.045 хиљаде динара чине:

а) обезвређење потраживања од купаца у земљи – привреда, износ од 10.131 хиљада динара,

б) обезвређење потраживања од купаца у земљи – грађани, износ од 17.073 хиљада динара,

ц) обезвређење потраживања од купаца у земљи – услуге, износ од 85 хиљаде динара,

д) Обезвређење потраживања од купаца у земљи тужена привреда, износ од 340 хиљада динара,

е) обезвређење потраживања од купаца у земљи-тужени грађани, износ од 20.416 хиљада динара.

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

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

	2024	2023
- Приходи од пословања које се обуставља	-	-
- Приходи од ефеката промене рачуноводствених политика	-	-
- Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису матер. значајне	3.313	785
Добитак:	3.313	785
- Губитак пословања које се обуставља	-	-
- Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика	-	-
- Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису матер. значајне	2.684	5.405
Губитак:	2.684	5.405
Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих година:	629	-
Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих година:	-	4.620

5.8. Нето губитак/добитак

Предузеће је у Билансу успеха исказало добитак пре опорезивања од 371 хиљада динара, одложене пореске расходе периода од 7.006 хиљада динара и нето губитак за 2024.г. у износу од 6.635 хиљада динара.

Остварени пословни резултат, нето губитак, последица је одложених пореских расхода периода, који су обрачунска категорија и утврђују се у складу са MPC 12.

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 наважнији тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

Процена ризика ликвидности, ризика новчаног тока, ценовног и кредитног ризика дата је у матрицама:

		1. Матрица процене <u>ценовног</u> ризика у 2024. години		
Висок ризик	вероватноћа	велика		
		средња		X
		ниска		
			мали	средњи

		2. Матрица ризика ликвидности у 2024. години		
Висок ризик	вероватноћа	велика		
		средња		X
		ниска		
			мали	средњи

		3. Матрица процене <u>кредитног</u> ризика у 2024. години (КТВ)		
Средњи ризик	вероватноћа	велика		
		средња	X	
		ниска		
			мали	средњи утицај

		4. Матрица процене ризика новчаног тока у 2024. години		
Средњи ризик	вероватноћа	велика		
		средња	X	
		ниска		
			мали	средњи

Ризик:		низак
		средњи
		висок

МЕРЕ ЗА РЕШАВАЊЕ РИЗИКА У 2024. години:

1. Ценовни ризик предузеће решава праћењем и усклађивањем потреба за извршавањем обавеза, посебно за електричну енергију као услов извршења делатности предузећа; затим је значајан утицај извршења обавеза према КfW банци и могућност покрића трошкова са примењеном ценом, као и праћење степена наплате. На седници Скупштине града Панчева 27.09.2024. године под бројем П-06-20/2024-2 донето је решење о давању сагласности на одлуку Надзорног одбора Предузећа бр. 5-1/23 т.3 од 06.09.2024.г., којом су цене воде и отпадне воде повећане у висини од 10% и износе: вода по м3 од 80,82 динара и отпадна вода по м3 од 64,58 динара, а у примени од рачуна за месец новембар 2024. године у складу са чл.87 Закона о заштити потрошача. Обавезу враћања главнице и отплате камате предузеће сагледава на основу прорачуна добијених од КfW банке и консултаната, а на основу КfW програма – Фазе II.

2. Ризик ликвидности произилази из значаја утицаја коју ликвидност има у пословању предузећа. Усклађивањем преузимања обавеза са реализацијом прилива од прихода, као и мерама побољшања наплате предузеће одржава ликвидност.

3. Кредитни ризик предузеће решава на основу праћења финансијских способности - прилива средстава и динамике враћања кредита од КfW банке. Предузеће је у овом периоду било непрекидно ликвидно и уредио је измиривање све своје обавезе, обухватајући и кредит према КfW-у, који је и измирен 2024. године.

4. Предузеће усклађује издатке за трошкове са приливом и настоји да на основу прилива реализује планирани обим одлива средстава. Остали расходи у Билансу успеха, односно издаци који су последица ових расхода, већи су од планираних услед непредвиђених трошкова који се превасходно односе на издатке за грађевинске објекте (комунална мрежа) који нису својина Предузећа.

7. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

а) Потенцијална средства

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

Утужено је 1244 корисника за главницу дуга у износу од 22.965.892,61 динара, и по том основу наплаћено је 16.621.607,38 динара, од чега се 10.058.341,42 динара односи на дуг настао у 2024.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 гужено, а водили су се током претходних година и у 2024. години су:

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

1. Тужилац Ћосић 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. Наставак процеса против Ћосић Марка наследника, спровођење извршења на имовини је у току, а јавни извршитељ је Филип Станковић;

Током 2024. године, Предузеће је у поступцима у парници, по приговору више лица тужених за дуг за воду и отпадну воду. Предлози за извршење, а по основу дуга за пружене комуналне услуге су у различитим фазама поступка пред јавним извршитељима.

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 2024. године, као ни у 2023. 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 „ЗЕЛЕНИЛО“ ПАНЧЕВО	08487537
6.	ЈКП БАНАТСКО НОВО СЕЛО	08631883
7.	ЈКП „СТАРЧЕВАЦ“ СТАРЧЕВО	08587078
8.	ЈКП „КОМБРЕСТ“ БАНАТСКИ БРЕСТОВАЦ	08584281
9.	ЈКП „ОМОЉИЦА“ ОМОЉИЦА	08594872
10.	ЈКП „ВОДКОМ“ ЈАБУКА	08597642
11.	ЈКП „УРБАНИЗАМ“ ПАНЧЕВО	08484015
12.	ЈКП „ДОЛОВИ“ ДОЛОВО	08588147
13.	ЈКП „ГЛОГОЊ“ ГЛОГОЊ	08603162

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

(ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Панчево)

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

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

а) Продаја робе и услуга

б)	2024	2023
Продаја робе:		
- матична и зависна правна лица		
- остала повезана правна лица	17.263	12.947
- остала повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)		-
Продаја услуга:		
- матична и зависна правна лица		-
- остала повезана правна лица	31	
- остала повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)		
Укупно	17.294	12.947

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

	2024	2023
Набавка робе:		
- матична и зависна правна лица	-	-
- остала повезана правна лица	-	-
- остала повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)	-	-
Набавке услуга:		
- матична и зависна правна лица	-	-
- остала повезана правна лица, Зеленило, Младост, Хигијена	2.704	2.711
- остала повезана физичка лица (кључно руководеће особље, чланови уже породице и сл.)	-	-
Укупно	2.704	2.711

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)

	2024	2023
- Зараде и остала краткорочна примања	8.551	9.316
- Отпремнине	-	-
- Јубиларне	-	-
- Остале накнаде	880	1.145
Укупно	9.431	10.461

10. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2024. 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 догледној будућности.

12. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Корективни догађаји након датума биланса стања односе се на:

- од 01.01.- 31.01.2025 године наплаћена отписана потраживања (након 31.12.2024.г.) у износу од:

- 357 хиљада динара од купаца - привреде,
- 2.702 хиљада динара од купца – грађани,
- 1.214 хиљаде динара од купаца грађани – сумљива и спорна потраживања преко извршитеља
- 232 хиљада динара од купаца у земљи за услуге

- издата књижна одобрења и задужења након 31.12.2024. године (којима се коригују приходи по основу рачуна издатих до 31.12.2024. године за воду и канализацију) и то:

- издата књижна одобрења – износ од 431 хиљаде динара,
- издата књижна задужења – износ од 0 хиљаде динара.

МП

БД директора

Александар Радуловић, дип. линг. грађ



ПАНЧЕВО

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

Број: Д - 4235
Датум: 07.04.2025.

ИЗВЕШТАЈ

О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Панчево, април 2025.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 Глогоњ,
- одвођење отпадних и атмосферских вода са подручја града Панчева.

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

На дан 31.12.2024. године, лице овлашћено за заступање је Александар Радуловић, 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 графички у организационој шеми у Прилогу 1.

Број запослених на дан 31.12.2024. године на основу кадровске евиденције износи 237.

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 ценоводи
- разводна мрежа и
- прикључци.

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

У почетку 2024. год. за производњу „сирове воде" располагали смо са 90 опремљених (од којих су два пропескарила, па је преостало 88) бунара и то:

- на изворишту „Сибница" 57 бунара,
- на изворишту Филтер станица 7 бунара и
- на изворишту Градска шума 24 (7+17) бунара.

Редовно мерење нивоа подземне воде у бунарима, регистравање 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. На основу ових анализа урађена је прогноза стања постојећих бунара за дан 30.06.2025. године. Приликом прорачуна специфичних издашности коришћени су 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 прогнозом стању бунара и прогнозом укупном капацитету предложене су активности на обнављању капацитета у 2024. години.

На основу података о извориштима и података о изради и експлоатацији бунара, запослени у Служби изворишта урадили су предлог обнављања капацитета, којим се предвиђа обнављање 5 бунара, бушењем на постојећим локацијама и ревитализација осам бунара у 2025. години.

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

На пословима одржавања вршене су:

- замене неисправних пумпи у 6 бунара
- замена дотрајалих експлоатационих цеви у 8 бунара,
- монтажа хидромашинске опреме у 4 бунара,
- замена неисправних затварача, вентила и водомера у 14 бунара,
- израда и замена шахт поклопаца на 7 бунара,
- ремонт циркулационих пумпи за узорковање из резервоара чисте воде 3 комада
- припрема бунара за испирање услед хемијске или бактериолошке неисправности- 21 бунар и сукцесивно испирање цевовода на извориштима
- повезивање испираних бунара поново на мрежу 14 бунара
- блиндирање бунарских глава 12 бунара

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

- Отклањање кварова на инсталацијама осветљења и енергетским кабловима за напајање изворишта,
- Превентивни прегледи и одржавање разводних и командних ормана на извориштима,
- Одржавање комплетне хидромашинске опреме: пумпи (за град, прање, евакуацију), компресора, дуваљки и одвлаживача и сушача ваздуха,
- Ремонт електротопла 36 kW
- Одржавање електро пнеуматских инсталација и уређаја,
- Одржавање система за аутоматско управљање радом филтерских поља,
- Одржавање система за аутоматско управљање радом бунара,
- Одржавање система за праћење и аутоматско управљање потисним пумпама за град и пумпама за прање филтера

- Поправка и одржавање система за хлорисање и неутрализацију на свим објектима (ППВ, Омољица, Долово, Караула, Глогоњ и Јабука)
- Редовно одржавање трафо станица,
- Редован ремонт вијчаних компресора,
- Редовно одржавање фреквентних регулатора потисних пумпи за град
- 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 2024. године:

1. Проценат микробиолошке неисправности узорака воде за пиће је 1.00% узимајући у обзир само присуство патогених и условно патогених микроорганизама што је у складу са препорукама WHO. (Светска здравствена организација и не разматра присуство аеробних мезофилних бактерија у смислу ризика по здравље људи).

2. Проценат физичко-хемијски неисправних узорака воде за пиће је 9.58%.

3. Повећана концентрација резидуалног хлора изпад МДК 0,5mg/L била је у 108 узорака воде за пиће (8.99%).

4. Хидричних епидемија није било нити је било регистрованих обољења 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) дозвољен проценат Микробиолошке неисправности је до 5% на годишњем нивоу.

Према препорукама Светске Здравствене Организације (WHO) дозвољен проценат Физичко-хемијске неисправности је до 20% на годишњем нивоу. Лабораторија предузећа је током 2024. године континуирано вршила контролу исправности воде за пиће и то:

- контрола физичко-хемијских параметара (263 узорака на сировој води, 3.572 узорака (NO₂) и 9042 узорака (NTU) на филтерима новог ППВ, 4841 узорака (NO₂) и 12336 узорака (NTU) на филтерима старог ППВ, 3576 узорака (NO₂) и

- 3436 узорака (NTU) у базенима на новом ППВ, 3277 узорака (NO₂) и 3339 узорака (NTU) у базенима старог ППВ, 3276 узорака (NO₂) и 3311 узорака (NTU) на потису чисте воде за град и 1200 узорака на различитим локацијама у граду и 136 анализе бунара
- 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 555 узорака) као и сирове вода свакодневно, укупно 287, и 265 узорака збирне воде из градске шуме, 1208 узорака на различитим локацијама у граду као и за све погонске параметре и то: по 285 узорака за РНФ; 269 за РСФ; 330 узорака на Р5000, 13976 узорака филтер поља, 763 узорака ретензија на старом и новом постројењу и 90 узорака аерације.
 - Такође, у сарадњи са ЗЗЈЗ Панчево рађене је контрола дистрибутивне мреже, као и контрола јавних чесми (више пута годишње – пре пуштања чесми у рад или након извршене интервенције на истим) -1201 узорака.

Од постројења до града, вода се транспортује путем два магистрална цевовода, један пречника 500 мм а други 800 мм. На водоводној мрежи постоји 36.403 прикључка, од тога су 34.158 прикључци за домаћинства, а 2.245 прикључци правних лица.

У току 2024. године, од укупно пречишћене воде, у град је дистрибуирано 10.135.360 м³ воде за пиће. Од укупно дистрибуиране воде према граду, кроз водомере потрошача је прошло 7.401.378 м³ (5.914.278 м³ је утрошено за потребе домаћинства, 703.432 м³ за потребе установа, а 783.668 м³ за потребе привреде), а 2.733.982 м³ су губици.

Овде напомињемо да ових 26,97% губитака, представља збир стварних губитака у водоводној мрежи и тзв. контролисаних губитака ("необрачуната вода").

Губици су повећани у односу на претходне године, услед велике хаварије на главној доводној цеви воде за град која пролази испод Тамиша, али су и даље мањи у односу на вишегодишњи просек у Србији који се креће између 30% и 36%.

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 читавања 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 15.7.2024. и она је износила 33 950 м³.

Минимална дневна дистрибуција воде за пиће забележена је 15.2.2024. и она је износила 24 300 м³.

Минимална дистрибуција воде за пиће 132 л/с – 19.2.2024., а максимална 514 л/с 20.08.2024.

За дезинфекцију воде за пиће у току на ГПВ је утрошено 27.000 кг хлора.

За дохлорисање у подстаници Омољница и подстаници Долово утрошено је око 600 кг хлора.

У току 2024. за прање филтерских поља потрошено је 362.933 м³ воде.

Из горе наведеног следи да је за производњу 1 м³ воде за пиће – дистрибуиране воде потребно утрошити воде за прање 0,04 м³ и 2,7 грама хлора.

Потрошња воде по насељеним местима је дата табеларно:

2024	Долово	Глогоњ	Јабука	Качарево	Јужна села	укупно
јануар	38,990	14,455	29,090	28,876	47,580	158,991
фебруар	33,151	13,438	26,597	27,213	50,958	151,357
март	36,616	16,720	29,889	27,652	56,512	167,389
април	40,010	16,623	32,430	30,043	61,864	180,970
мај	47,577	17,990	34,873	31,230	67,073	198,743
јун	49,346	19,846	36,482	33,984	73,741	213,399
јул	61,580	25,276	44,536	40,205	83,710	255,307
август	47,454	24,248	50,075	41,726	84,962	248,465
септембар	47,195	18,460	36,737	33,064	61,527	196,983
октобар	54,909	18,306	33,625	31,457	59,167	197,464
новембар	42,255	14,839	29,720	29,369	52,573	168,756
децембар	43,753	14,975	29,781	36,832	51,535	176,876
укупно	542,836	215,176	413,835	391,651	751,202	2,314,700

У сектору за производњу воде у току 2024. године је потрошено 4.479.080 kWh активне електричне енергије и 1.134.284 kVAh реактивне електричне енергије (обједињено мерење за сву потрошњу у оквиру Сектора).

Контактни резервоари на Новом филтеру су опрани и дезинфиковани.

Дезинфиковани су, по потреби у зависности од микробиолошких анализа филтери и бунари.

Дезинфикован је цевовод сирове воде који се допрема вода из Градске шуме.

Опран је и дезинфикован резервоар „5000“.

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

Укупно је замењено 4.379 водомера.

2. ОДВОЂЕЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА

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

Употребљене воде из стамбених зграда и дела индустрије се одводе канализационим системом који се састоји од 148.818 метра канализационе мреже са 20 црпних станица и 2.900 шахтова на мрежи. На канализационој мрежи постоји 15.722 прикључака са просечном дужином прикључка од око 10 метара. Од укупног броја прикључака 88% су прикључци за домаћинства, а 12% су прикључци за правна лица. Канализацију користи око 72.000 становника града.

Поједини, мањи делови града још нису покривени канализацијом. То се односи у првом реду на новије делове града настале бесправном градњом: Караулу и део Мисе.

Тренутно се средствима Града Панчева и АП Војводина изводе радови на изградњи фекалне канализационе мреже у насељу Караула, тако да ће се током 2025. године решити и проблем одвођења санитарних отпадних вода и из овог насеља. 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.

Канализациони систем отпадних вода је у 2024. 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 „Ђердап" а мрежа је због конфигурације терена грађена на дубинама већим од 5 метра. Већи део те канализације градио се од бетонских цеви у лесовидном тлу, и ова канализација је непрестано угрожена од продора подземних вода са околним материјалом, па се на њој јављају увек велике хаварије.

У 2024. години препумпано је $5.943.213\text{m}^3$ отпадне и делимично атмосферске воде на свим црпним станицама у граду.

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 31,5 часова рада дизел агрегата.

Током 2024. год. ЈКП „Водовод и канализација" је одржавало 20 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 Јаношникове и Јанка Чмелика
7.	ФЦС „Војловица 2" угао Јаношникове 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 Кеј Радоја Дакића - „Црвени магацин“
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 2024. год. отклоњен је застој у раду пумпи услед загушења у 66 случају. Број застоја у односу на прошлу годину је мањи, што показује да су се ЦС редовно одржавале. Битно је нагласити да од укупног броја загушења само на станицама у Војловици је било 31 загушења.

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

Током 2024. године било је редовних радова на сервисирању пумпи. Вршена су редовне поправке и замене делова електромашинске опреме, односно одржавање система црпних станица у функционалним стању.

У оквиру послова сектора Канализације у периоду од I-XII 2024. год, вршени су радови на фекалној канализацији и то:

1. Чишћење фекалне цевне мреже са испирањем – 87.568 м
2. Чишћење фекалних шахтова од муља и масноћа – 2.205 ком
3. Замена дотрајалих или украдених шахт поклопаца на фекалној канализацији – 12 ком
4. Израда и постављање армираних бетонских плоча на шахтовима фекалне кан.– 37 ком
5. Израда – реконструкција кинета у шахтовима фекалне канализације – 4ком
6. Малтерисање унутрашњих зидова шахта – 2 ком
7. Реконструкција и израда каскада унутар шахта – 0 ком
8. Радови на изради нових прикључака на фекалној канализацији – 154 ком
9. Радови на одгушивању фекалних прикључака – 409 ком
10. Радови на услугама за трећа лица – вредност без ПДВ-а 374.432,50 дин.
11. Периодично чишћење и прање таложних базена и решетки на фекалним и кишним црпним станицама
12. Чишћење бетонског таложника и платоа на фекалној депонији (4 пута месечно)
13. Интервенције на блоковској мрежи – 89 интервенција
14. Постављање система за закључавање шахт поклопаца
15. Дератизација шахтова фекалне канализације и друго.

У оквиру одржавања кишне канализације, вршени су следећи радови: чишћење сливника и таложника у улицама са појачаним интензитетом саобраћаја, чишћење сливника од снега и леда и разног другог наноса, чишћење шахтова од талоба и муља, замена комлетних сливника са рамом и бетонирање око рамова, замена дотрајалих шахт поклопаца

са рамом и бетонирање плоче на шахту, уградња армираних бетонских плоча на отвореним каналима и украденим шахтовима, одржавање кишних црпних станица, чишћење и прање решетки, израда нових и замена дотрајалих сливничких веза, као и дертизација шахтова кишне канализације.

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 најзапуштенији 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 500 h.

Проблеми који угрожавају сигуран рад канализационог система су:

-бетонске цеви у подземној води,

-потребна је реконструкција реконструкција хидромашинске (аутоматске решетке) 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.

Посебан проблем у функционисању фекалне канализације представља доток вода из система за грејање и хлађење – топлотне пумпе (посебно у насељу Миса). Ово појава је уочљива из чињенице да се доток воде у градску фекалну канализацију, посматрајући податке последњих 10 година, константно повећава у несразмери са изградњом градске мреже. Поред топлотних пумпи додатно оптерећење на градску фекалну канализацију представља и чињеница да се олуци и дворишне површине прикључују на градску фекалну канализацију, а не на атмосферску канализацију како је предвиђено градском одлуком (посебно у насељу Миса).

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. „Дрвени магацин“ и ц.с. у Суботичкој улици на Котежу.

У 2024. години је одржавање кишне канализације вршено плански као и претходних година. Тиме је обезбеђено њено функционисање без већих застоја и поремећаја. Ови послови су:

- Преглед кишне канализације у граду

- Чишћење сливника и таложника од снега, леда и другог наноса укупно 4270 комада,
- Редовно чишћење сливника и таложника један пут годишње укупно 81 комада и у улицама са појачаним имтензитетом саобраћаја 87 ком,
- Неопходно чишћење цевне мреже кишне канализације прос. пречника Ø 400мм у дужини од 1250 м,
- Чишћење сливничких веза пречника Ø 160 мм просечне дужине 5 метара, укупно 168 комада,
- Чишћење шахтова од талога и муља 18 ком.
- Извршена је замена поломљених, украдених и комплетних сливника са рамом и бетонирање око рамова укупно 7 комада,
- Извршена је замена поломљених, дотрајалих, украдених шахт поклопаца са рамом на кишној канализацији, бетонирање плоче на шахту, укупно 1 комад
- Уградња армираних бетонских плоча на отвореним каналима и украденим шахтовима, 0 комада
- Извршено је чишћење отворених бетонских канала са пропустима у улицама Светозара Милетића, Цара Душана, Светог Саве и Димитрија Туцовића у дужини од 3510 метара,
- Одржавање кишних црпних станица, чишћење и прање решетки КЦС у улицама Суботичкој и ул. Кеј Р. Дакића најмање два пута у току месеца
- Израда нових и замена дотрајалих сливничких веза пречника Ø 160 мм просечне дужине 5 метара, укупно 2,
- Извршена је дератизација шахтова 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 93 км, од којих 4 км 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 2024. ГОДИНИ

Током 2024. године у Сектору за производњу воде урађена је набавка и уградња два мотора пумпи за прање. Такође је извршен и сервис пумпе за прање тако да је тиме добијено комплетно упаривање три нова мотора са три ремонтване тј. изсервисиране пумпе за прање. Циљ је да имамо поуздан склоп који ће допринети и уштеди електричне енергије.

Ове године је урађена ревитализација осам бунара чиме је добијена додатна количина сирове воде.

У периоду од јануара до децембра 2024.године завршени су радови на реконструкцији водоводне мреже у улицама Душана Петровића Шанета и Прешерновој у Панчеву по „инжењеринг систему“, као и радови на изградњи водоводне мреже у блоку 223 на Стрелишту. Започети су радови на изградњи водоводне мреже у улици Старих фијакера у Панчеву.

Радило се на хаваријском и превентивном одржавању водоводне мреже, као и на изградњи нових водоводних прикључака. Све хаварије на водоводној мрежи отклањане су у року од 24 сата.

У периоду од јануара до децембра 2024.године приведени су крају радови на реконструкцији постојеће канализационе мреже са прикључцима и изграђена нова атмосферска канализација, у улицама Душана Петровића Шанета, Прешерновој, Иве Андрића и део Стевана Сремца у Панчеву по „инжењеринг систему“. Приведени су крају и радови на новоизграђеној фекалној канализацији у ул. Косовских јунака, Момчила Попадића, и Панчевачких писаца (Баваништански пут).

У улици Стара у Панчеву урађена је фекална канализација у дужини од 80 м и реконструисани прикључци.

Установљена је хаварија на новосељанком путу код ФЦС Давид, на државном путу IB10. Узрок хаварије је оштећење цеви која пролази испод пута, услед чега долази до спирања материјала кроз цев који се таложи низводно (десна страна пута). Спирали материјал се појављује у фекалној црпној станици. Из наведених разлога потребно је ургентно извршити радове на поправци цеви фекалне канализације која је монтирана испод државног пута IB10. Радило се на хаваријском и превентивном одржавању фекалне и атмосферске канализационе мреже, као и на изградњи нових канализационих прикључака. Све хаварије на фекалној и атмосферској канализационој мрежи отклањане су у року од 24 сата.

У овом периоду због неопходности, набављена је и уграђена аутоматска решетка на фекалној црпној станици I.

У Техничком сектору у периоду I-XII 2024. године:

- Урађено је 177 техничких услова за пројектовање за обједињену процедуру, 55 услова за урбанистичке пројекте, техничке услове за измену и допуну ПДР Омољца и ПГР Банатско Ново село;

- Прибављени су локацијски услови за изградњу инфраструктуре-водовод за 3 улице, фекална канализација за 2 улице у граду Панчеву;

- Прибављена су решења о одобрењу за извођење радова на изградњи градске инфраструктуре (водовод – за 33 улице, фекална канализација – за 4 улице, атмосферска канализација - за 2 улице);

- Урађено је 93 пројекта прикључака (за индивидуалне и вишеспородичне објекте) на градску инсталацију водовода, фекалне и атмосферске канализације и два групна пројекта (Караула Ia и Караула Ib);

- Урађено је 38 пројеката накнадне уградње на инсталације водовода и фекалне канализације;

- Урађено 19 техничких извештаја о положају подземних/надземних противпожарних хидраната;

- Урађено 15 пријава радова за изградњу недостајуће инфраструктуре;

- Урађено 17 решења о немогућности прикључања привремених прикључака на градску инфраструктуру;

5. ФИНАНСИЈСКА АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА

Предузеће ЈКП «Водовод и канализација» је по годишњем финансијском извештају за 2024. годину остварило укупан приход од 962.744.160 динара и укупан расход од 962.373.439 динара. Добитак пре опорезивања износи 370.721 динар, одложени порески расходи периода 7.006.043 динара. Нето губитак износи 6.635.322 динара.

Остварени пословни резултат, нето губитак, последица је одложених пореских расхода периода, који су обрачунска категорија и утврђују се у складу са МРС 12.

У Билансу успеха приказани су основни показатељи резултата пословања у 2024. години упоредо са оствареним резултатима у претходној 2023. години.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01. 01. 2024. до 31.12. 2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА		АОП	Нап. број	Износ	
					Текућа година 2024	Претходна година 2023
1	2		3	4	5	6
	A	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	895.886	806.613
60	I	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2	Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1a	867.533	779.135
610, 612 и 614	1	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		867.533	779.135
611, 613 и 615	2	Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III	ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV	ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V	СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1b	27.350	26.293
68, осим 683,	VII	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1c	1.003	1.185

Извештај о реализацији програма пословања за 2024. годину

685 и 686						
	Б.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2	894.158	800.958
50	I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		195.194	156.008
52	III	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		395.200	372.461
520	1.	Трошкови зарада и накнада зарада	1017		319.470	293.650
521	2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		49.396	45.421
52 осим 520 и 521	3.	Остали лични расходи и накнаде	1019		26.334	33.390
540	IV	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		103.282	109.555
58, осим 583, 585 и 586	V	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		100.841	69.613
54, осим 540	VII	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		4.246	14.254
55	VIII	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		95.395	79.067
	В.	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.728	5.655
	Г.	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	8.554	8.567
660 и 661	I	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		8.522	8.518
663 и 664	III	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		32	49
665 и 669	IV	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	1.001	2.476
560 и 561	I	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ	1033		0	0

Извештај о реализацији програма пословања за 2024. годину

		ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА				
562	II	РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.001	2.476
563 и 564	III	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0
565 и 569	IV	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е.	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		7.553	6.091
	Ж.	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
683, 685 и 686	З.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5b	38.565	45.675
583, 585 и 586	И.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6b	48.045	38.596
67	Ј.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5a	16.426	14.942
57	К.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.6a	16.485	17.470
	Л.	УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		959.431	875.797
	Љ.	УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		959.689	859.500
	М.	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		258	16.297
	Н.	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
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		629	0

Извештај о реализацији програма пословања за 2024. годину

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	5.7		4.620
	П.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		371	11.677
	Р.	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			0
	С.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0
721	I	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		7.006	5.121
722 пот. салдо	III	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	Т	ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ.	НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.8		6.556
	У.	НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		6.635	0

Укупни приход остварен у 2024. години износи 962.744.160 динара и чине га пословни, финансијски, остали приходи, приходи по основу усклађивања вредности потраживања. Укупни приход 2024.г., коригован за износ прихода по основу исправке ранијих година у износу 3.313.563 динара, износи 959.430.597 динара.

Пословни приходи су остварени у укупном износу од 895.886.161 динар (93% укупног прихода оствареног у 2024. години), од чега су:

- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, остварени у износу од 867.533.071 динар (од чега се око 96% односи на услугу снабдевања водом за пиће и услугу канализације),
- приходи по основу условљених донација, остварени у укупном износу од 27.349.980 динара, које чине: приходи од условљених донација за прикључке у укупном износу од 17.119.234 динара, 7.850.992 динара односи на донацију KfW банке и приходи од осталих условљених донација,
- приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске), односи се на залихе 1.003.110 динара.

За 2024. годину нису планирана ни остварена средства за субвенције и остале приходе из Буџета града Панчева.

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 2024.године у односу на фактурисано у истом периоду износи 97% (код грађана 96%, а код привреде 99%).

Финансијски приходи остварени су у укупном износу од 8.554.022 динара, а чине их углавном приходи од камата за неблаговремено плаћене рачуне и приходи од камата на средства депозита.

Остали приходи су остварени у износу 16.425.497 динара (1,7% укупног прихода) и чине их: приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања, приходи од наплаћених судских трошкова, адвокатских трошкова, трошкова извршитеља, приходи од наплаћених штета, као и други приходи.

Приходи од усклађивања вредности залиха и потраживања 2024. износе укупно 39.568.026 динара, од чега се на приходе од усклађивања вредности потраживања односи 38.564.916 динара, а 1.003.110 динара се односи на приходе од усклађивања вредности залиха.

Приходи који се односе на исправке из ранијих година су остварени у износу од 3.313.563 динара, од чега се 2.900.000 динара односи на беновратна средства на име превентиве за 2023. годину, која су уплаћена у 2024. години.

Укупни расходи остварени у 2024. години износе 962.373.439 динара, а чине их пословни, финансијски, остали расходи, расходи по основу обезвређења. Укупни расходи 2024.г., кориговани за износ губитака пословања који се обустављају (исправке ранијих година) у износу 2.684.462 динара, износе 965.057.901 динар.

Пословни расходи су остварени у износу од 894.158.311 динара (93% укупних расхода остварених у 2024. години) и чине их:

Трошкови материјала и енергије износе 195.194.461 динар, од чега трошкови горива и енергије износе 120.650.872 динара, трошкови материјала за израду 12.863.740 динара, трошкови осталог материјала 46.039.076 динара (од чега се 40.089.852 динара односи на трошкове материјала утрошеног за одржавање основних средстава), трошкови резервних делова износе 6.025.679 динара и трошкови једнократног отписа алата и инвентара од 9.615.093 динара.

Трошкови амортизације и резервисања у 2024. години износе 107.527.720 динара и чине 11% укупних расхода.

Високи износ обрачунате амортизације од 103.282.116 динара, последица је велике вредности основних средстава, која чини основу за обрачун амортизације. Према усвојеном Правилнику о рачуноводственим политикама – обавезним према МРС, у 2024. години примењене су стопе амортизације садржане у Правилнику.

Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију износе 2.114.329 динара, док резервисања за јубиларне награде запослених износе 2.131.275 динара.

За период I-XII 2024. године планирана маса бруто I – трошкови зарада и накнада зарада износила је 354.760.000 динара, а реализовано је 319.470.197 динара, што је у границама

планираног. Реализоване трошкове зарада и накнада зарада и остале личне расходе, поред наведеног, чине: порези и доприноси на терет послодавца у укупном износу од 49.396.275 динара, трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора 247.903 динара, накнаде члановима Надзорног одбора 2.392.984 динара, као и остали лични расходи и накнаде у износу од 23.693.280 динара.

Трошкови накнада члановима надзорног одбора планирани за I-XII 2024. године износе 2.500.000 динара, а реализовани износе 2.392.984 динара. Реализовани износ је у границама планираног.

Укупан планиран број запослених на крају овог периода износи 238 (216 на неодређено и 22 на одређено), а реализован број запослених био је 237, од чега је 204 на неодређено и 33 на одређено време, од којих је 12 на замени привремено одсутних запослених.

Трошкови производних услуга 2024. остварени су у износу од 100.840.834 динара. Највеће учешће у овим расходима имају:

- трошкови транспортних услуга у износу од 5.276.407 динара
- трошкови услуга одржавања у износу од 50.653.112 динара
- трошкови закупнина у износу од 548.667 динара,
- трошкови рекламе и пропаганде у износу од 925.157 динара,
- трошкови осталих услуга у износу од 43.437.490 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 95.394.658 динара претежно чине:

- трошкови премија осигурања у износу од 33.332.766 динара,
- трошкови непроизводних услуга од укупно 45.875.197 динара између осталог чине: судске услуге, адвокатске услуге од 1.621.246 динара, услуге извршитеља 12.756.680 динара, дератизација 1.804.800 динара, чишћење просторија у износу од 4.416.667 динара, трошкови геодетских радова 1.165.698 динара, трошкови физичког обезбеђења у износу 17.057.110 динара, одржавања ИТ-програма од 1.899.600 динара, услуге консулганта 580.000 динара, корисничке лиценце 1.972.108 динара и др.,
- трошкови репрезентације у износу од 1.455.148 динара,
- трошкови платног промета у износу од 1.656.897 динара,
- трошкови чланарина у износу од 858.124 динара,
- трошкови пореза (порез на имовину, накнаде за одводњавање, коришћење и заштиту вода, комуналне таксе и др.) у укупном износу од 10.196.081 динар 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 и др.) у износу од 2.020.446 динара.

Финансијски расходи остварени су у укупном износу од 1.000.523 динара (од чега 1.000.171 динар расходи камата по дугорочном иностраном кредиту - KfW).

Остали расходи, остварени су у укупном износу од 16.484.843 динара, од којих се 3.251.657 динара односи на губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, а

13.233.186 динара односи на остале непоменуте расходе (издаци за грађевинске објекте који нису наши, издаци за опрему која није наша, издаци за издавање сагласности и др.трош. за грађ.објекта који нису наши, дате донације и др.)

Расходи по основу обезвређења имовине, потраживања и краткорочних финансијских пласмана износе 5% укупних расхода, односно 48.045.297 динара.

Расходи који се односе на исправке из ранијих година износе 2.684.462 динара, а чине их рачуни добављача са прометом из 2023. године, пристигли током 2024. године, као и уплаћени бенефицирани стаж за претходне године, сторна и књижна одобрења за рачуне из претходних година, урађене у 2024. години...

Предузеће је у Билансу успеха исказало добитак пре опорезивања од 371 хиљада динара, одложене пореске расходе периода од 7.006 хиљада динара и нето губитак за 2024.год. у износу од 6.635 хиљада динара.

Остварени пословни резултат, нето губитак, последица је одложених пореских расхода периода, коју су обрачунска категорија и утврђују се у складу са МРС 12.

У 2024. години тужено је 1244 корисника за главницу дуга у износу од 22.965.893 динара. За тужбе из 2024. године, у 2024. наплаћена главница је 10.058.341 динар, док је у 2024. години укупно наплаћено по тужбама из било ког периода (узимајући у обзир и тужбе из 2024.) износ главнице 16.621.607 динара.

Редовно је вршено читање водомера и испостављање рачуна, а самим тим постизала се сталност у динамици потраживања од купаца и приливу по том основу. Вршена је замена водомера у насељеним местима која су прикључена 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.

У 2024. години, Надзорни одбор Предузећа је одлуком број: 5-1/23 т.3 од 06.09.2024.год. утврдио цену воде за све категорије потрошача у висини од 80,82 динара по м³ и цену отпадне воде за све категорије потрошача у висини од 64,58 динара по м³, без ПДВ-а и накнада које по м³ утврђује Закон о коришћењу јавних добара. Скупштина града Панчева је 27.09.2024.год. донела Закључак број бр.П-04-06-20/2024-2 о давању сагласности на 1 Измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево која се односила на утврђивање нових виших цена воде и отпадне воде за све категорије потрошача.

ЈКП "Водовод и канализација" Панчево годинама уназад управља ликвидношћу и редовно измирује своје обавезе. Пословни приходи 2024. године покривају пословне расходе, финансијски приходи покривају финансијске расходе, не узимајући у обзир остале расходе и ефекте рачуноводствених политика. У 2024. години учешће пословних прихода у укупним приходима је 93 %, а пословних расхода у укупним расходима 93%.

Нема значајних догађаја по завршетку пословне 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 наважнији 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.

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 евидентирање доспећа финансијских средстава и обавеза Предузеће обезбеђује, у могућој мери, испуњавање својих обавеза.

Планиране мере - примењене за решавање ризика у 2024. 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 и настојањем 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.
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 и ове године у потпуности је исплаћен кредит према KFW банци.

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.

Предузеће је током 2024.године било непрекидно ликвидно и уредно је измиривало све своје обавезе, а нарочито према KFW-у које су у овој години потпуно измирене.

У предузећу се не спроводе активности истраживања и развоја, није било откупа сопствених удела и предузеће нема огранака.

Последњих година смо пуно постигли на смањењу потрошње електричне енергије увођењем фреквентне регулације у црпљење, производњу као и дистрибуцију воде за пиће. Уштеда електричне енергије није само начин за смањење трошкова, она има и значајан утицај на заштиту животне средине. Глобални енергетски сектор, у којем доминирају извори фосилних горива попут угља, нафте и гаса, један је од водећих узрочника емисије угљен-диоксида и других штетних гасова. Када се смањи потрошња електричне енергије, аутоматски долази до смањења потражње за њеном производњом, што значи мање сагоревања фосилних горива. Такође, уштедом енергије смањује се потреба за експлоатацијом природних ресурса.

У 2024. години смо урадили Идејно решење соларне електране "ВиК Панчево" снаге 120kW и тиме започели увођење обновљивог извора енергије у наше снабдевање.

Предузеће је у току 2024.године вршило непрекидно снабдевање квалитетном водом за пиће грађане на територији града Панчева и насељених места Старчево, Омољница, Банатски Брестовац, Иваново, Долово, Качарево, Јабука и Глогоњ, као и одвођење отпадних вода са територије Панчева у складу са Законом.

Предузеће има обавезу да и даље снабдева квалитетном водом за пиће потрошаче на наведеним територијама, 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 објеката 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.

**Aleksandar
Radulović
448712**

Digitally signed by Aleksandar Radulović
448712
DN: c=RS, o=JKP VODOVOD I
KANALIZACIJA PANCHEVO, ou=2.5.4.97n,
mb=RS-0448712, +oid.2.5.4.97=vATRS-
101054517, cn=Aleksandar Radulović,
448712, sn=Radulović, g=Aleksandar
SERIALNUMBER=CA RS-448712 +
SERIALNUMBER=PNORS-2801052850316
Email=ar@vzvodpa.rs
Reason: I am the author of this document
Date: 2025.04.14 11:14:51+0200
Full PDF Reader Version: 2024.1.0

В Д и р е к т о р а,

Александар Радуловић, дипл.инж.грађ.



PANČEVO

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
"VODOVOD I KANALIZACIJA"

PANČEVO, Oslobođenja 15. Tel/fax 013-345-377

e-mail adresa: office @ vodovopa.rs

tekući račun: 160 - 10370 – 06

Broj: D - 4421

Datum: 10.04.2025.

Matični broj: 08487502

PIB 101864517

Na osnovu člana 49. Statuta Javno komunalnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Pančevo br D-4993 od 31.07.2017. godine („Službeni list grada Pančeva“ broj 17/2017), a u vezi sa članom 34. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 73/2019 i 44/2021) daje se

IZJAVA

Po redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2024. godinu, odluka o pokriću gubitka nije doneta.



VD direktora

Aleksandar Radulović, dipl.ing.građ

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“
ПАНЧЕВО
НАДЗОРНИ ОДБОР**

Датум, 29.04.2025. године

Број:5-1/27 т. 4

На основу члана 43. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево бр. Д-4993 од 31.07.2017. године (“Службени лист града Панчева”, бр. 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 27. редовној седници која је одржана дана 29.04.2025. године донео је

ОДЛУКУ

Усваја се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево за 2024. 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 2024. годину саставни је део ове одлуке и садржи:

- Биланс стања на дан 31.12.2024. године,
- Биланс успеха за период 01.01.2024 до 31.12.2024. године,
- Извештај о осталом резултату за период 01.01.2024 до 31.12.2024. године,
- Извештај о променама на капиталу за период 01.01.2024 до 31.12.2024. године,
- Извештај о токовима готовине за период 01.01.2024 до 31.12.2024. године,
- Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31.12.2024. године,
- Извештај независног ревизора за 2024. годину и
- Статистички извештај за 2024. годину.

Доставити:

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



Председник Надзорног одбора

Станковић Милан

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“
ПАНЧЕВО
НАДЗОРНИ ОДБОР**

Датум, 29.04.2025. године

Број:5-1/27 т. 3

На основу члана 43. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево бр. Д-4993 од 31.07.2017. године („Службени лист града Панчева“, бр. 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 27. редовној седници која је одржана дана 29.04.2025. године донео је

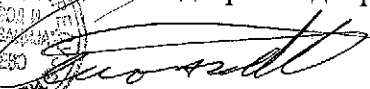
ОДЛУКУ

Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево за 2024.годину, заведен под бројем Д-4235 од 07.04.2025. 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

Председник Надзорног одбора

Станковић Милан