

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“, СУБОТИЦА

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз редовни годишњи финансијски извештај

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И РУКОВОДСТВУ ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“, Суботица

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“, Суботица, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију друштва на дан 31. децембра 2021. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Naša AIK Banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне 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 пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне 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 саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. 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 и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Naša AIK Banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- 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 материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и 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 у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 22. јун 2022. године

Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор



за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08665195

Шифра делатности 3600

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а

Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Javny komunalno poduzec
„Vodovod i kanalizacija“ - Subotica
Vízvezeték és Csatornázási
Kommunális Kézfállalat - Szabadja
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица

Број:

301/3-2022

Датум: 22.06.2022. год.
СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а
- у хиљадама динара -

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

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	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		5.219.913	5.164.306	
01	C. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	23	13.620	10.094	
010	1. Улагања у развој	0004	23	90	90	
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	23	13.531	8.569	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	23		1.350	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИЦЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	24	5.206.283	5.154.258	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	24	4.197.904	3.390.329	
023	2. Постројења и опрема	0011	24	548.049	327.043	
024	3. Инвентарне некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013	24	459.336	1.398.813	
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (аво)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015	24	3.994	38.073	
029 (аво)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. ФИЗИЧКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	25	4	4	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна 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. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019	25	4	4	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависном и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависном 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 (закрпе од вредности које се вреднују по амортизаваној вредности)	0025				
047	8. Стопуљене сопствене акције и отуђљиви сопствени уделови	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		299.316	302.475	
Класа I, осим група рачуна 1-4	I. ЗАЛИКЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	26	56.463	49.952	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	26	55.887	48.974	
11 и 12	2. Непокретна пронаводња и готови пронаводи	0033				
13	3. Роба	0034	26	221	235	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залике и услуге у земљи	0035	26	355	740	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залике и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	27	144.310	118.531	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	27	144.310	118.531	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Поправкања од матичног, зависног и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Поправкања од матичног, зависног и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала поправкања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	28	8.982	12.693	
21, 22 осим 223 и 224; и 27	1. Остала потраживања	0045	28	8.979	12.540	
223	2. Поправкања за више плаћен порез на добитак	0046			2	
224	3. Поправкања по основу препрећених осталих пореза и доприноса	0047	28	3	151	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависно правно лице	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зјемови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зјемови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фир вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удео	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	29	86.942	19.994	
28 (део), осим 289	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАЊИЧЕЊА	0058	30	2.619	1.305	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.519.229	5.366.781	
88	Б. БАНЕБЛАНСНА АКТИВА	0060	43	114.401	246.270	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	31	2.733.546	2.548.385	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	31	2.555.446	2.456.082	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ 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
305	III. ФИНСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и поправки однос рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	31	173.346	124.484	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	31	14.656	3.434	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	31	48.157	3.629	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	31	48.157	3.629	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	31	28.747	32.376	
350	1. Губитак ранијих година	0413	31	28.747	32.376	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		469.828	643.034	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	32	67.256	41.140	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	32	67.256	41.140	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантној ризи	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	33	402.572	601.894	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичној, зависној и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичној, зависној и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 426 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лимита у земљи	0424	33	6.230	7.350	
415 и 426 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лимита у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим картима од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 30.____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	33	396.342	594.504	
45 (део), осим 493 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	34	30.586	6.443	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	35	1.905.193	1.632.353	
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		390.076	536.557	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	36	271.790	358.135	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према купцима, зајемцима и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према купцима, зајемцима 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 које нису домаће банке	0436	36	958	958	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	36	72.661	89.655	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	36	198.171	297.622	
426	6. Обавезе по краткорочним картицама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	37	11.943	8.764	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	38	63.700	139.640	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - купцима, зајемцима према лицима и осталим повезаним лицима у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - купцима, зајемцима према лицима и осталим повезаним лицима у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	38	61.811	134.390	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			3.780	
439 (део)	5. Обавезе по менџана	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	38	1.889	1.468	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42.417	29.838	

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 457	1. Остале кредиторне обавезе	0450	39	23.396	22.501	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на добитку вредност и осталих данних прихода	0451	40	1.368	3.815	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	41	17.653	3.542	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА	0454	42	226	160	
	VIII. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.519.229	5.366.781	
89	Ж. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	43		246.270	

У _____
 дана _____ 20__ године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичких извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 88/2020).

Попуњена правно лице - предузетник

Матични број: 08065195

Шифра делатности: 3600

Назив: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, СУБОТИЦА

Седиште: СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а

Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Vízvezeték és Csatornázási
Közművelésközpont - Szabadka
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године
Број: 30/14-2022
Датум: 22.06.2022
У Б О Т И Ц А, Трг Лазара Нешића 9/а
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		956.451	798.507
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
602, 603 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	843.742	685.940
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	843.742	685.940
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	27.808	36.004
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	7	84.904	75.963
66, осим 682, 683 и 685	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		866.572	789.660
50	I. ИСХАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	173.631	136.851
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	260.817	240.556
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9	186.795	182.018
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9	31.510	30.716
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9	42.512	27.822
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10	241.892	210.608
55, осим 583, 585 и 589	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	11	1.842	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12	84.552	118.617
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	13	22.163	10.257
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	81.665	72.771

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	*	89.882	8.847
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	11.261	10.607
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	11.240	10.962
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	15	19	45
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	4.173	2.736
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	2.723	2.147
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	600	589
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	16	850	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1037 - 1038) ≥ 0	1037		7.088	7.871
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1038 - 1037) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	17	14.168	11.598
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	18	22.968	25.941
67	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	19	2.359	3.364
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	20	11.011	5.113
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		994.242	824.076
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		904.725	823.450
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		79.517	626
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
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	21		248
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		156	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		79.361	874

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна 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				
723	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	22	20.901	3.542
722 деп. сајмо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	22	14.143	
722 пот. сајмо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			2.698
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	31	44.317	30
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1053 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Унајњена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____ 20 _____ године



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

Попуњава право лице - предузетник	
Матични број 08065195	Шифра делатности 3600
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА, СУБОТИЦА	
Седиште СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а	

Број: 301/9-2022

Датум: 22.06.2022 год.
 СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		44.317	30
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, нефинанс, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		52.703	32.533
	б) смањене ревалоризационих резерви	2004		3.840	3.600
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних пренаплања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006		11.222	9.520
	3. Добитци или губици по основу удела у осталим свобухватним добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које напредно могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструментне капитал				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	a) добити	2013			
	b) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите разлика (хеџинга) кованог тога				
	a) добити	2015			
	b) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу харџа од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	a) добити	2017			
	b) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБХВАТНИ ДОБИТАК (2004 + 2006 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		37.641	23.413
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2004 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЦИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЦИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		37.641	23.413
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		81.998	23.403
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Претисак матичном правном лицу	2028			
	2. Претисак учешћима без права контроле	2029			

У _____

дана _____ 20 _____ године



Полуњана правно лице - предузетник

Матични број 08965195

Шифра делатности 3600

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешанца 9/а

Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Víznyelék és Csatornázási
Közművelés Képviselet - Szabadka
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

Датум: 22. 06. 2022. год.
СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешанца 9/а
у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.655.520	857.206
1. Продаја и прилив аванси у земљи	3002	909.600	759.775
2. Продаја и прилив аванси у иностранству	3003		
3. Приливи камате из пословних активности	3004	7.659	4.369
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	138.061	93.062
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 6)	3006	836.379	653.061
1. Исплате дубављачима и депи аванси у земљи	3007	487.379	358.516
2. Исплате дубављачима и депи аванси у иностранству	3008	11.637	
3. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	372.274	250.133
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.372	1.690
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	6.791	
7. Одлив по основу осталих јавних прихода	3013	53.665	42.522
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.261	
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015	217.141	204.145
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6	5
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Приливи камате из активности инвестирања	3021	0	5
5. Приливи дивиденде	3022		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	61.731	187.997
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	61.731	187.997

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски планови	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	61.725	187.992
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (3 до 7)	3029	116.054	
1. Учество у основног капитала	3030	99.354	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	16.700	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	204.522	4.755
1. Откуп сопствених акција и учела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	950	200
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	198.707	954
7. Финансијски линији	3044	4.855	3.597
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	88.468	4.755
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.171.580	857.211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.104.632	845.813
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	66.948	11.398
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	15.994	8.596
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		19.994

У _____
 дана _____ 20____ године



Попуњава правно лице - предузетник	
Матични број 08065195	Шифра делатности 3600
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА, СУБОТИЦА	
Седиште СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а	

Датум: 20 год.
 СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а

Број: 22-06-2022
 2019-2022

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (гп 309)		Уписани и испуњени капитал (група 31)		Билансна пречишћена и резерви (гп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	2.456.092	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	2.456.092	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	2.456.092	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	2.456.092	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008	99.354	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.555.446	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитах (група 35)		Учешће без права контроле
		АОП		АОП		АОП		
	1		6		7		8	9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	121.050	4046	3.629	4055	32.376	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	121.050	4048	3.629	4057	32.376	4066
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	121.050	4050	3.629	4059	32.376	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	121.050	4052	3.629	4061	32.376	4070
8.	Нето промене у ____ години	4044	37.840	4053	44.528	4062	-3.629	4071
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	158.890	4054	48.157	4063	28.747	4072

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позиција АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позиција АОП 0435) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	2.548.395	4082	
2.	Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.548.395	4084	
4.	Нето промена у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.548.395	4086	
6.	Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.548.395	4088	
8.	Нето промена у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.733.546	4090	

у _____

дану _____ 20 _____ године



Образац прописан Превентивним о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статуса извештаја за производне задруге, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 09/2020).



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica
Vízművek és Csatornázási Kommunális Kőzvéllalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица • Трг Лазара Нешића 9/а • РИБ: 100838486

Tel.: (024) 55-77-11 • fax (024) 55-77-00 • e-mail: uprava@vodovodsu.rs

Јавно комунално предузеће

„Водовод и канализација“ - Суботица
Javno komunalno preduzeće
„Vodovod i kanalizacija“ - Subotica
Vízűvek és Csatornázási
Kommunális Kőzvéllalat - Szabadka
Javno komunalno poduzeće
„Vodovod i kanalizacija“ - Subotica

Број:

301/5-2022

Датум: 22. 06. 2022 20 год.
СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈКП «ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА»
СУБОТИЦА**

ЗА 2021. ГОДИНУ

Суботица, јун, 2022. године

Напомене уз финансијске извештаје

САДРЖАЈ

	Страна
Биланс успеха	3
Биланс стања	5
Извештај о променама на капиталу	7
Извештај о токовима готовине	8
Извештај о осталом резултату	9
Напомене уз финансијске извештаје	10-53

Напомене уз финансијске извештаје

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2021. године

	Напомене	у хиљадама РСД	
		2021.	2020.
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		956.454	798.507
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	5	843.742	685.940
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	5	843.742	685.940
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	6	27.808	36.604
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	7	84.904	75.963
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		866.572	789.660
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	8	173.631	136.851
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	9	260.817	240.556
ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА	9	186.795	182.018
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА	9	31.510	30.716
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	9	42.512	27.822
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	10	241.892	210.608
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	11	1.842	-
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	12	84.562	118.617
ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	13	22.163	10.257
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	14	81.665	72.771
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		89.882	8.847
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		-	-
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		11.261	10.607
ПРИХОДИ ОД КАМАТА	15	11.242	10.562
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	15	19	45
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		4.173	2.736
РАСХОДИ КАМАТА	16	2.723	2.147
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	16	600	589
ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	16	850	-
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА		7.088	7.871
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА		-	-
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		14.168	11.598
17	14.168	11.598	
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		22.969	25.941
18	22.969	25.941	
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ		2.359	3.364
19	2.359	3.364	
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ		11.011	5.113
20	11.011	5.113	
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ		984.242	824.076
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ		904.725	823.450
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		79.517	626
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		-	-
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ		-	248
21	-	248	

Напомене уз финансијске извештаје

ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	21	156	-
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		79.361	874
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		-	-
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	22	20.901	3.542
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	22	14.143	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	22	-	2.698
Љ. НЕТО ДОБИТАК	31	44.317	30
У. НЕТО ГУБИТАК		-	-

Напомене уз финансијске извештаје

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2021. године

А К Т И В А	Напомене	у хиљадама РСД	
		2021	2020
СТАЛНА ИМОВИНА		5.219.913	5.164.306
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	23	13.626	10.044
Улагања у развој	23	95	95
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права нематеријална имовина	23	13.531	8.599
Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	23	-	1.350
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	24	5.206.283	5.154.258
Земљиште и грађевински објекти	24	4.197.904	3.390.329
Постројења и опрема	24	545.049	327.043
Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројење и опрема у припреми	24	459.336	1.398.813
Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	24	3.994	38.073
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	25	4	4
Учешћа у капиталу правних лица	25	4	4
ОБРТНА ИМОВИНА		299.316	202.475
ЗАЛИХЕ	26	56.463	49.952
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	26	55.887	48.974
Роба	26	221	235
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	26	355	743
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	27	144.310	118.531
Потраживања од купаца у земљи	27	144.310	118.531
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	28	8.982	12.693
Остала потраживања	28	8.979	12.540
Потраживања за више плаћен порез на добитак	28	-	2
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	28	3	151
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	29	86.942	19.994
КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	30	2.619	1.305
УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА		5.519.229	5.366.781
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	43	114.401	246.270

Напомене уз финансијске извештаје

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.децембра 2021. године

П А С И В А		у хиљадама РСД	
		2021	2020
КАПИТАЛ	31	2.733.546	2.548.395
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	31	2.555.446	2.456.092
ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	31	173.346	124.484
НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	31	14.656	3.434
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	31	48.157	3.629
Нераспоређени добитак текуће године	31	48.157	3.629
ГУБИТАК	31	28.747	32.376
Губитак ранијих године	31	28.747	32.376
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		469.828	643.034
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	32	67.256	41.140
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	32	67.256	41.140
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	33	402.572	601.894
Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	33	6.230	7.390
Остале дугорочне обавезе	33	396.342	594.504
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	34	20.586	6.442
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	35	1.905.193	1.632.353
КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		390.076	536.557
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	36	271.790	358.135
Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	36	958	958
Обавезе по основу кредита од домаћих банака	36	72.661	59.655
Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	36	198.171	297.522
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	37	11.943	8.764
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	38	63.700	139.640
Обавезе према добављачима у земљи	38	61.811	134.392
Обавезе према добављачима у иностранству	38	-	3.780
Остале обавезе из пословања	38	1.889	1.468
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		42.417	29.858
Остале краткорочне обавезе	39	23.396	22.501
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	40	1.368	3.815
Обавезе по основу пореза на добитак	41	17.653	3.542
КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	42	226	160
УКУПНА ПАСИВА		5.519.229	5.366.781
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	43	114.401	246.270

Напомене уз финансијске извештаје

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у 2021. и 2020. години**

у хиљадама РСД

	ОСНОВНИ КАПИТАЛ (група 30)	РЕВ. РЕЗ. НЕР. ДОБ. И ГУБ. (група 33)	НЕРАСПО- РЕЂЕНИ ДОБИТАК (група 34)	ГУБИТАК (група 35)	УКУПАН КАПИТАЛ
Стање на дан 01. 01.2020. године	2.456.092	121.050	3.629	32.376	2.548.395
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2020. године	2.456.092	121.050	3.629	32.376	2.548.395
Стање на дан 31.12.2020. године	2.456.092	121.050	3.629	32.376	2.548.395
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2021. године	2.456.092	121.050	3.629	32.376	2.548.395
Нето промене у 2021. години	99.354	37.640	44.528	-3.629	/
Стање на дан 31.12.2021. године	2.555.446	158.690	48.157	28.747	2.733.546

Напомене уз финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2021. године

	у хиљадама РСД	
	2021	2020
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I Приливи готовине из пословних активности	1.055.520	857.206
Продаја и примљени аванси у земљи	909.600	759.775
Примљене камате из пословних активности	7.859	4.369
Остали приливи из редовног пословања	138.061	93.062
II Одливи готовине из пословних активности	838.379	653.061
Исплате добављачима и дати аванси у земљи	487.379	358.516
Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	11.637	-
Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	272.274	250.133
Плаћене камате у земљи	2.372	1.890
Порез на добитак	6.791	-
Одливи по основу осталих јавних прихода	53.665	42.522
Остали одливи из пословних активности	4.261	-
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	217.141	204.145
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности инвестирања	6	5
Примљене камате из активности инвестирања	6	5
II. Одливи готовине из активности инвестирања	61.731	187.997
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и билонских средстава	61.731	187.997
III. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	61.725	187.992
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I Приливи готовине из активности финансирања	116.054	-
Увећање основног капитала	99.354	-
Краткорочни кредити у земљи	16.700	-
II. Одливи готовине из активности финансирања	204.522	4.755
Краткорочни кредити у земљи	960	200
Остале обавезе	198.707	958
Финансијски лизинг	4.855	3.597
III. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	88.468	4.755
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	1.171.580	857.211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	1.104.632	845.813
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	66.948	11.398
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	-	-
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	19.994	8.596
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	-	-
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	-	-
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	86.942	19.994

Напомене уз финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01. јануара до 31. децембра 2021. године

	Напомена	2021	2020
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА			
НЕТО ДОБИТАК	31	44.317	30
НЕТО ГУБИТАК		-	-
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретника, постројења и опреме			
- повећање ревалоризационих резерви	31	52.703	32.533
- смањење ревалоризационих резерви	31	3.840	3.600
Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
- добици		-	-
- губици	31	11.222	5.520
ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК	31	37.641	23.413
ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК		-	-
НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК	31	37.641	23.413
НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК		-	-
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК		81.958	23.443
УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК		-	-

Напомене уз финансијске извештаје

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно комунално предузеће "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" СУБОТИЦА, (у даљем тексту ЈКП "Водовод и канализација" Суботица или Предузеће) обавља комуналну делатност производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних и атмосферских вода.

Поред наведеног, Предузеће врши изградњу прикључака на водоводну и канализациону мрежу, поправку и баждарење водомера, снимање канализационе мреже, чишћење канализационе мреже и сливника, испитивање квалитета санитарне и отпадних вода, одржавање водоводне и канализационе мреже, као и израду техничке документације за изградњу инвестиционих објеката.

ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" Суботица (матични број 08065195) је основано 19.03.1998. године. У Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре уписано је 22. јуна 2005. године (решење број БД 17598/2005).

Оснивач Предузећа је Град Суботица, са 100% учешћем у капиталу.

ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" Суботица је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у средње правно лице.

Матични број Предузећа је 08065195; док је ПИБ 100838486. Седиште Предузећа је у Суботици, Трг Лазара Нешића 9/а.

Органи Предузећа су Директор и Надзорни одбор.

Предузеће на дан 31. децембра 2021. године има 198 запослених.

Појединачни финансијски извештаји потписани су од стране Директора Предузећа дана 31.03.2022. године. Потписани финансијски извештаји могу бити накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

Напомене уз финансијске извештаје

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2021. (*текућу*) годину припремљени су у складу са:

- Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 – др.закон),
- Међународним рачуноводственим стандардима (МРС), Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ) као и тумачењима која су саставни део стандарда,
- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020),
- Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020)

Финансијски извештаји за 2020. (*претходну*) годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018) и подзаконским актима донетим на основу Закона о рачуноводству.

Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

Финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), изузев у следећем:

Предузеће је саставило финансијске извештаје у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МСФИ и у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

2.2 Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2020. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије који су били предмет ревизије.

2.3. Прерачунавање страних валута

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

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

Напомене уз финансијске извештаје

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 и расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода и расхода.

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

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућних догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

3.1. Кључне рачуноводствене процене и претпоставке

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. Предузеће користи следеће процене приликом састављања финансијских извештаја.

3.1.1. Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања комисија, коју је именовао Директор Предузећа, анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности. Разматрање обезвређења захтева од комисије субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

3.1.2. Резервисања по основу отпремнина

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

3.1.3. Резервисања по основу јубиларних награда

Резервисање за јубиларне награде се врши за сваког запосленог за први јубилеј за који испуњава услов на основу просечних зарада у привреди Републике Србије на следећи начин: за 10 година 1 просечна бруто зарада, за 15 година 1,5 просечна бруто зарада, за 20 година 2 просечне бруто зараде, за 25 година 2,5 просечне бруто зараде, за 30 година 3 просечне бруто зараде, за 35 година 3,5 просечне бруто зараде и за 40 година 4 просечне бруто зараде.

Напомене уз финансијске извештаје

3.1.4. Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у мањи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Правна служба Предузећа процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

3.1.5. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити. Значајна процена од стране Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

3.1.6. Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме

Нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши комисија коју је именовао Директор и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба.

4. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Основне рачуноводствене политике, примењене приликом састављања финансијских извештаја Предузећа за 2021. годину, су следеће:

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања су одредива немонетарна средства без физичког садржаја која служе за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користе у административне сврхе.

Нематеријалним улагањима сматрају се:

- улагања у концесије
- улагања у развој нових производа и производњу нових или значајно унапређених материјала, уређаја, производа, процеса, система или услуга пре почетка комерцијалне производње или употребе
- улагања у научно-техничка знања
- улагања у креирање и примену нових процеса система
- улагања у набавку лиценце
- стицање права на интелектуалну својину
- компјутерски софтвер, патенти, ауторска права и
- сва настала друга нематеријална улагања која се могу признати у складу са захтевима МРС 38.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која испуњавају услове прописане МРС 38 – Нематеријална имовина, која имају корисни век трајања дужи од годину дана и чија је појединачна набавна цена у време набавке улагања већа од просечне бруто зараде по запосленом у РС, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Уколико нематеријално улагање не испуњава претходно наведене услове, признаје се на терет расхода периода у којем је настало.

Почетно мерење нематеријалних улагања се врши по набавној вредности.

Напомене уз финансијске извештаје

Износ нематеријалних улагања који подлеже обрачуну амортизације, отписује се систематски током њиховог корисног века трајања.

Обрачунат трошак амортизације признаје се као расход периода у коме је настао.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Накнадно мерење након почетног признавања нематеријалних улагања врши се по трошковном моделу из MPC 38 „Нематеријална имовина“.

Накнадни издатак (додатно улагање) које се односи на нематеријално улагање након његове набавке, увећава вредност нематеријалног улагања ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у РС, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Накнадни издатак које не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

За обрачун амортизације нематеријалних улагања примењује се метода пропорционалног отписивања. Преостали век коришћења понаособ за свако нематеријално улагање може да врши комисија за попис, уколико бар један њен члан поседује стручну способност да то уради.

Преостала (резидуална) вредност нематеријалних улагања сматра се да је једнака нули, осим када:

1. постоји уговорена обавеза трећег лица да откупи то средство на крају преосталог века трајања
2. за то средство постоји активно тржиште на коме се може утврдити преостала вредност

Нематеријално улагање престаје да се признаје по његовом отуђивању или када се од његове употребе не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења нематеријалних улагања утврђују се као разлика између нето прилива од отуђења и исказаног износа нематеријалног улагања и признају се као приход или расход у билансу успеха.

Преглед распона амортизационих стопа за нематеријална улагања:

Нематеријална имовина	од 10% до 15%
-----------------------	---------------

Предузеће је у својим рачуноводственим политикама утврдило да процену преосталог века коришћења нематеријалних улагања може да врши комисија. Утврђивање преосталог века коришћења врши се посебно за свако нематеријално улагање.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (ОСНОВНА СРЕДСТВА)

Некретнине, постројења, опрема (основна средства) су материјална средства која Предузеће држи за употребу у производњи, за пружање услуга, за изнајмљивање трећим лицима или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дужи од једне године и чија је појединачна набавна вредност у моменту набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у РС, према последњем објављеном податку републичког органа.

Као некретнине, постројења, опрема (основна средства) исказују се: земљишта, грађевински објекти, машине, моторна возила, канцеларијски намештај и све друге некретнине, постројења и опрема која учествују и служе у процесу пословања Предузећа и признају се у складу са MPC 16.

Некретнине, постројења, опрема (основна средства) признају се у Предузећу на позицији основних средстава, када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тих средстава притицати у Предузеће и када се поуздано може измерити набавна вредност тих средстава.

Напомене уз финансијске извештаје

Накнадни издатак (додатно улагање), које се односи на већ признату некретнину, постројење и опрему, приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи бити већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства, односно ако се тим издатком побољшава стање средстава изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка.

Уколико су испуњени услови из става 1. овог члана, додатно улагање се мери по набавној вредности као само основно средство.

На одговарајућем документу (односно фактури додатног улагања) у зависности од места и врсте додатног улагања, шеф односно руководилац тог организационог дела својим потписом потврђује да конкретно додатно улагање испуњава услове из става 1. овог члана.

Трошкови позајмљивања финансијских средстава (камате и сви остали други трошкови који настају у вези са позајмљивањем) директно се укључују у набавну вредност некретнине, постројења и опреме који су настали по основу изградње или набавке тих средстава у складу са МРС 23.

Са капитализацијом трошкова позајмљивања се престаје када су довршене све битне активности потребне за припрему квалификованог средства за његову намеравану употребу. Уколико предузеће наставља са коришћењем кредита по основу којег ће и надаље имати трошкове позајмљивања, (нпр. камате по кредиту), ти трошкови ће се убудуће третирати као расход периода, у складу са захтевима МРС 23 „Трошкови позајмљивања“.

Сваки други издатак односно додатно улагање које не задовољава наведене услове, признаје се као расход у билансу успеха у периоду у којем је настао.

Почетно мерење некретнине, постројења, и опреме који испуњавају услове за признавање за средство врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Након почетног признавања, вредновање грађевинских објеката, постројења, опреме и осталих основних средстава врши се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупног износа губитака због обезбеђивања, изузев групе средстава – управне зграде и зграде одмаралишта.

Накнадно вредновање групе средстава – управне зграде и зграде одмаралишта, врши се применом модела ревалоризације предвиђеног МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема.

Процену фер вредности на датум сваког биланса врши комисија за процену поштене вредности групе средстава – управне зграде и зграде одмаралишта, коју образује Директор Предузећа. Као члан те комисије мора бити ангажовано лице, које има звање судског вештака из области грађевинарства.

Руководилац сектора за финансије се овлашћује да у складу са релевантним Међународним стандардима финансијског извештавања одлучује о поступањима са формираним ревалоризационим резервама.

Најмање једном годишње и то на дан билансирања стања имовине, на предлог руководиоца Службе књиговодствено - финансијске оперативе, стручна комисија формирана одлуком Директора Предузећа процениће извесност будућих економских користи одређених основних средстава (углавном са већим вредностима), са циљем да ли се иста средства и надаље могу признати на позицији основних средстава или су се стекли услови за непризнавање средстава у складу са МРС 16.

Уколико стручна комисија записнички констатује да су се код одређених основних средстава стекли услови на непризнавање (не доносе економску корист, не може им се измерити вредност), губици који настају услед непризнавања, признају се као расход у билансу успеха Предузећа.

Износ некретнина, постројења и опреме који подлежу обрачуну амортизације, отписују се систематски током њиховог корисног века трајања.

Обрачунат трошак амортизације признаје се као расход периода у коме је настао.

Напомене уз финансијске извештаје

Земљиште природно има неограничен век трајања и из тог разлога се не амортизује.

Изведени прикључци нових корисника на комуналну инфраструктуру у вредности трошкова прикључења, односно вредност фактура које су издате купцима за прикључење на водоводну и канализациону мрежу чине саставни део комуналне инфраструктуре и признају се у Предузећу на позицији основних средстава.

Обзиром да изведени прикључак нових корисника има неограничен век трајања, из тог разлога се изведени прикључци нових корисника не амортизују.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Основицу за обрачун амортизације купљеног основног средства које је већ коришћено представља износ по којем је то половно средство купљено, односно без исправке вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, са циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања.

Амортизација за пореске сврхе се обрачунава у складу са законским односно пореским прописима и разликује се од амортизације књижене на терет расхода. Разлике између садашње књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и садашње вредности основице за пореске сврхе обухваћене су у оквиру позиција: одложена пореска средства или одложене пореске обавезе, у Билансу стања и у Билансу успеха.

Процену преосталог века употребе средстава и преостале (резидуалне) вредности може да врши пописна комисија уколико бар један њен члан поседује стручну способност да то уради. Праг значајности за резидуалну вредност некретнина, постројења и опреме не може бити мањи од 10.000,00 динара, изузев оних некретнина, постројења и опреме код којих на крају корисног века не постоји резидуална вредност.

Утврђивање преосталог века употребе у Предузећу врши се понаособ за свако средство.

Промене у процени корисног века трајања некретнина, постројења и опреме, промене стопа амортизације и промене метода обрачуна амортизације сматраће се променом рачуноводствене процене, а не рачуноводствене политике у складу са МРС 16.

Уколико се на дан билансирања (израда финансијских извештаја) утврди да је неко средство обезвређено, основица за обрачун амортизације се умањује за износ обезвређења.

Износ обезвређења не утиче на обрачунату амортизацију за текућу годину, односно за годину за коју се врши израда годишњег рачуна, јер се износ обезвређења утврђује после обрачунате амортизације. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се док основно средство не буде у целости амортизовано.

Једном амортизовано основно средство, без обзира на то што се и даље користи не може бити предмет поновног процењивања вредности и не подлеже отписивању док се у Предузећу користи. Међутим, уколико се процени да у будућим периодима амортизовано основно средство које је и надаље у коришћењу доноси већу економску корист Предузећу, исто средство подлеже поновном процењивању.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе или када се од његовог отуђења не очекују накнаде будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења некретнина, постројења и опреме, у складу са МРС 16, утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје исказаног износа средстава (књиговодствена вредност) и признају се као приход или расход у билансу успеха

Напомене уз финансијске извештаје

Предузећа.

Преглед распона амортизационих стопа за најзначајније групе основних средстава:

Бунари	од 2% до 6%
Водоводна мрежа	2,5%
Канализациона мрежа	од 2% до 2,5%
Објекти за пречишћавање отпадних вода	од 2% до 4%
Објекти за припрему и филтрацију воде	од 2% до 4%
Управне зграде	2%
Возила	од 14% до 16%
Хидромашинска и електромашинска опрема водовода	од 7% до 10%
Хидромашинска и електромашинска опрема канализације	од 7% до 10%

Предузеће је у својим рачуноводственим политикама утврдило да процену преосталог века употребе средстава и преостале (резидуалне) вредности може да врши комисија. Утврђивање преосталог века употребе врши се посебно за свако средство.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Некретнине, постројења и опрему у припреми, Предузеће евидентира на групи конта 027–Некретнине, постројења и опрема у припреми.

На инвестиције које су у фази изградње односно прибављања, не обрачунава се амортизација.

Стављањем у употребу или завршетком изградње ова средства се преносе на грађевинске објекте и на постројења и опрему.

Стручна лица у предузећу су дужна да најмање једном у току године врше процену обезвређености инвестиција у току, у које улагања нису вршена дуже од годину дана, и да о томе обавесте Службу књиговодствено - финансијске оперативе, ради спровођења одговарајућих књижења.

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У оквиру дугогодишњих финансијских пласмана Предузеће приказује учешће у капиталу осталих правних лица.

ЗАЛИХЕ

Залихе обухватају:

- основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу производње и приликом пружања услуга трећим лицима из делатности пословања Предузећа,
- резервне делове
- ситан инвентар на залихама и ауто гуме на залихама
- робу за даљњу продају која је преузета на име наплате потраживања Предузећа

Залихе робе које се држе ради даљње продаје мере се по набавној вредности по којој је роба преузета приликом наплате потраживања Предузећа.

Обрачун излаза (продаје) залихе робе из става 1. овог члана врши се по:

- набавној вредности
- по тржишној цени на дан продаје.

Признавање и вредновање залиха врши се у складу са МРС 2 и другим релевантним МРС.

Залихе основног и помоћног материјала који се набављају од добављача, мере се по набавној вредности. Обрачун излаза залихе основног и помоћног материјала врши се по методи просечне пондерисане цене. Набавна цена сваке ставке одређује се на основу пондерисаног просека набавне

Напомене уз финансијске извештаје

цене сличних ставки на почетку периода и набавне цене сличних ставки које су набављене током тог периода.

Набавну вредност чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке.

Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења. Умањење вредности залиха врши се ако су оне оштећене или застареле. Процену нето продајне вредности залиха на датум сваког биланса може да врши пописна комисија, уколико бар један њен члан има стручне способности да то уради.

Залихе основног и помоћног материјала, које се у Предузећу користе као компонента некретнине, постројења и опреме који се граде у властитој режији обрачунавају се са излаза залиха по просечној пондерисаној цени. Окончањем ситуације односно издавања интерног обрачуна о окончаној инвестицији у сопственој режији, коришћени основни и помоћни материјал се приписује корисном веку трајања некретнине, постројења и опреме.

Залихе основног и помоћног материјала који се користе у пословању ради пружања услуга трећим лицима из делатности Предузећа, признају се као расход периода у којем су настали уз истовремено признавање одговарајућег прихода од пружања услуге трећим лицима.

Средства алата и ситног инвентара су средства, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна вредност у време набавке је мања од просечне бруто зараде по запосленом у РС према последњем објављеном податку републичког органа.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу и терети трошкове пословања.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у РС према последњем објављеном податку републичког органа. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средстава у које су уграђени. Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, исказују се као трошак пословања.

ПОТРАЖИВАЊА

Краткорочна потраживања Предузећа обухватају потраживања по основу продаје, друга потраживања (потраживања за камату, потраживања од запослених, потраживања за више плаћени порез на добитак, потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса, потраживања за накнаде зарада које се рефундирају, потраживања по основу накнада штета, остала краткорочна потраживања).

Краткорочна потраживања од купаца се мере по вредности из оригиналне фактуре.

Предузеће наплаћује своја потраживања од следећих категорија потрошача:

- радних организација
- мале привреде
- бенефицираних потрошача
- потрошача у индивидуалном и колективном становању
- свих категорија потрошача којима су вршене услуге из споредне делатности Предузећа, на бази издатих фактура.

Издате фактуре из основне делатности Предузећа садрже износ дуга за испоручену чисту воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода и износ пореза на додатну вредност.

За исправност издатих фактура одговорно лице је Руководилац Службе евиденције, обрачуна и наплате.

Напомене уз финансијске извештаје

Отпис краткорочних потраживања код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована (судско решење, стечај, ликвидација и др.) Предузеће врши директан отпис.

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца, врши се код потраживања код којих је од рока за наплату прошло годину дана.

Без обзира на начин отписа потраживања, на предлог Комисије за попис обавеза и потраживања, формиране од стране Пословодног савета, приликом израде годишњег рачуна (уколико су се стекли услови за отпис и исправку потраживања), Надзорни одбор Предузећа доноси одлуку о отпису и исправци ненаплативих потраживања који терете расходе Предузећа.

Индиректан отпис, односно исправка потраживања за камату, врши се код потраживања код којих је од рока за наплату прошло годину дана. Процена наплативости потраживања за камату правних лица се врши за свако појединачно потраживање.

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи Предузећа се дефинишу као повећање економских користи током обрачунског периода у облику прилива или повећања средстава или смањења обавеза од вршења основне и споредне делатности Предузећа у току одређеног временског периода (од биланса до биланса).

Предузеће остварује:

1. Приходе од продаје производа и услуга
2. Приходе од активирања учинака и робе
3. Приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл.
4. Друге пословне приходе
5. Финансијске приходе
6. Остале приходе

1. Приходе од продаје сачињавају:

- приходи од продаје робе на мало у земљи
- приходи од продаје робе преузете за даљу продају
- приходи од продаје питке воде
- приходи од одвођења отпадних вода
- приходи од пречишћавања отпадних вода
- приходи од погонске спремности
- приходи од прикључака воде
- приходи од прикључака канализације
- приходи од одржавања водоводне мреже
- приходи од одржавања чесми
- приходи од одржавања фонтана
- приходи од бајдарнице
- приходи од чишћења канализације
- приходи од лабораторије
- приходи од снимања канализационе мреже
- приходи од услуга одржавања сливника
- остали приходи

Напомене уз финансијске извештаје

Приходи Предузећа се признају у тренутку фактурисања према износима из оригиналне фактуре. Након почетног признавања приходи Предузећа се мере исто према износима из оригиналних фактура.

Код остваривања прихода од активирања учинака (приходи из сопствене режије), одговорно лице је дужно да својим потписом потврди сваки интерни обрачун који се предаје Служби књиговодствено финансијске оперативе на књижење.

Приходе од активирања учинака чине приходи по основу употребе материјала, резервних делова и услуга за радове у сопственој режији на основним средствима.

Руководилац сектора за финансије процењује значајност висине одложених пореских средстава и одложених пореских обавеза и одлучује да ли ће се и на који начин вршити њихово рачуноводствено обухватање.

Расходи Предузећа обухватају све трошкове који произилазе из активности Предузећа и који се признају на класи 5 у складу са „Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС, бр. 89/2020).

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе основног и помоћног материјала, производне услуге, амортизацију, нематеријалне трошкове, порезе и доприносе, зараде и остала примања запослених и друге трошкове, независно од момента плаћања.

ОБАВЕЗЕ

Предузеће има дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања, обавезе по основу зарада и накнада зарада, друге обавезе, обавезе по основу пореза на додатну вредност, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине. Обавезе за порез на додатну вредност обухватају обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактурама по општој стопи, обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактурама по посебној стопи, обавезе за порез на додатну вредност по примљеним авансима по општој стопи, обавезе за порез на додатну вредност по примљеним авансима по посебној стопи и обавезе за порез на додатну вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додатну вредност и претходног пореза.

Краткорочним финансијским обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана годишњег биланса, односно од дана чинидбе.

Приликом почетног признавања Предузеће мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности.

Након почетног признавања Предузеће мери све финансијске обавезе по набавној вредности односно по цени из фактуре добављача, уговора и из решења надлежних државних органа у складу са одредбама закона. Дугорочне обавезе сматрају се обавезе које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Део дугорочних обавеза које доспевају за плаћање у периоду краћем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја исказују се као краткорочне обавезе.

У оквиру резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених исказују се дугорочна резервисања по основу отпремнина приликом одласка у пензију и јубиларних награда за континуиран рад у Предузећу у складу са МРС 19. Актуарски добици и губици, који настају по основу обрачуна резервисања признају се у осталом свеобухватном резултату преко рачуна 331 у периоду у којем су и настали.

МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНА ГРЕШКА

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година, на начин утврђен у МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка ако за више од 3% мења укупне приходе.

Напомене уз финансијске извештаје

Исправка грешака које не спадају у материјално значајне грешке, односно које за мање од 3% мењају укупне приходе, према захтевима МРС 8, укључују се и признају у приходима или у расходима текућег периода, односно периода за који се израђује финансијски извештај и не исправљају се ретроактивно.

КАПИТАЛ

Капитал Предузећа је државни капитал.

„Водовод и канализација“ је јавно комунално предузеће које обавља делатност од општег интереса, чији је оснивач локална самоуправа. За признавање и вредновање државног капитала користе се одредбе из „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“, пошто иста материја није директно регулисана ни у једном МРС.

Промене на капиталу Предузећа могу бити у облику:

1. Повећања:

- додатним улагањем у Предузеће од стране оснивача
- претварањем резерви у основни капитал
- претварањем нераспоређене добити у основни капитал.

2. Смањења:

- ради покрића губитка

Промене повећања и смањења могу настати и по другим законским дозвољеним основама.

ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ

Стручна комисија, коју формира Директор Предузећа, утврђује да ли постоје индикатори који указују да је дошло до обезвређења средстава на која се односи МРС 36 – Умањење вредности имовине, као и да ли постоје индикатори који указују да је дошло до смањења раније признатог обезвређења тих средстава. У случају постојања тих индикатора дужни су да дају упутства за утврђивање износа обезвређења или износа за који раније призната обезвређења треба сторнирати. Утврђивање индикатора може да врши и пописна комисија, уколико бар један њен члан поседује довољно стручности да то уради.

Напомене уз финансијске извештаје

БИЛАНС УСПЕХА**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ****5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИПУ**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
- приходи од продаје воде	366.153	295.179
- приходи од одвођења отпадних вода	174.278	143.918
- приходи од пречишћавања отпадних вода	202.026	167.547
- приходи од услуга за спремност система	64.713	50.093
- приходи од прикључака воде	15.154	12.994
- приходи од прикључака канализације	8.394	6.161
- приходи од одржавања водоводне мреже	136	69
- приходи од одржавања канализационе мреже	-	10
- приходи од одржавања чесми	1.090	1.013
- приходи од одржавања фонтана	5.402	4.527
- приходи од машинског чишћења канализације	3.483	2.093
- приходи од баждарнице	214	203
- приходи од чишћења септичких јама	352	301
- приходи од снимања канализационе мреже	1.169	732
- приходи од лабораторије	-	12
- приходи од одржавања сливника	59	-
- остали приходи	1.119	1.088
	843.742	685.940

Приходи од продаје производа и услуга су у 2021. години већи за 23,01% у односу на исте у 2020. години. На веће приходе утицале су повећане цене услуга из основне делатности Предузећа, које се примењују од 01. фебруара 2021. године. Цене услуга дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода и услуга за погонску спремност система су повећане за 30% у односу на цене из претходног периода.

Приходи из основне делатности чине 96% прихода од продаје производа и услуга (продаја воде, одвођење и пречишћавање отпадне воде и погонска спремност), преосталих 4% чине приходи из споредне делатности.

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
- Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе – струја	4.260	3.728
- Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности	23.548	32.876
	27.808	36.604

Предузеће је у 2021. години, према препорукама Државне ревизорске институције, као и у складу са Законом о комуналним делатностима, извршило вредносно евидентирање прикључења на водоводну и канализациону мрежу као повећање основних средстава са једне и прихода са друге стране. Чланом 31. Закона о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) је прописано да главни мерни инструмент за мерење потрошње воде уграђен на месту прикључења инсталација корисника на комуналну инфраструктуру представља саставни део комуналне

Напомене уз финансијске извештаје

инфраструктуре. Рачуноводственим политикама је дефинисано да прикључак има неограничен век трајања и из тог разлога се за исти не врши обрачун амортизације.

У оквиру прихода од активирања учинака, евидентирани су приходи од производње електричне енергије у сопственој режији на постројењу за пречишћавање отпадних вода, где се вишак муља из отпадних вода угушћује и дигестује у два дигестора. Током процеса анаеробне дигестије долази до производње енергије у виду метана (биогаса). Биогаз произведен у дигесторима се претвара у енергију путем гасних мотора. У периоду од јануара до децембра месеца 2021. године на овај начин је произведено укупно 1.221.820 kWh електричне енергије, односно према обрачуну трошкова и учинака 4.260 хиљада РСД.

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи по основу условљених донација	70.235	65.482
Приходи од донација	-	-
Приходи од заједничке наплате	6.170	5.281
Приходи од наплата судских трошкова	-	27
Остали пословни приходи (префактурисане услуге извршитеља)	8.499	5.173
	84.904	75.963

Остали пословни приходи су у 2021. години за 11,77% већи у односу на исте у 2020. години. У оквиру осталих пословних прихода највеће учешће имају приходи од условљених донација у укупном износу од 70.235 хиљ. РСД. У складу са одредбама МРС 20 и осталим релевантним МРС, реч је примљеним донацијама и државним давањима – улагањима у основна средства Предузећа, која се признају као приход периода у сразмери са амортизацијом објеката и опреме набављене из тих средстава.

Приход од заједничке наплате у висини од 6.170 хиљ. РСД односи се на фактурисане трошкове учесницима у обједињеној наплати комуналних услуга (ЈКП "Чистоћа и зеленило" и ЈКП "Димничар"). Остали пословни приходи у износу од 8.499 хиљаде РСД односе се на префактурисане услуге извршитеља ангажованих на наплати потраживања од купаца, који нису измирили своје обавезе након достављања опомена.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
- основни материјал	67.136	38.057
- мазиво	366	466
- хемикалије и стакларије	5.153	1.575
- резервни делови	4.429	5.910
- злат и ситан инвентар, ауто гуме	4.307	6.059
- канцеларијски материјал	1.114	758
- гориво	7.974	5.741
- електрична енергија, топлотна енергија, гас	80.806	75.543
- хигијенско – санитарни материјал	2.223	2.591
- остали материјал	123	151
	173.631	136.851

Напомене уз финансијске извештаје

Трошкови материјала у 2021. години су за 26,88% већи него исти у 2020. години. Трошкови основног материјала у 2021. години су већи за за 76,41% у односу на 2020. годину, највећим делом због раста цена материјала, као и већег утрошка материјала услед отклањања кварова на водоводној и канализационој мрежи.

Повећање трошкова је присутно и код трошкова хемикалија и стакларија (227,17% у односу на 2020. годину), трошкова канцеларијског материјала (46,97% у односу на 2021. годину), трошкова горива (38,90% у односу на 2020. годину) и код трошкова електричне, топлотне енергије и гаса (6,97% у односу на 2020. годину).

Код осталих трошкова материјала (мазиво, резервни делови, алат и ситан инвентар, ауто гуме, хигијенско – санитарни материјал) је дошло до смањења расхода.

Што се тиче осталих трошкова који су смањени, вршена је рационализација истих.

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	186.795	182.018
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	31.510	30.716
Трошкови накнада по уговору о делу	325	343
Трошкови услуга студентских задруга	12.653	-
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	3.972	2.249
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	1.792	1.792
Отпремнине изнад резервисаног износа	375	457
Јубиларне награде	2.990	3.092
Солидарна помоћ запосленима	1.452	1.061
Накнада трошкова запосленима на службеном путу	520	377
Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	8.731	8.747
Остала давања незапосленима	431	439
Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	8.943	9.033
Стипендија	243	232
Трошкови за наискоришћени годишњи одмор	85	-
	260.817	240.556

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су у 2021 години за 8,42 % већи него исти у 2020. години.

Појединачно посматрано, наведени трошкови су реализовани у складу са планираним величинама исказаним у Програму пословања за 2021. годину и у складу са колективним уговорима који важе за запослене у комуналној делатности.

Већи трошкови зарада (брutto I), као и пореза и доприноса на зараде на терет послодавца, су резултат повећања зарада запосленима којима би према обрачунским елементима (коэффицијенту и вредности радног часа) зарада била испод законом прописане минималне зараде.

Сви елементи зарада као и накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла, јубиларне награде, солидарне помоћи, отпремнине и остала давања исплаћене су у складу са Колективним уговором за јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Суботица.

У 2021. години Предузеће је обрачунало и исплатило солидарну помоћ запосленима за поправљање материјалног положаја у складу са Анексом II посебног колективног уговора за јавна предузећа у

Напомене уз финансијске извештаје

комуналној делатности РС, који је потписан 19.12.2017. године. Износ солидарне помоћи по запосленом износи 41.800 РСД у нето износу.

У складу са одредбама МРС 19, извршена су резервисања за отпремнине и јубиларне награде запосленима, која су обрачуната уз примену одговарајућих параметара и претпоставки, те су разлике исплаћене изнад резервисаних износа евидентирани у оквиру групе рачуна 529.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2021.	2020.	у хиљадама РСД
- амортизација грађевинских објеката	141.338	123.035	
- амортизација опреме	98.244	85.531	
- амортизација нематеријалних улагања	2.310	2.042	
	241.892	210.608	

Трошкови амортизације у 2021. години су за 14,85 % већи у односу на исте у 2020. години и исти су резултат активирања основних средстава набављених из средстава кредита, донација и сопствених средстава.

11. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	2021.	2020.	у хиљадама РСД
Трошкови обезвређења материјала и робе	1.842	-	
	1.842		

Трошкови обезвређења залиха материјала и робе у износу од 1.842 хиљ. РСД, се односе на процену фер вредности материјала на залихама (1.828 хиљ. РСД) и обезвређења робе (14 хиљ. РСД). Процена фер вредности материјала је вршена на основу садашњих цена на тржишту, јер материјал током складиштења није изгубио на квалитету и процењене вредности одговарају актуелним тржишним ценама, које би се оствариле продајом на тржишту.

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2021.	2020.	у хиљадама РСД
Трошкови услуга на изради учинка	12.964	20.510	
Трошкови транспортних услуга, ПТТ; телефон, интернет	24.031	23.611	
Трошкови услуга одржавања	36.954	49.816	
Трошкови одржавања водомера, алата и ситног инв.	2.844	6.807	
Трошкови рекламе и пропаганде	440	350	
Трошкови комуналних услуга	1.089	723	
Трошкови услуга заштите на раду	46	-	
Трошкови читања водомера	-	11.921	
Трошкови осталих производних услуга	5.396	4.116	
Трошкови дератизације	193	272	
Трошкови регистрације возила, паркинга и ауто пута	522	491	
Трошкови РТС преplate	83	-	

Напомене уз финансијске извештаје

84.562 118.617

Трошкови производних услуга у 2021. години су за 28,71% мањи у односу на исте у 2020. години. Значајно смањење трошкова је присутно код трошкова услуга на изради учинака, који се односе на прикључке на водоводну и канализациону мрежу и код трошкова одржавања. Већи трошкови транспортних услуга су настали због трошкова које је предузеће имало приликом одвожења муља са ППОВ-а на Регионалну депонију.

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
- трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	803	770
- трошкови резервисања за јубиларне награде	21.360	9.487
	22.163	10.257

Трошкови резервисања у 2021. години су за 116,08% већи у односу на исте у 2020. године. Резервисања за јубиларне награде су у 2021. години већа, услед већег броја запослених који имају јубилеје за 20, 30 и 40 година, као и веће просечне зараде и других параметара који утичу на обрачун ових резервисања.

У обрачунатом резервисању за отпремнине и јубиларне награде коришћени су прописани подаци за обрачун (просечна зарада за децембар 2021. године у износу од 102.196 РСД, дисконтни фактор од 0,04, стопа раста 0,07 и стопа флукуације од 0,05). Прва резервисања обрачуната у 2017. години су обухватила обрачун за сваког запосленог за први најближи јубилеј у складу са објављеним статистичким подацима предвиђеним за обрачун. Сваке наредне године укидају се исплаћени јубилеји и обрачунавају се наредни јубилеји.

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови ревизије	220	250
Трошкови адвокатских услуга	463	343
Трошкови здравствених услуга	887	632
Трошкови стручног образовања запослених	1.491	1.682
Трошкови чишћења просторија	3.012	3.345
Трошкови обезбеђења	4.415	2.338
Трошкови одржавања софтвера	6.914	7.118
Трошкови интелектуалних услуга	3.502	3.542
Трошкови анализе воде	11.945	10.281
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.396	2.701
Трошкови заједничке наплате	16.798	14.849
Трошкови штампе рачуна	1.307	-
Трошкови репрезентације	299	202
Трошкови премија осигурања	2.828	3.028
Трошкови платног промета и банкарских услуга	1.894	1.552
Трошкови чланарине	960	1.065
Трошкови пореза (порез на имовину, одводњавање, заштита животне средине, фонд вода)	13.268	13.029

Напомене уз финансијске извештаје

Трошкови царина	-	3
Трошкови огласа у штампи	117	535
Трошкови такса	600	604
Трошкови судског извршитеља	7.982	4.964
Трошкови стручних часописа и новина	426	437
Остали трошкови	904	160
Трошкови судског вештака	37	111
	81.665	72.771

Нематеријални трошкови су у 2021. години су за 12,22 % већи у односу на исте у 2020. години. У структури ових трошкова, највеће учешће имају трошкови обезбеђења објеката Водозахвата и УПОВ-а, трошкови анализе воде, трошкови заједничке наплате и трошкови судског извршитеља ангажованих на наплати потраживања ван валуте.

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама	
	2021.	2020.
Приходи од камата:		
- по затезним каматама	11.236	10.559
- трансакционих депозита	6	3
Позитивне курсне разлике	19	42
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	3
	11.261	10.607

Приходи од затезних камата у 2021. години су већи за 6,17% у односу на исте у 2020. години.

Приходи од затезних камата у износу од 11.236 хиљ. РСД, се односе на обрачун затезне камате на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати (Сл. Гласник РС, бр. 119/12). Највеће учешће у обрачунатим приходима од камата има камата обрачуната Општој болници Суботица. Приходи од камата на депозите по виђењу у износу од 6 хиљ. РСД, се односе на приходе који су остварени по основу уговора са пословним банкама.

Позитивне курсне разлике у износу од 19 хиљ. РСД, се односе на промену девизног курса приликом вршења платног промета са иностранством.

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
- расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	2.101	1.219
- расходи камата по кредитима у земљи (овердрафт)	76	112
- расходи камата по кредиту код КФВ банке	126	66
- расходи камата по финансијском лизингу	255	558
- затезна камата судски спорови	-	15
- расходи камата за неблаговремено плаћање јавних прихода	40	1
- расходи камата по купопродајним односима	125	178
- негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	600	587
- остали финансијски расходи	850	-
	4.173	2.736

Напомене уз финансијске извештаје

Финансијски расходи у 2021. години су за 52,52% већи у односу на исте у 2020. години, услед већих трошкове камата за коришћење краткорочног револвинг кредита и негативних курсних разлика.

Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи у износу од 2.101 хиљ. РСД, односе се на камату на краткорочни револвинг кредит који се користи за плаћање анuitета дугорочног зајма за реконструкцију постројења за пречишћавање отпадних вода.

Расходи камата по кредитима у земљи – овердрафт у износу од 76 хиљ. РСД, односе се на камату на дозвољени минус по текућем рачуну, на основу уговора са пословном банком.

Расходи камата по кредиту код КФВ банке у износу од 126 хиљ. РСД, односе се на обрачунату камату на повучена средства код КФВ банке. Анuitети код наведене банке доспевају у јануару и јулу месецу.

Расходи камата по финансијском лизингу у висини од 255 хиљ. РСД, односе се плаћене камате за возила која су набављена путем финансијског лизинга.

Расходи камата по купопродајним односима у износу од 40 хиљ. РСД, односе се на камату због кашњења у плаћању обавеза по основу јавних прихода.

Расходи камата по купопродајним односима у износу од 125 хиљ. РСД односе се на камату због кашњења у плаћању месечних обавеза.

Негативне курсне разлике у износу од 600 хиљ. РСД, односе се на промену девизног курса приликом вршења платног промета са иностранством, као и на расходе по основу негативних ефеката валутне клаузуле који су обрачунати на обавезе по основу кредита са КФВ банком и на дугорочни зајам код ЕБРД банке.

Остали финансијски расходи у износу од 850 хиљ. РСД односе се на трошкове трансакције по основу позајмице, које је Предузеће примило на основу уговора са ЈКП „Суботицагас“, где је уговорена позајмица на износ 85.000 хиљ. РСД са роком враћања до октобра 2021. године. Уговором је утврђено да ће ЈКП „Суботицагас“ након враћања позајмице обрачунати камату.

17. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приход од наплате исправљених потраживања из ранијих периода	14.168	11.598
	14.168	11.598

Приходи од наплате исправљених потраживања купаца из ранијих периода, који износе 14.168 хиљ. РСД односе се на исправљена потраживања од купаца за која је полисна комисија на дан 31.12.2020. године утврдила да испуњавају услове за исправку, а која су наплаћена у току 2021. године.

18. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Обезвређење потраживања	22.969	25.941
	22.969	25.941

Расходи по основу обезвређења потраживања у висини од 22.969 хиљ. РСД, обухватају потраживања од купаца старија од годину дана.

Напомене уз финансијске извештаје

19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Наплаћена отписана потраживања	-	120
Приходи од наплате пенала, казни, штета	845	136
Приходи од укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде	1.046	902
Остали непоменути приходи	460	2.156
Остали непоменути приходи – изравнање салда	1	6
Остали непоменути приходи - тужбе	7	44
	2.359	3.364

Остали приходи су за 29,88 % мањи у односу на исте у 2020. години.

Приходи од наплате пенала, казни, штета у износу од 845 хиљ. РСД односе се на накнаду штете за парнични поступак и за наплаћене пенале ОЗ „Младост“, ОЗ „Грађевинац“ и „АК Ануш“ доо.

Приходи од укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу од 1.046 хиљ. РСД, односе се на укидање неискоришћених дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених, који су напустили Предузеће у 2021. години.

Остали непоменути приходи у износу од 460 хиљ. РСД односе се на рефундацију за премију осигурање, као и на сравање аналитике и синтетике купаца.

Остали непоменути приходи у износу од 7 хиљ. РСД односе се на трошкове по основе тужбе преко извршитеља.

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Губици по основу расход, некретнине, постројења и опреме, нематеријалне имовине	406	2.234
Расход по основу отписа осталих постројења, опреме и инвестиција у току	7.428	-
Расходи по основу директног отписа потраживања	2.000	1.157
Казне за прекршаје, трошкови спорова	81	395
Накнаде штете трећим лицима	120	252
Расходи по основу неисправности материјала и робе (по Годишњем попису)	8	-
Расходи за хуманитарне, културне, здравств. и научне намене	-	35
Порез на расход и мањак ситног инвентара (по Годишњем попису)	58	56
Остали расходи	145	374
Остали расходи – порез на додату вредност	745	591
Остали непоменути расходи – изравнање салда	20	19
	11.011	5.113

Губици по основу расхода некретнина, постројења и опреме и остале нематеријалне имовине у висини од 406 хиљ. РСД, обухватају отпис нематеријалног улагања у износу од 406 хиљ. РСД. Расходи по основу отписа осталих постројења, опреме и инвестиција у току у износу од 7.428 хиљ. РСД обухватају расход опреме и искњижење резервних делова током године, као и расход опреме за које је годишњим

Напомене уз финансијске извештаје

пописом на дан 31.12.2021. године утврђено да не испуњавају услов за даље признавање у пословним књигама Предузећа, јер се од ових ставки не очекује притицање економске користи у будућем периоду.

Расходи по основу директног отписа потраживања у висини од 2.000 хиљ. РСД, обухватају директан отпис потраживања од тужених потрошача, за које је од стране извршитеља достављен закључак да је потрошач преминуо или да је предмет одбачен (677 хиљ. РСД), директан отпис по основу разних рекламација на основу веродостојне документације (619 хиљ. РСД), директан отпис по основу непоменутих разлога (121 хиљ. РСД), директан отпис по основу застарелости потраживања (1 хиљ. РСД) и директан отпис по основу судске одлуке (582 хиљ. РСД).

Казне за прекршаје и трошкови спорова обухватају казне за паркирање (1 хиљ. РСД) и трошкове парничког поступка (80 хиљ. РСД).

Расходи по основу накнаде штете трећим лицима у износу од 120 хиљ. РСД односе се на накнаду за заштиту права у поступку јавне набавке (120 хиљ. динара).

Остали расходи у износу од 145 хиљ. РСД односе се на обавезу учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом (135 хиљ. РСД), као и расходе сравњења заједничке наплате (10 хиљ. РСД).

21. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	5.572	4.652
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	5.728	4.404
	156	248

Приходи по основу исправке грешака из ранијих година у износу од 5.572 хиљ. РСД односе се на :

- потраживања по основу реинжењеринга за пословни систем у износу од 3.997 хиљада РСД,
- потраживања по основу судских процеса у износу од 48 хиљ. РСД,
- задужења по основу исправке рачуна купаца по основу очитаних стања и евидентираних аконтативних задужења за претходне године, као и за камате у износу од 1.516 хиљада динара;
- исправке из ранијег периода у износу од 10 хиљ. РСД,
- потраживања из ранијих периода по основу камате за купце у износу од 1 хиљ. РСД.

Расходи по основу исправке грешака из ранијих година у износу од 5.728 хиљ. РСД односе се на :

- задужења по основу исправке рачуна купаца по основу очитаних стања и евидентираних аконтативних задужења за претходне године, као и камате у износу од 5.206 хиљада динара;
- корекција почетног стања у износу од 141 хиљ. РСД,
- накнаду за коришћење радио фреквенције, накнаду за коришћење вода, накнаду за испуштenu воду у износу од 57 хиљ. РСД, где је коначним решењем за 2020. годину утврђена виша накнада у односу на аконтацију;
- расходи за бенефицирани стаж у износу од 282 хиљ. РСД,
- расходи из ранијег периода за купце у земљи 34 хиљ. РСД,
- расходи из ранијег периода за накнадно достављену фактуре у износу од 8 хиљ. РСД.

Напомене уз финансијске извештаје

22. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ И ПРИХОДИ ПЕРИОДА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Порески расход периода	20.901	3.542
Одложени порески расход периода	14.143	-
Одложени порески приход периода	-	2.698

На рачуну 721 исказана је обавеза пореза на добит у износу од 20.901 хиљ. РСД.

Након обрачуна одложених кумулативних пореских средстава и обавеза, на рачуну 722 је исказан одложени порески расход периода у износу од 14.143 хиљ. РСД.

БИЛАНС СТАЊА

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Улагања у развој	95	95
Лиценце, софтвер и остала нематеријална имовина	13.531	8.599
Нематеријална имовина у припреми	-	1.350
	13.626	10.044

Промене на нематеријалним улагањима приказане су у следећој табели (у хиљ. РСД):

	Улагање у развој	Лиценце	Софтвер и остала права	Остала нематеријална имовина	Аванси за нематеријалну имовину	Укупно
<i>Набавна вредност</i>						
Стање 31. децембра 2020. године	95	2.966	12.859	-	1.350	17.270
Нове набавке и дати аванси	-	-	5.440	1.350	5.440	12.230
Процена вредности/расход	-	-	(1.925)	-	(6.790)	(8.715)
Стање 31. децембра 2021. године	95	2.966	16.374	1.350	-	20.785
<i>Исправка вредности</i>						
Стање 31. децембра 2020. године	-	360	6.866	-	-	7.226
Амортизација за 2021. годину	-	469	1.841	-	-	2.310
Процена/расход/	-	-	(2.377)	-	-	(2.377)
Стање 31. децембра 2021. године	-	829	6.330	-	-	7.159
Садашња вредност 31.12.2021 године – набавна вредност	95	2.966	16.374	1.350	-	20.785
Садашња вредност 31.12.2021. године – исправна вредности	-	829	6.330	-	-	7.159
Стање на дан 31.12.2021. године	95	2.137	10.044	1.350	-	13.626

24. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Земљиште и грађевински објекти	4.197.904	3.390.329
Постројења и опрема	545.049	327.043
Некретнине, постројења и опрема у припреми	459.336	1.398.813

Напомене уз финансијске извештаје

Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	3.994	38.073
	5.206.283	5.154.258

Промене на позицији некретнина, постројења и опреме приказане су у следећој табели:

	у хиљадама РСД					
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно
<u>Набавна вредност</u>						
Стање 31. децембра 2020. год.	8.372	6.253.163	1.085.638	1.398.813	38.073	8.784.059
Нове набавке и дати аванси	-	-	-	275.916	3.994	279.910
Пренос са основних средстава у припреми	-	909.914	305.460	(1.215.393)	-	(19)
Отуђивање, расхоловање и обрачун аванса	-	(32.091)	(17.679)	-	(38.073)	(87.843)
Стање 31. децембра 2021. год.	8.372	7.130.986	1.373.419	459.336	3.994	8.976.107
<u>Исправка вредности</u>						
Стање 31. децембра 2020. год.	-	2.871.206	758.595	-	-	3.629.801
Амортизација -2021. година	-	141.338	98.244	-	-	239.582
Отуђивање и расхоловање	-	(71.090)	(28.469)	-	-	(99.559)
Стање 31. децембра 2021. год.	-	2.941.454	828.370	-	-	3.769.824
<u>Садашња вредност</u>						
01.01.2021. године	8.372	3.381.957	327.043	1.398.813	38.073	5.154.258
Садашња вредност 31.12.2021. године	8.372	4.189.532	545.049	459.336	3.994	5.206.283

Од укупног износа датих аванса за некретнине, постројења и опрему који на дан 31.12.2021. године износе 3.994 хиљ. РСД, усаглашено је 100%. Дати аванси се односи на плаћени аванс по уговору за опремање и изградњу бунара у Вишњевицу (1.600 хиљ. РСД), опремање и изградњу бунара у Мишићевицу (1.700 хиљ. РСД), набавку виљушара (694 хиљ. РСД).

25. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
	% учешће	% учешће
Confido tim doo	0,0011	0,0011
Учешћа у капиталу правних лица	4	4
	4	4

26. ЗАЛИХЕ

Залихе се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Залихе материјала		
Материјал	50.707	45.090
Резерви делови	2.033	1.719
Алат и инвентар	3.147	2.165
Стање на дан 31. децембра 2021. године	55.887	48.974

Напомене уз финансијске извештаје

Роба		
Роба у магацину	221	235
Стање на дан 31. децембра 2021. године	221	235

Плаћени аванси за залихе и услуге односе се на: у хиљадама РСД

	2021.	2020.
Плаћени аванси за залихе и услуге У ЗЕМЉИ	355	743
Стање на дан 31. децембра 2021. године	355	743

Са дужницима нису усаглашена потраживања у износу од 184 хиљ. РСД, односно 51,83 % наведених потраживања.

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

		у хиљадама РСД
Купци у земљи	2021.	2020.
- мала привреда	5.354	5.046
- радне организације	14.782	14.674
- установе	18.979	7.093
- физичка лица – домаћинства (кућни савети, широка потрошња)	97.160	82.006
- правна лица – услуге из споредне делатности	1.157	1.378
- физичка лица – прикључци	2.150	3.548
- физичка лица – услуге из споредне делатности	267	174
- трошкови извршитеља	4.461	4.612
Стање на дан 31. децембра 2021. године	144.310	118.531

Кретање на рачунима исправке вредности је било следеће:

	у хиљадама РСД
Стање исправке вредности потраживања од купаца 01. јануара 2021. године	67.715
Наплата исправљених потраживања у току године	(13.486)
Искњижење исправке потраживања из ранијих периода која нису наплаћена у 2021. Години	(888)
Исправка вредности потраживања у току године	18.830
Стање на дан 31. децембра 2021. године	72.171

Исправка вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2021. године износи се састоји од следеће структуре:

	у хиљадама РСД
- потраживања од купаца у малој привреди	2.759
- потраживања од купаца у радним организацијама	1.965
- потраживања од купаца у установама	26.220
- потраживања од купаца – физичких лица - домаћинства	19.193
- потраживања од правних лица – услуге из споредне делатности	285
- потраживања од физичких лица – услуге из споредне делатности	970
- потраживања од физичких лица – прикључци	1.049
- тужени купци - домаћинства	15.410
- трошкови извршитеља	4.320
Укупно:	72.171

Од укупног износа потраживања од купаца исказаних на дан 31.12.2021. године, потрошачима – правним лицима су послати изводи отворених ставки у укупном износу од 73.186 хиљ. РСД, од чега

Напомене уз финансијске извештаје

није усаглашено 20.758 хиљ. РСД, односно није усаглашено 28,00 % наведених потраживања.

У складу са законским одредбама, Предузеће није било у обавези да врши усаглашавање потраживања са физичким лицима.

28. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Остала потраживања се односе на:	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Потраживања за затезну камату	5.202	7.167
Потраживања за камату на депозите по виђењу	1	-
Потраживања за боловање	259	197
Потраживања за накнаду штете	8	6
Остала потраживања	1.342	1.986
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	2.090	3.113
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	77	71
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	2
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	3	151
Стање на дан 31. децембра 2021. године	8.982	12.693

Исправка вредности потраживања за затезну камату на дан 31.12.2021. године износи 19.367 хиљ. РСД, са следећом структуром:

	у хиљадама РСД
- потраживања од купаца за затезну камату у малој приреди	532
- потраживања од купаца за затезну камату у радним организацијама	412
- потраживања од купаца за затезну камату у установама	15.181
- потраживања од купаца за затезну камату од физичких лица - домаћинства	3.242
Укупно:	19.367

Потраживања за затезну камату у износу од 5.202 хиљ. РСД, односе се на обрачун затезне камате на потраживања од купаца која нису у року измирена. Износ од 3.776 хиљ. РСД није усаглашен. Преостали износ од 1.426 хиљ. РСД односи се на потраживања за камату физичких лица са којим у складу са законским одредбама, Предузеће није било у обавези и да врши усаглашавање потраживања.

Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса у износу од 3 хиљ. РСД се односе на разлике утврђене приликом сравњења аналитичких картица.

Потраживање за боловање у износу од 259 хиљ. РСД односи се на потраживање накнада зарада које се рефундирају.

Потраживање за накнаду штете у износу од 8 хиљ. РСД односи се на наплаћене казнене пенале од Омладинске задруге „Младост Србије“, и Омладинске задруге „Грађевинац“ који врши читавање мерних инструмената.

Остала потраживања у износу од 1.342 хиљ. РСД односе се на потраживања за трошкове обједињене наплате који настају у Предузећу, а који се деле према уговором дефинисаним критеријумима на ЈКП "Чистоћа и зеленило" (1.066 хиљ. РСД) и ЈКП "Димничар" (146 хиљ. РСД), потраживање по основу потврђене првостепене пресуде, које треба да иде на извршење (37 хиљ. РСД), потраживања по основу платних картица (24 хиљ. РСД) и потраживања од незапослених за судске пресуде (69 хиљ. РСД).

Напомене уз финансијске извештаје

29. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Текући (пословни) рачун	16.698	17.367
Текући (пословни) рачун – Управа за трезор	70.000	2.491
Благајна	244	136
Стање на дан 31. децембра 2021. године	86.942	19.994

30. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Унапред плаћени трошкови (стручни часописи, осигурање, аутобуске карте, коришћење софтвера)	2.619	1.305
Стање на дан 31. децембра 2021. Године	2.619	1.305

Унапред плаћени трошкови у износу од 2.619 хиљ. РСД односе се на трошкове осигурања (1.730 хиљ. РСД), трошкове часописа (168 хиљ. РСД), аутобуске карте за долазак и одлазак са посла (10 хиљ. РСД), коришћење Flat Rate (15 хиљ. РСД), коришћење Endpoint Antivirus софтвера (288 хиљ. РСД), коришћење Scoring система (43 хиљ. РСД), коришћење Аутодата пакета (22 хиљ. РСД), коришћење Интернет Security пакета (3 хиљ. РСД), коришћење софтвера за одржавање програма (112 хиљ. РСД) и коришћење Sophos Protection (228 хиљ. РСД).

31. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ

Основни и остали капитал ЈКП „Водовод и канализација“, Суботица исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2021. године у износу од 2.555.446 хиљ. РСД обухвата државни капитал (100%).

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Државни капитал	2.555.446	2.456.092
Резервационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	173.346	124.484
Нераспоређени добитак текуће године	48.157	3.629
Актуарски добици по основу планова дефинисаних примања	-	-
Актуарски губици по основу планова дефинисаних примања	(14.656)	(3.434)
Губитак текуће године	-	-
Губитак ранијих година	(28.747)	(32.376)
Стање на дан 31. децембра 2021. године	2.733.546	2.548.395

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе, Град Суботица.

Основни капитал Предузећа у износу од 2.555.446 хиљ. РСД регистрован је у Агенцији за привредне регистре (решење број БД 70257/2021).

У складу са чланом 2.4. Уговора о супсидијарном зајму и донацији који је закључен између Града Суботице и ЈКП Водовод и канализација Суботица дана 31. јануара 2014. године, утврђено је повећање капитала на основу отплаћених рата главнице зајма. За наведено повећање капитала Надзорни одбор Предузећа је донео одлуку број 10и/24-2021 дана 25.06.2021. године и на исту је сагласност дала Скупштина Града Суботица (Службени лист Града Суботице од 05.08.2021. године).

Нераспоређени добитак текуће године у износу од 48.157 хиљ. РСД се састоји од износа 79.361 хиљ.

Наломене уз финансијске извештаје

РСД (који је резултат разлике прихода и расхода периода, пореског расхода периода (20.901 хиљ. РСД), одложених расхода периода (14.143 хиљ. РСД) и преноса дела ревалоризационих резерви на нераспоређени добитак током периода обрачунавања амортизације (3.840 хиљ. РСД). Износ дела ревалоризационе резерве који је пренет на нераспоређену добит утврђен је као количник ревалоризационе резерве и преосталог века коришћења објеката.

Ревалоризационе резерве Предузећа, које на дан 31. децембра 2021. године износе 173.346 хиљ. РСД, формиране су на основу процене вредности управних зграда и викенд куће у 2013. години, као и процене нематеријалне имовине, некретнина и опреме у 2016. години, процене која је вршена на дан 31.12.2020. године, као и процене вршене на дан 31.12.2021. године.

Приликом обрачуна резервисања за отпремнине запослених код одласка у пензију у складу са МРС 19, утврђен је актуарски губитак у висини од 14.656 хиљ РСД. У складу са изменама МРС 19, актуарски губици су признати у осталом свеобухватном резултату преко рачуна 331 у периоду у коме су и настали.

у хиљадама РСД

Назив објекта	Износ за пренос 330/341	Преостали корисни век	Преостали износ ревалоризационе резерве
1. Наплата услужни центар	892	54	47.308
2. Управна зграда	1.590	24	36.575
3. Викенд кућа на Палићу	223	25	5.574
4. Ревалоризационе резерве некретнине, постројења и опреме	1.135	-	83.889
Укупно:	3.840		173.346

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у хиљадама РСД

	2021.	2020.
Стање на почетку године	41.140	32.251
Искоришћени износи у току периода	(18.952)	(5.639)
Укинута неискоришћени износи	(22.188)	(902)
Обрачун резервисања за отпремнине на дан 31.12.2021. године	27.631	5.943
Обрачун резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2021. године	39.625	9.487
Стање на дан 31. децембра 2021. године	67.256	41.140

У складу са одредбама МРС 19, резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених обрачуната су уз примену одговарајућих параметара и претпоставки.

Износ обрачунатог резервисања за отпремнине запослених на дан 31.12.2021. године износи 27.631 хиљ. РСД, а износ обрачунатих резервисања за јубиларне награде је 39.625 хиљ. РСД.

Табела за анализу осетљивости

	Дисконтна стопа		Ефекат смањења дисконтне стопе
1.1.	4,00%	3,00%	+ 15,31 % отпремнина + 4,93 % јубиларне награде

Напомене уз финансијске извештаје

1.2.	Дисконтна стопа		Ефекат повећања дисконтне стопе
	4,00%	5,00%	- 14,59 % отпремнина - 4,84 % јубиларне награде
2.1.	Процењена стопа раста просечне зараде		Ефекат смањења процењен стопе раста просечне зараде
	7,00%	6,00%	+ 14,34 % отпремнина + 16,70 % јубиларне награде
2.2.	Процењена стопа раста просечне зараде		Ефекат повећања процењен стопе раста просечне зараде
	7,00%	8,00%	- 14,77 % отпремнина - 4,75 % јубиларне награде
3.1.	Процент флукуације		Ефекат смањења процента флукуације
	5,00%	4,00%	+ 72,67 % отпремнина + 4,88 % јубиларне награде
3.2.	Процент флукуације		Ефекат повећања процента флукуације
	5,00%	6,00%	- 3,91 % отпремнина - 4,79 % јубиларне награде

МРС ОБЕЛОДАЊИВАЊА

Ред. бр.	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде	2021.	2020.	2019.
		година	година	година
1.	Дисконтна стопа	4,00%	5,00%	3,00%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	7,00%	6,00%	2,00%
3.	Процент флукуације	5,00%	7,00%	7,00%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	204.392	168.402	155.758
5.	Износ отпремнине у претходном период	168.402	155.758	138.024
6.	Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	198	197	197
7.	Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	9	7	14
8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	2	2	4
9.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена	/	/	2

Напомене уз финансијске извештаје

	отпремнина приликом одласка у инвалидску пензију			
10.	Укупан број новозапослених у току године	9	8	14
11.	Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	198	198	197
12.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослених остварују право приликом одласка у пензију у односу на претходни период	не	не	не
13.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	рачун 331	рачун 331	рачун 331

Рбр	Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине	2021. година
1.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 01.01. текуће године	16.357.646,02
2.	Трошак текуће услуге рада	178.915,76
3.	Трошак прошлих услуга	0
4.	Трошак камате	624.244,78
5.	Актуарски губитак/добитак	11.221.935,02
6.	Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12. претходне године по основу исплате отпремнине	751.526,48
7.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године (крајње стање на рачуну 404) р.б.1 + р.б.2 + р.б.3 + р.б. 4 - р.б. 5 – р.б. 6)	27.631.215,10
8.	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године, на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	16.409.280,05
9.	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	582.968,75
10.	Износ нето повећања/смањења обавезе за резервисања	12.025.095,56

Износ обрачунаог резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2021. године износи 39.625 хиљ. РСД.

За сваког запосленог резервисање је извршено за први јубилеј за који испуњава услов у наредном периоду.

33. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе су обавезе које доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања. Ове обавезе укључују:

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Дугорочне обавезе – ЕБРД банка "Пројекат за унапређење водних система Суботице"	396.342	594.504
Дугорочни кредити и зајмови – КФВ банка "Пројекат водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III (5 % враћа Предузеће)	4.791	4.791
Дугорочна обавеза према Раифеисен лизингу	1.439	2.368
Дугорочна обавеза према Интеса лизингу	-	231
Стање на дан 31. децембра 2021. Године	402.572	601.894

Напомене уз финансијске извештаје

Део дугорочних обавеза који доспева за плаћање у року од годину дана од дана годишњег билансирања исказује се на краткорочним обавезама као део дугорочних обавеза који доспева до једне године.

- Салдо дугорочних обавеза – "Пројекат за унапређење водних система Суботице" износи 396.342 хиљ. РСД.

Дана 04. маја 2012. године закључен је Уговор о пројекту за унапређење водних система Суботице између ЈКП "Водовод и канализација" Суботица и Европске банке за обнову и развој. Уговор о гаранцији је закључен дана 18. априла 2012. године између Републике Србије и ЕБРД. Дана 04. маја 2012. године закључен је Уговор о зајму између Града Суботице и ЕБРД, у коме је дефинисана структура и извори финансирања пројекта. Из средстава зајма /11.000.000 ЕУР/ ће се финансирати изградња централног комплекса водозавхвата II, колектор II, централни магистрални водовод, повез источног и западног магистралног водовода и магистрални водовод Лошињска. Из средстава донације "European Western Balkans Joint Funds" ће се финансирати изградња колектора VII /1.300.000 ЕУР/, израда студије за управљање муљем /454.924 ЕУР/ и подршка за ПИУ групу /285.000 ЕУР/. Из средстава Града и Пројектног ентитета, ЈКП "Водовод и канализација" Суботица, планирана улагања ће износити 11.640.000 ЕУР и пре свега ће бити намењена за даљи развој бунарских капацитета, као и секундарних водоводних и канализационих мрежа. Наведени износ се односи на реализацију „Пројекта за унапређење водних система Суботице“ за целокупан временски период трајања пројекта.

Зајам се отплаћује у 18 једнаких или приближно једнаких полугодишњих анuitета, са првим датумом отплате зајма 27.-ог јануара 2016. године и последњим датумом отплате 27.-ог јула 2024. године. Провизија за ангажовање средстава је 0,5% годишње и обрачунава се на неискоришћени део зајма. Зајам подлеже променљивој каматној стопи. Варијабилна камата представља збир марже (1% годишње) и релевантне тржишне каматне стопе из Општих услова и одредби ЕБРД (шестомесечни ЕУРИБОР).

Дана 31. јануара 2014. године закључен је Уговор о супсидијарном зајму и донацији између ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица и Града Суботица. Чланом 2.4. Уговора о супсидијарном зајму и донацији дефинисано је следеће:

„Град Суботица отплаћује анuitете сагласно одредбама Уговора о зајму, при чему су стране овог Уговора утврдиле да ће за комплетне анuitете (припадајући део главнице и камате) до закључно 27.01.2020. године Град Суботица сносити и трошкове њихових отплата. Средства кредита (9 анuitета) која представљају обавезу Града према ЕБРД, књижиће се као повећање основног капитала ЈКП. Након доношења одлуке од стране Скупштине града о повећању капитала ЈКП, у Агенцији за привредне регистре ће се извршити регистрација истог. Град Суботица од 27.7.2020. године такође отплаћује анuitете све до закључно 27.07.2024. године, али у том периоду трошкове отплате главница као дела анuitета сносиће ЈКП.“

Дана 31. марта 2021. године закључен је Анекс Уговора о супсидијарном зајму и донацији између ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица и Града Суботица и чланом 2.4. Уговора о супсидијарном зајму и донацији дефинисано је следеће:

„Град Суботица отплаћује анuitете сагласно одредбама Уговора о зајму, при чему су стране овог Уговора утврдиле да ће за комплетне анuitете (припадајући део главнице и камате) до закључно 27.07.2020. године Град Суботица сносити и трошкове њихових отплата. Средства кредита (10

Напомене уз финансијске извештаје

ануитета) која представљају обавезу Града према ЕБРД, књижиће се као повећање основног капитала ЈКП. Након доношења одлуке од стране Скупштине града о повећању капитала ЈКП, у Агенцији за привредне регистре ће се извршити регистрација истог. Град Суботица од 27.01.2021. године такође отплаћује ануитете све до закључно 27.07.2024. године, али у том периоду трошкове отплате главница као дела ануитета сносиће ЈКП."

До 31.12.2021. године из средстава зајма је повучено укупно 11.000 хиљ. Еура (у току 2014. године - 943 хиљ. ЕУР; у току 2015. године 1.854 хиљ ЕУР; у току 2016. године 1.390 хиљ. Еура, у току 2017. године 2.369 хиљ. ЕУР, у току 2018. године 526 хиљ. ЕУР; у току 2019. године 2.812 хиљ. Еура и у току 2020. године 1.106 хиљ. Еура).

Износ отплаћених рата за зајам износи укупно 5.945 хиљ. ЕУР (155 хиљ. ЕУР 27. јануара 2016.; 191 хиљ. еура 27. јула 2016. године; 240 хиљ. ЕУР 27. јануара 2017.; 309 хиљ. ЕУР 27. јула 2017. године; 405 хиљ. ЕУР 25. јануара 2018. Године; 422 хиљ. ЕУР 25. јула 2018. године; 447 хиљ. ЕУР 25. јануара 2019. године, 527 хиљ. ЕУР 08. јула 2019. године; 720 хљ. ЕУР 27. јануара 2020. године; 843 хиљ. ЕУР 27. јула 2020. године; 843 хиљ. ЕУР 25. јануара 2021. године; 843 хиљ. ЕУР 09. августа 2021. године

На дан 31.12.2021. године салдо по овом кредиту је 5.055 хиљ. ЕУР, од тога је на краткорочним обавезама:

- два ануитета у укупном износу 1.686 хиљ. ЕУР (појединачном износу од 843 хиљ. ЕУР) која доспевају 27.01.2022. године и 27.07.2022. године.

- Салдо дугорочних обавеза – КфВ банка - "Водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III" износи 4.791 хиљ. РСД.

Дана 27. септембра 2019. године закључен је Трилатерални Уговор о коришћењу средстава намењених реализацији програма: "Водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III" између Републике Србије, ЈКП "Водовод и канализација" Суботица и Града Суботице.

Уговор о зајму је склопљен између Републике Србије и немачке КфВ банке. Овим је утврђено да ће Република Србија пренети право коришћења средстава Граду Суботици и ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица у укупном износу 1.300.000,00 ЕУР, од чега су 1.235.000,00 ЕУР бесповратна средства, док се 65.000,00 ЕУР преноси као зајам. ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица ће износ од 65.000,00 ЕУР враћати Републици Србији у 17 једнаких полугодишњих ануитета (15. децембра и 15. јуна сваке године) почев од јуна 2020. године по продајном курсу НБС на дан отплате. Каматна стопа ће се обрачунати по фиксној каматној стопи од 2% на повучене износе зајма.

У току 2021. године отплаћене су два ануитета у појединачном износу 4.062,50 Еура, два ануитета у истом износу су пренета на краткорочне обавезе.

- Салдо дугорочне обавезе према Раифеисен Лизингу износи 1.439 хиљ. РСД.
Предузеће је путем финансијског лизинга 01.04.2019. години набавило једно путничко возило Opel Insignia Innovation у износу 21.272,40 еура. Уговор је закључен на отплату у 60 месечних рата са ефективном стопом лизинг накнаде 3,4% (номинална фиксна каматна стопа 2,49%) и учешћем од 33,33 %.

Предузеће је путем финансијског лизинга 01.04.2019. години набавило једно путничко возило Opel Astra I Епјоу износу од 9.755,40 еура. Уговор су закључени на отплату у 60 месечних рата са ефективном стопом лизинг накнаде 3,23% (номинална фиксна каматна стопа 2,49%) и учешћем од

Напомене уз финансијске извештаје

33,33 %.

Предузеће је путем финансијског лизинга 01.04.2019. години набавило једно теретно возило Opel Combo Van у износу од 10.310,40 еура. Уговор су закључени на отплату у 60 месечних рата са ефективном стопом лизинг накнаде 3,35% (номинална фиксна каматна стопа 2,49%), учешћем од 33,33 %.

34. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Стање 01. јануара	6.442	9.140
Повећање у току године	24.592	7.622
Смањење у току године	10.448	10.320
Стање на дан 31. децембра 2021. године	20.586	6.442

Одложене пореске обавезе су износи пореза на добит, плативи у будућим периодима, а обрачунати су као разлика између књиговодствене вредности средстава и њихове пореске основице, као и признавања кумулативно одложених пореских средстава по основу резервисања за отпремнине, резервисања за јубиларне награде, обезвређења залиха материјала и обрачунатих а неплаћених јавних дажбина.

35. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Одложени приходи и примљене донације за основна средства	1.905.193	1.632.353
Стање на дан 31. децембра 2021. године	1.905.193	1.632.353

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама за основна средства у току 2021. године биле су следеће :

	у хиљадама РСД				
	Из буџета	Страни донатори	Остали донатори	Донације по основу решења Града	Укупно
Стање на почетку године	879.914	565.512	179.392	7.535	1.632.353
Повећање у 2021. години	76.544	262.588	3.944	-	343.076
Смањење у корист					
прихода	(17.858)	(50.864)	(1.514)	-	(70.236)
Стање на крају године	938.600	777.236	181.822	7.535	1.905.193

Капиталне субвенције из буџета Града Суботице у 2021. години:

- Потисна канализација гравитационе воде УПОВ	385
- Канализациона мрежа у Јожефа Хегедиша улици	61
- Канализациона мрежа употребљених вода у насељу Палић	1.190
- Канализациона мрежа употребљених вода у туристичком делу Палић	680
- Водоводна мрежа у Мариборској улици	1.552
- Канализациона мрежа употребљених вода на Хоргошком путу	211
- Изградња новог песколоса	880
- Чистићење и одржавање канала	600
Укупно:	76.544

Напомене уз финансијске извештаје

- Изградња црпне станице у Индустијској зони Мали Бајмон	1.695
- Канализациона мрежа у Харамбашићевој улици	3.708
- Водоводна мрежа Новосадски пут, Мушки шtrand	217
- Израда катастарско-топографске подлоге за пројектну документацију канализационе мреже УПОВ	5.770
- Изградња бунара у Мишићевоу	1.700
- Изградња бунара у Вишњевцу	1.600
- III фаза потисне канализације ЦС са пратећим објектима	535
- Водоводна и канализациона мрежа у улицама Харамбашићева и Петра Драпшина	150
- Водоводна мрежа за гранични прелаз Келебија	67
- Израда подграде рова од Ларсен талпи	903
- Изградња бунара Б-25/III на Водозахвату I	280
- Изградња бунара Б-12/IV	245
- Изградња бунара Б-27/III	245
- Реконструкција рачунарске мреже на Водозахвату II	289
- Ревитализација бунара Б-17/II, Б-18/II	1.380
- Опрема и објекти за обављање делатности	24.799
- Материјал и резервне делове за обављање делатности	24.979
- УПОВ Бајмон	1.760
- Кондиционирање воде на Водозахвату II	626
- Канализациона мрежа Кањишки пут, Солунска, Ловранска и Ритска	37
Примљене донације у току 2021. године од страних дојатора:	262.588
- WБЈФ – ЕБРД банка – кондиционирање воде на Водозахвату II	22.310
- КФВ банка – канализација употребљених вода у Улицама Кањишки пут, Солунска, Ловранска и Ритска	1.400
- КФВ банка – потисна канализација између постојећег гравитационог вода и УПОВ Палић	7.081
- КФВ банка – II фаза потисне канализације- ЦС са пратећим објектима на локацији УПОВ Палић и приступном саобраћајницом и платоом	42.830
- КФВ банка – објект за додатно уклањање фосфора из пречишћене воде за потребе језера Палић	125.993
- КФВ банка – канализациона мрежа употребљених вода у насељу Палић	39.545
- КФВ банка - канализациона мрежа употребљених вода у туристичном делу МЗ Палић	7.141
- КФВ банка - канализациона мрежа употребљених вода на Хоргошком путу	3.259
- КФВ банка - канализациона мрежа употребљених вода у делу Ријенке и Сушачке улице МЗ Палић	1.471
- КФВ банка - Канализациона мрежа у Јожефа Хегедиша улици	11.558
Остали дојатори	3.944
- „Kidon Style“ доо – секундарна канализациона мрежа у Лошињској улици	3.944

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Краткорочни кредити Министарство финансија – КФВ банка	958	958
Краткорочни кредити у земљи	71.500	54.800
Обавеза према Раифенсен лизингу	930	907

Напомене уз финансијске извештаје

Обавеза према Интеса лизингу	231	3.948
Обавеза за "Пројекат за унапређење водних система Суботице"	198.171	297.522
Стање на дан 31. децембра 2021. године	271.790	358.135

Краткорочне финансијске обавезе исказане на дан 31.12.2021. године у износу од 271.790 хиљ. РСД обухватају следеће:

- Уговор о краткорочном револвинг кредиту у износу од 71.500 хиљ. РСД
Уговор је закључен дана 25.06.2021. године, са роком враћања до 25. јуна 2022. године; инструменти обезбеђења: 5 бланко меница; каматна стопа од 3,60% годишње; уговорени износ 100.000 хиљ. РСД. Салдо на дан 31.12.2021. године износи 71.500 хиљ. РСД;
- Краткорочни део обавезе код КФВ банке за „Водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III“ у износу од 958 хиљ. РСД (два ануитета у износу од 8.125,00 ЕУРА, по продајном курсу);
Износ отплаћених главница рата за зајам у 2021. години износи укупно 8.125,00 ЕУР.
- Краткорочни део обавезе код ЕБРД банке за "Пројекат за унапређење водних система Суботице" у износу од 198.171 хиљ. РСД;
- Краткорочни део обавезе финансијског лизинга према Раифеисен Лизингу је 930 хиљ. РСД и
- Краткорочни део обавезе финансијског лизинга према Интеса Лизингу је 231 хиљ. РСД.

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције	11.943	8.764
Стање на дан 31. децембра 2021. године	11.943	8.764

Обавезе за примљене авансе, депозите и кауције, исказане на дан 31. децембра 2021. године износе 11.943 хиљ. РСД. Повериоцима, правним лицима, су послати изводи отворених ставки у укупном износу од 6.562 хиљ. РСД, од чега није усаглашено 3.837 хиљ. РСД, односно није усаглашено 58% наведених обавеза. Од укупног салда исказаног на дан 31.12.2021. године, износ 5.381 хиљ. РСД се односи на авансе примљене од физичких лица, за које не постоји обавеза усаглашавања.

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Обавезе према добављачима у земљи	61.811	134.392
Обавезе према добављачима у иностранству	-	3.780
Остале обавезе из пословања	1.889	1.468
Стање на дан 31. децембра 2021. године	63.700	139.640

Обавезе према добављачима у земљи исказане на дан 31. децембра 2021. године у износу од 63.700 хиљ. РСД, нису усаглашене у износу од 30.981 хиљ. РСД, односно није усаглашено 50,13% наведених обавеза.

Остале обавезе се односе на прикупљена средства за екологију, према Граду Суботица и исте нису усаглашене.

Преглед најзначајнијих добављача (у хиљадама РСД):

Напомене уз финансијске извештаје

Р.бр.	Назив добављача	Салдо на дан 31.12.2021.
1.	ЈП „Електропривреда“	14.981
2.	„Терах нискоградња“ доо	7.873
3.	„Мима комерц“ доо	2.862
4.	„Северна Бачка“ ДТД ВДП	2.441
5.	„Гес Трим“ Мара Јанковић ПР	2.154
6.	„Делта Нова“ доо	1.782
7.	„Моделина“ доо	1.528
8.	„Завод за водопривреду“ доо	1.497
9.	„Analysis“ доо	1.339
10.	„Еуро Петрол“ доо	1.320
11.	Остали добављачи	24.034
	Укупно добављачи :	61.811

У оквиру осталих обавеза исказане су обавезе:

	у хиљадама РСД
Обавеза према ЈКП „Димничар“	219
Обавеза према Граду Суботици (за екологију)	1.670
	1.889

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (децембар)	11.877	11.709
Обавезе за порез на зараде на терет запосленог (децембар)	1.277	1.271
Обавезе за доприносе на зараде на терет запосленог (децембар)	3.268	3.225
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца (децембар)	2.703	2.741
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	225	71
Обавезе за накнаде по уговору о привремено – посременим пословима	169	70
Остале обавезе	3.877	3.414
Стање на дан 31. децембра 2021. године	23.396	22.501

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ЈАВНИХ ПРИХОДА

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Обавезе за ПДВ на основу сопствене потрошње по општој стопи	57	56
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ и претходног пореза	599	2.317
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	601	1.395
Остале обавезе	111	47
Стање на дан 31. децембра 2021. године	1.368	3.815

Напомене уз финансијске извештаје

41. ОБАВЕЗА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК

	2021.	у хиљадама РСД 2020.
Порез на добитак	17.653	3.542
Стање на дан 31. децембра 2021. године	17.653	3.542

42. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021.	у хиљадама РСД 2020.
Унапред обрачунати трошкови	-	5
Пасивна временска разграничења	226	155
Стање на дан 31. децембра 2021. године	226	160

43. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	2021.	у хиљадама РСД 2020.
Обавезе за робу узету у консигнацију	-	15.983
Примљене менице по склопљеним уговорима	53.050	38.835
Примљене банкарске гаранције	56.267	186.574
Остала ванбилансна актива и пасива (црпна станица Дудова шума)	5.084	4.878
Стања на дан 31. децембра 2021. године	114.401	246.270

Примљене банкарске гаранције исказане у оквиру ванбилансне активе и пасиве обухватају:

	у хиљадама РСД
Банкарска гаранција Ерсте банке (Аqua VMV доо) (за добро извршење посла, са роком доспећа 12.04.2022)	2.381
Банкарска гаранција ОТП банке („Terax riskogradnja“ доо) за добро извршење посла, са роком доспећа 11.06.2023	4.000
Банкарска гаранција Ерсте банке („Сигма“ доо) за отклањање недостатака у гарантном року, са роком доспећа 30.07.2022)	1.224
Банкарска гаранција („Delta Nova Watermeters“) за отклањање недостатка у гарантном року, са роком доспећа 01.03.2022	2.308
Банкарска гаранција Ерсте банке (ГП Градитељ НС доо) за добро извршење посла, 24.10.2022)	15.833
Банкарска гаранција Ерсте банке (ГП Градитељ НС доо) за добро извршење посла, 15.10.2022	5.274
Банкарска гаранција Ерсте банке (ГП Градитељ НС доо) , 15.10.2022	2.637
Банкарска гаранција Ерсте банке (ГП Градитељ НС доо) , 24.10.2022	7.917
Банкарска гаранција НЛБ банке (Јаворник доо) отклањање недостатка у гарантном року, гаранција за аванс, 31.12.2022	996
Банкарска гаранција Раифејсен банке (Реал Импекс доо) за добро извршење посла, са роком доспећа 31.08.2022	1.366
Банкарска гаранција Еуробанк ад (Гео инжењеринг БГП), добро извршење посла, са роком доспећа 01.09.2022	1.641
Банкарска гаранција Адико банк ад (ДТД ВДП "Северна Бачка") за добро извршење посла, са роком доспећа 11.10.2022)	1.500
Банкарска гаранција Сбербанк (Реал Импекс доо-) отклањање недостатка у гарантном року, са роком доспећа 21.12.2022	554
Банкарска гаранција Комерцијалне банке (Гео инжењеринг ГП доо) , отклањање недостатка у	547

Напомене уз финансијске извештаје

гарантном року, са роком доспећа 15.02.2023	
Банкарска гаранција „Delta Nova Watermeters“ доо) отклањање недостатака у гарантном року, са роком доспећа 14.06.2023	1.154
Банкарска гаранција Ерсте банке (АQUА ВМВ доо) за добро извршење посла, са роком доспећа 10.02.2025	3.798
Банкарска гаранција Ерсте банке (ГП Градитељ НС доо) за отклањање недостатака у гарантном року, 23.08.2025	3.137

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето задужености Предузећа и његовог укупног капитала.

Структура капитала се испитује на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
а) Задуженост	784.960	1.032.495
Готовина и готовински еквиваленти	86.942	19.994
Нето задуженост задуженост – готовина)	698.018	1.012.501
б) Капитал	2.733.546	2.548.395
Рацио нето дуговања према капиталу	0,26	0,40

а) Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне обавезе. У оквиру краткорочних обавеза нису исказана дугорочни одложени приходи и краткорочна пасивна временска разграничења (1.904.002 хиљ.РСД).

Како су донације наменски бесповратан приход, који се остварује на основу писаног уговора између даваоца и примаоца донације, не постоји обавеза Предузећа у смислу враћања ових средстава, већ само наменског коришћења.

б) Капитал укључује основни капитал, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата, нераспоређени добитак и губитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени број 4. финансијских извештаја.

Напомене уз финансијске извештаје

Категорије финансијских инструмената	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
<i>Финансијско средство</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	4	4
Потраживања по основу продаје	144.310	118.531
Остала потраживања	8.979	12.540
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	86.942	19.994
Укупно :	240.235	151.069
<i>Финансијске обавезе</i>		
Краткорочне финансијске обавезе	271.790	258.781
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	61.811	138.172
Друге обавезе	1.889	1.468
Укупно :	335.490	398.421

Основни финансијски инструменти Предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања (умањена за исправку потраживања), обавезе по основу краткорочних кредита, обавезе по основу финансијског лизинга, обавезе према добављачима и остале обавезе. Предузеће је изложено наведеним ризицима и због тога је извршена корекција цена услуга из основне делатности у 2021. године. Цене услуга испоруке питке воде и услуга одвођења и пречишћавања употребљених вода, као и услуге погонске спремности самог система су од 01. фебруара 2021. године повећане за 30 % и Предузеће мора настојати да наплати и исправљена потраживања.

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на које Предузеће управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику првенствено преко дугорочних кредита и осталих финансијских обавеза, као и обавеза према добављачима које су уговорене у страниој валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени. Стабилност економског окружења у коме Предузеће послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

Напомене уз финансијске извештаје

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Предузеће била је следећа:

ЕУР	у хиљадама РСД			
	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
	0	0	597.840	900.038

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

ЕУР	у хиљадама РСД			
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
	-10%	-10%		+10%
	59.784	-90.004	59.784	+90.004
	59.784	-90.004	59.784	+90.004

Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено ризику од промене каматних стопа на обавезе код којих је каматна стопа варијабилна (набавка возила путем финансијског лизинга – "Раифеисен лизинг"). У поступцима набавки финансијских услуга дозвољено прекорачење по текућем рачуну (овердрафт) и краткорочног револвинг кредита, Предузеће прихвата само понуде са фиксном каматном стопом. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којим би у потпуности ублажило његов утицај. Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Финансијска средства		
Некаматаносне		
Дугорочни финансијски пласмани	4	4
Потраживања по основу продаје	8.035	9.713
Остала потраживања	8.979	12.540
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	86.942	19.994

Наломене уз финансијске извештаје

<i>Каматносне</i>		
Потраживања по основу продаје	136.275	108.818
Укупно нето потраживање	240.235	151.069
<i>Финансијске обавезе</i>		
<i>Некаматносне</i>		
Дугорочне обавезе	(396.342)	(594.504)
Краткорочне финансијске обавезе	(198.171)	(297.522)
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	(61.811)	(138.172)
Друге обавезе	(43.342)	(36.548)
Укупно обавезе – некаматносне	(699.666)	(1.066.746)
<i>Каматносне</i>		
Дугорочне обавезе	(6.230)	(7.390)
Краткорочне финансијске обавезе	(73.619)	(60.613)
Укупно обавезе – каматносне	(79.849)	(68.003)
Укупно обавезе	(779.515)	(1.134.749)
Геп ризик промене каматних стопа	=	=

Напомена: У ризик промене каматних стопа се укључују само на обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа.

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

	у хиљадама РСД			
	2021.	Повећање од 1 процентног поена 2020.	2021.	Смањење од 1 процентног поена 2020.
Резултат текуће године	0	0	0	0

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Предузеће. Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца састоје се од великог броја комитената.

Напомене уз финансијске извештаје

Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:
у хиљадама РСД

	2021.
"Општа болница" Суботица	38.769
ЈП "Стадион" Суботица	2.580
„Имлек“ ад Београд	1.386
„АТБ Север“ доо Суботица	1.119
„Пионир“ доо Београд	1.027
„Ветеринарски завод“ доо Суботица	953
„Елите-Палић“ доо	819
Расадник „Покрет Горана“ Суботица	793
„Геронтолошки центар“ Суботица	723
„Младост“ Суботица	706
Остали	95.435
Укупно купци:	144.310

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели:

	у хиљадама РСД		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца-фактурисана реализација децембар	70.385	-	70.385
Доспела, исправљена потраживања од купаца	72.171	(72.171)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	73.925	-	73.925
	216.481	(72.171)	144.310

Стављањем у однос просечна нето потраживања од купаца и приходе од продаје, добијамо просечно време наплате потраживања, које у 2021. години износи 62 дана (у 2020. година 63 дана).

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Предузеће на дан 31. децембра 2021. године није извршило обезвређење потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 73.925 хиљада РСД, јер очекује да ће потраживања у наведеном износу бити наплаћена наредном периоду.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године исказане су у износу од 61.811 хиљада РСД (31. децембра 2020. године 151.577 хиљада РСД). Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 43 дана (у току 2020. године 43 дана).

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиревању својих финансијских обавеза. Предузеће управља ризиком ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани

Напомене уз финансијске извештаје

износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	у хиљадама РСД 31.12.2021.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 1 године	Укупно
Некаматносна	4.723	1.494	4.367	6.150	16.734
Каматносна	63.923	19.699	43.584	72.541	199.747
	68.646	21.193	47.951	78.691	216.481

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

	у хиљадама РСД 31.12.2021.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца - до 1 године	Преко 1 Године	Укупно
Некаматносне	99.269	-	98.902	396.342	594.513
Фиксна каматна стопа (главница)	307	71.577	1.735	6.230	79.849
Варијабилна каматна стопа (главница)	-	-	-	-	-
	99.576	71.577	100.637	402.572	674.362

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2021. и 31. децембра 2020. године.

	31.децембар 2021.		31.децембар 2020.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	4	4	4	4
Потраживања по основу продаје	144.310	144.310	118.5321	118.532
Остала потраживања	8.979	8.979	12.540	12.540
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	86.942	86.942	19.994	19.994
	240.235	240.235	151.069	151.069

Напомене уз финансијске извештаје

<i>Финансијске обавезе</i>				
Дугорочне обавезе	402.572	402.572	601.894	601.894
Краткорочне финансијске				
Обавезе	271.790	271.790	358.135	358.135
Обавезе према добављачима				
без примљених аванса	61.811	61.811	138.172	138.172
Друге обавезе	43.342	43.342	36.548	36.548
	779.515	779.515	1.134.749	1.134.749

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

45. КУРСНА ЛИСТА

Девизни курс, одређен од стране НБС на основу остварених курсева на домаћем међубанкарском тржишту, примењен за прерачун позиција биланса стања је:

	31. децембар 2021.	у РСД 31. децембар 2020.
средњи курс	117,5821	117,5802
продајни курс	117,9348	117,9329

Директор



Sudar, дипл.инж.техн.



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица - Трг Лазара Нешића 9/а - PIB: 100838486
Tel.: (024) 55-77-11 - Fax: (024) 55-77-00 - e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација” - Суботица
Javno komunalno preduzeće
„Vodovod i kanalizacija” - Subotica
Vízművek és Csatornázási
Kömmunális Közvéllalat - Szabadka
Javno komunalno poduzeće
„Vodovod i kanalizacija” - Subotica

Број: 301/4-2022

Датум: 22. 06. 2022. год.
СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

Суботица, јун 2022. године

САДРЖАЈ

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	3
2. УВОД.....	5
3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 01.01.2021. - 31.12.2021.ГОДИНЕ	7
3.1. Укупни приходи.....	7
3.2. Укупни расходи.....	8
3.3. Финансијски резултат за период 01.01.-31.12.2021. године.....	9
4. ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ.....	10
5. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИОНИМ УЛАГАЊИМА	12
6. ИЗВЕШТАЈ О СУБВЕНЦИЈАМА ИЗ БУЏЕТА.....	14
7. УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА	14
8. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	16
9. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ	17
9.1. Физички обим извршених услуга	17
9.2. Приказ обима услуга из споредне делатности	18
9.3. Остварени проценат наплате потраживања.....	18
9.4. Остварени проценат наплате потраживања по основу камата	19
9.5. Број корисника прикључених на водоводну и канализациону мрежу.....	20
10. ИЗВЕШТАЈ О ЗАРАДАМА И БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ	21
10.1. Исплаћене зараде	21
10.2. Број запослених.....	22
10.3. Квалификациона структура запослених.....	22
11. ИЗВЕШТАЈ О ТРОШКОВИМА ЗАПОСЛЕНИХ	23
12. ЗАКЉУЧАК.....	25

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" СУБОТИЦА, (у даљем тексту ЈКП "Водовод и канализација" Суботица или Предузеће) обавља комуналну делатност производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних и атмосферских вода.

Поред наведеног, Предузеће врши изградњу прикључака на водоводну и канализациону мрежу, поправку и баждарење водомера, снимање канализационе мреже, чишћење канализационе мреже и сливника, одржавања фонтана и чесми, испитивање квалитета санитарне и отпадних вода, одржавање водоводне и канализационе мреже, као и израду техничке документације за изградњу инвестиционих објеката.

ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" Суботица (матични број 08065195) је основано 19.03.1998. године. У Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре уписано је 22. јуна 2005. године (решење број БД 17598/2005).

Оснивач Предузећа је Град Суботица, са 100% учешћем у капиталу.

ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" Суботица је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у средње правно лице.

Седиште Предузећа је у Суботици, Трг Лазара Нешића 9/а.

Органи Предузећа су Директор и Надзорни одбор.

Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 05.01.2021. године.

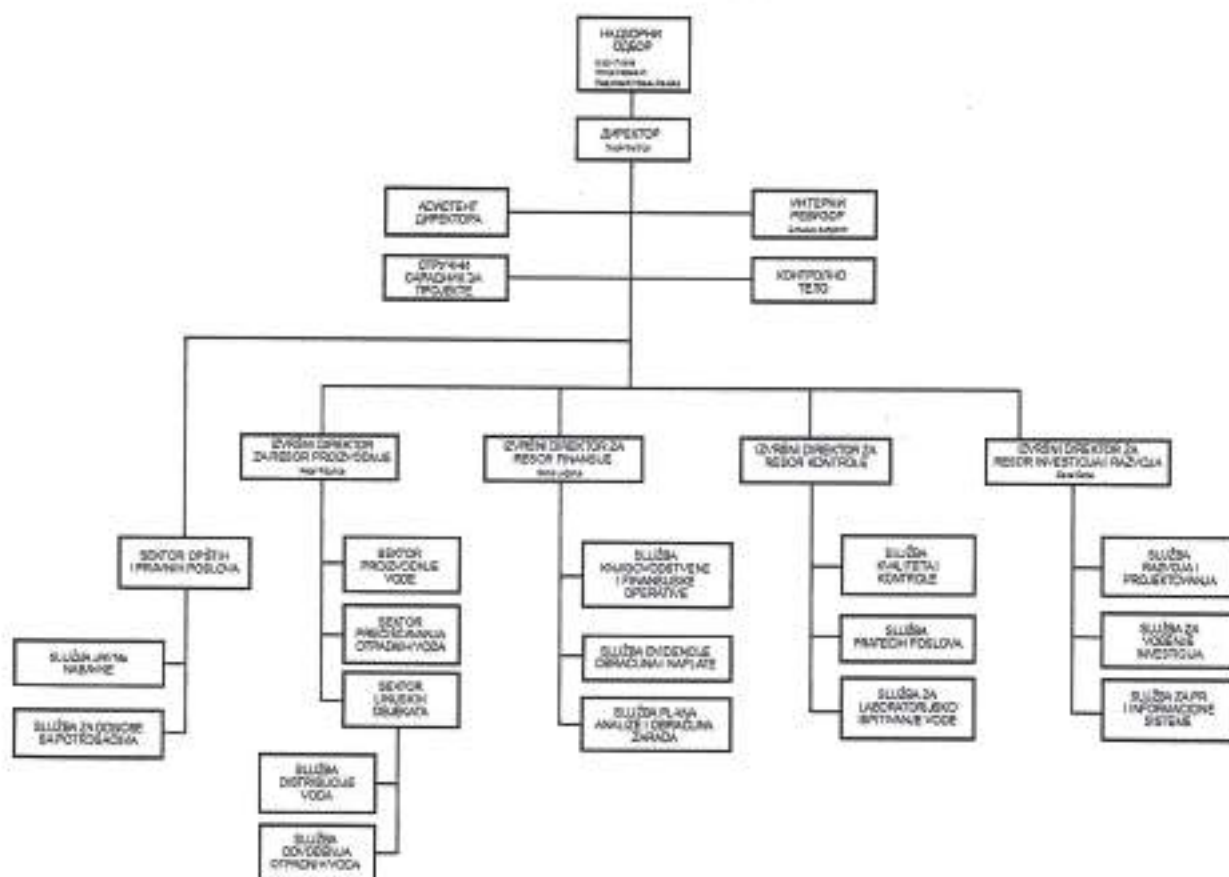
Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину број I-00-022-38/2021 донето је на 6. седници Скупштине Града Суботице дана 04.02.2021. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 04/2021.

Прва измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 20.05.2021. године. Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину број I-00-022-170/2021 донето је на 10. седници Скупштине града Суботице, дана 03.06.2021. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 16.

Друга измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 30.08.2021. године. Решење о давању сагласности на Другу измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину број I-00-022-332/2021 донето је на 13. седници Скупштине града Суботице, дана 09.09.2021. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 26.

Трећа измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 23.11.2021. године. Решење о давању сагласности на Трећу измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2021. годину број I-00-022-439/2021 донето је на 16. седници Скупштине Града Суботице, дана 02.12.2021. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 37.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА



2. УВОД

ЈКП Водовод и канализација Суботица је у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године обављало пословање у складу са планираним активностима.

Предузеће располаже са водоводном мрежом дужине 608,30 км и канализационом мрежом дужине 379,35 км као и осталом сталном имовином у вредности од 5.219.912.900 РСД.

У периоду од 01.01. до 31.12.2021. године произведено је 8.048.588 м³ воде док је фактурисана количина воде износила 6.156.777 м³ или 76,50 % у односу на произведену. Разлика у овим количинама представља интерну потрошњу воде за пословање (укључујући и испирање мреже), као и губитке остварене у испоруци воде.

Предузеће има укупно 36.122 прикључених објеката на водоводну мрежу и 16.069 прикључених објеката на канализациону мрежу.

Број корисника којима Предузеће испоручује питку воду износи 52.176, док је број корисника којима Предузеће испоручује услуге одвођења и пречишћавања износи 29.951.

На основу Одлуке Скупштине Града Суботица Суботице Предузеће је од 01. фебруара 2021. године повећало цену услуга испоруке питке воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и накнаду за погонску спремност система за 30%.

У складу са планираним активностима се реализовао Пројекат унапређења водних система Града Суботица (највећим делом из средстава зајма ЕБРД) као и Пројекат изградње канализационе мреже у насељу Палић из средстава донација КФВ.

За реализацију Пројекта унапређења водних система Града Суботица закључен је Уговор о зајму 04. маја 2012. године између Града Суботице и ЕБРД, у коме је дефинисана структура и извори финансирања пројекта. Из средстава зајма /11.000.000 ЕУР/ је финансирана изградња централног комплекса водозахвата II, колектор II, централни магистрални водовод, повез источног и западног магистралног водовода и магистрални водовод Лошињска. Из средстава донације "European Western Balkans Joint Funds" је финансирана изградња колектора VII /1.300.000 ЕУР/, израда студије за управљање муљем /454.924 ЕУР/ и подршка за ПИУ групу /285.000 ЕУР/. Из средстава Града и Пројектног ентитета, ЈКП "Водовод и канализација" Суботица, планирана улагања пре свега ће бити намењена за даљи развој бунарских капацитета, као и секундарних водоводних и канализационих мрежа.

До 31.12.2021. године Предузеће је повукло целокупан износ средстава зајма ЕБРД банке у износу од 11.000.000,00 ЕУР.

Зајам се отплаћује у 18 једнаких или приближно једнаких полугодишњих анuitета, са првим датумом отплате зајма 27.-ог јануара 2016. године и последњим датумом отплате 27.-ог јула 2024. године. Провизија за ангажовање средстава је 0,5% годишње и обрачунава се на неискоришћени део зајма. Зајам подлеже променљивој каматној стопи. Варијабилна камата представља збир марже (1% годишње) и релевантне тржишне каматне стопе из Општих услова и одредби ЕБРД (шестомесечни ЕУРИБОР).

Дана 31. јануара 2014. године закључен је Уговор о супсидијарном зајму и донацији између ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица и Града Суботица, а 31. марта 2021. године и Анекс. Чланом 2.4. Уговора о супсидијарном зајму и донацији дефинисано је следеће:

„Град Суботица отплаћује ануитете сагласно одредбама Уговора о зајму, при чему су стране овог Уговора утврдиле да ће за комплетне ануитете (припадајући део главнице и камате) до закључно 27.07.2020. године Град Суботица сносити и трошкове њихових отплата. Средства кредита (9 ануитета) која представљају обавезу Града према ЕБРД, књижиће се као повећање основног капитала ЈКП. Након доношења одлуке од стране Скупштине града о повећању капитала ЈКП, у Агенцији за привредне регистре ће се извршити регистрација истог. Град Суботица од 27.01.2021. године такође отплаћује ануитете све до закључно 27.07.2024. године, али у том периоду трошкове отплате главница као дела ануитета сносиће ЈКП.“

Град Суботица је до 31.12.2021. године извршио поврат средстава Зајма у износу од 5.101.151,13 ЕУР.

Пројекат заштите биодиверзитета и вода језера Палић и језера Лудаш којим се донацијским средствима Владе Републике Немачке путем КФВ Банке финансира изградња 15 км гравитационе канализационе мреже на Палићу и 5 км транзитног потисног вода између Суботице и Палића је започет 2019. године и уговорен је на 3.610.485,17 еура.

Дана 27. септембра 2019. године закључен је Трилатерални Уговор о коришћењу средстава намењених реализацији програма: „Водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III“ између Републике Србије, ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица и Града Суботице.

Уговор о зајму је склопљен између Републике Србије и немачке КфВ банке. Овим је утврђено да ће Република Србија пренети право коришћења средстава Граду Суботици и ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица у укупном износу 1.300.000,00 ЕУР, од чега су 1.235.000,00 ЕУР бесповратна средства, док се 65.000,00 ЕУР преноси као зајам. ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица ће износ од 65.000,00 ЕУР враћати Републици Србији у 17 једнаких полугодишњих ануитета (15. децембра и 15. јуна сваке године) почев од јуна 2020. године по продајном курсу НБС на дан отплате. Каматна стопа ће се обрачунавати по фиксној каматној стопи од 2% на повучене износе зајма.

До 31.12.2021. године из средстава укупног програма реализовано је 1.137.500,00 Еура. У току 2021. године отплаћена су два ануитета у појединачном износу од по 4.062,50 Еура.

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 01.01.2021. - 31.12.2021.ГОДИНЕ

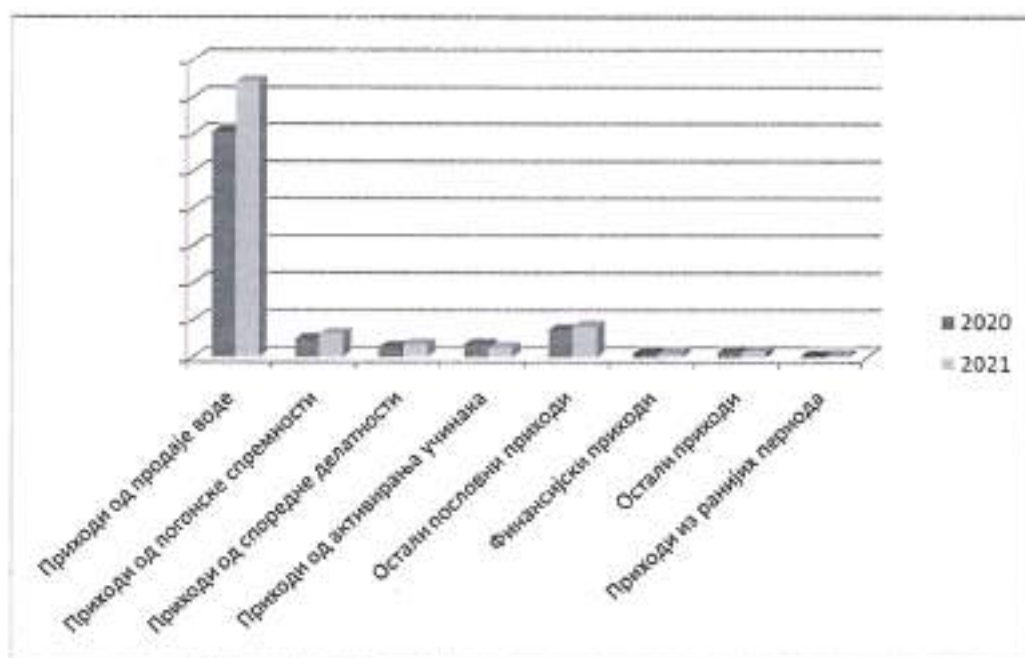
3.1. Укупни приходи

Табела 1.

у хиљадама динара

Р. бр.	Врста прихода	План I-XII 2021	Остварено I-XII 2020	Остварено I-XII 2021	Процент остварења	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приходи од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	799.300	606.644	742.457	92,89%	122,39%
2.	Приходи од погонске спремности система	64.732	50.093	64.713	99,97%	129,19%
3.	Приходи од споредне делатности	37.814	29.203	36.572	96,72%	125,23%
4.	Приходи од активирања учинака	29.857	36.604	27.808	93,14%	75,97%
5.	Остали пословни приходи	112.674	75.963	84.904	75,35%	111,77%
6.	Финансијски приходи	13.229	10.607	11.261	85,12%	106,17%
7.	Остали приходи	17.000	14.962	16.527	97,22%	110,46%
8.	Приходи из ранијих периода	1.000	4.652	5.572	557,20%	119,78%
	Укупно	1.075.606	828.728	989.814	77,05%	119,44%

ЈКП „Вододов и канализација“ је приходе највећим делом остварило из основне делатности и они чине 75% укупних прихода.



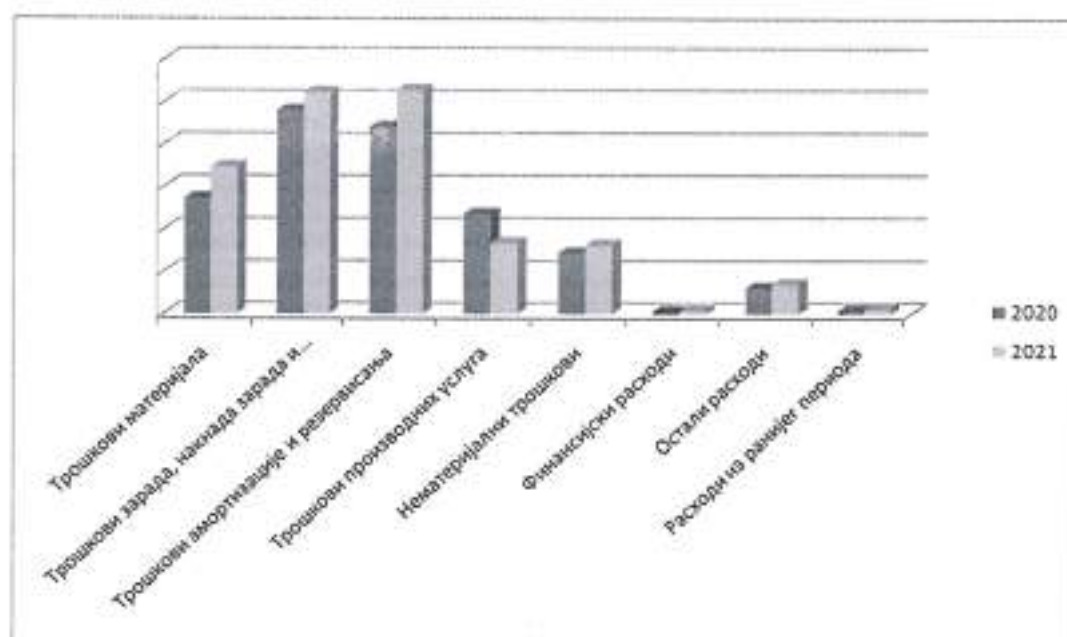
Дијаграм 1. Графички преглед односа у приходној структури

3.2. Укупни расходи

Табела 2.

у хиљадама динара

Р. бр.	Врста расхода	План I-XII 2021	Остварено I-XII 2020	Остварено I-XII 2021	Процент остварења	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови материјала	182.090	136.851	173.631	95,35%	126,88%
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	279.692	240.556	260.817	93,25%	108,42%
3.	Трошкови амортизације и резервисања	264.500	220.865	264.055	99,83%	119,55%
4.	Трошкови производних услуга	89.464	118.617	84.562	94,52%	71,29%
5.	Нематеријални трошкови	95.160	72.771	81.665	85,82%	112,22%
6.	Финансијски расходи	5.700	2.736	4.173	73,21%	152,52%
7.	Остали расходи	43.050	31.054	35.822	83,21%	115,35%
8.	Расходи из ранијег периода	2.000	4.404	5.728	286,40%	130,06%
	Укупно	961.656	827.854	736.822	76,62%	89,00%



Дијаграм 2. Графички преглед односа у расходној структури

3.3. Финансијски резултат за период 01.01.-31.12.2021. године

Табела 3.

у хиљадама динара

Р. бр.	Опис	План I-XII 2021	Остварено I-XII 2020	Остварено I-XII 2021	Процент остварења	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1.	Приходи од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	901.846	685.940	843.742	93,56%	123,01%
2.	Приходи од активирања учинака и робе	29.857	36.604	27.808	93,14%	75,97%
3.	Остали пословни приходи	112.674	75.963	84.904	75,35%	111,77%
	УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.044.377	798.507	956.454	91,58%	119,78%
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
1.	Трошкови материјала	65.240	55.567	84.851	130,06%	152,70%
2.	Трошкови горива и енергије	116.850	81.284	88.780	75,98%	109,22%
3.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	279.692	240.556	260.817	93,25%	108,42%
4.	Трошкови производних услуга	89.464	118.617	84.562	94,52%	71,29%
5.	Трошкови амортизације	257.500	210.608	241.892	93,94%	114,85%
6.	Трошкови резервисања	7.000	10.257	22.163	316,61%	216,08%
7.	Расходи од усклађивња вредности имовине	-	-	1.842	-	-
8.	Нематеријални трошкови	95.160	72.771	81.665	85,82%	112,22%
	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	910.906	789.660	866.572	95,13%	109,74%
	ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	133.471	8.847	89.882	67,34%	1015,9%
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	13.229	10.607	11.261	85,12%	106,17%
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5.700	2.736	4.173	73,21%	152,52%
	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	7.529	7.871	7.088	94,14%	90,05%
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	18.000	14.962	16.527	91,82%	110,46%
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	45.050	31.054	33.980	75,43%	109,42%
	РЕЗУЛТАТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	113.950	626	79.517	69,78%	12,70%
	ПРИХОДИ ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА	-	4.652	5.572	-	-
	РАСХОДИ ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА	156	4.404	5.728	3671,79%	-
	УКУПНИ ПРИХОДИ	1.075.606	828.728	989.814	92,02%	119,44%

УКУПНИ РАСХОДИ	961.656	827.854	910.453	94,68%	109,98%
ПОРЕСКИ РАСХОД	-	3.542	20.901	-	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	-	2.698	-	-	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ		-	14.143	-	-
НЕТО РЕЗУЛТАТ	113.950	30	44.317	38,89%	147,72%

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2021. године остварило укупне приходе за 8,49% мање и укупне расходе за 5,92 % мање у односу на планиране величине.

У укупним приходима – пословни приходи учествују са 96,63%; финансијски приходи са 1,14% и остали приходи са 2,23%.

У укупним расходима – пословни расходи учествују са 95,18%; финансијски расходи са 0,46% и остали расходи са 4,36%.

Предузеће је у 2021. години остварило пословни добитак од 44.317 хиљ. динара.



Дијаграм 3. Структура учешћа прихода и расхода



Дијаграм 4. Структура учешћа прихода и расхода

4. ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

Табела 4. у хиљадама динара

Р.бр.	Опис	На дан 31.12.2020. године	На дан 31.12.2021. године
I	ПОТРАЖИВАЊА	152.523	242.853
1.	Потраживања по основу продаје	118.531	144.310
2.	Потраживања по основу камате	7.167	5.202
3.	Друга потраживања	2.342	1.613
4.	Готовина и готовински еквиваленти	19.994	86.942
5.	Потраживања по основу ПДВ	3.184	2.167
6.	Краткорочна активна временска разграничења	1.305	2.619
II	ОБАВЕЗЕ (А+Б)	1.138.220	859.904

A	Дугорочне обавезе	2.275.156	2.395.607
1.	Дугорочни део зајма КfW банка	4.791	4.791
2.	Финансијски лизинг	2.368	1.439
3.	Дугорочни део зајма ЕБРД банка	594.504	396.342
4.	Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.632.353	1.905.193
5.	Дугорочна резервисања за накнаде и друге бенефиције запслених	41.140	67.256
6.	Одложене пореске обавезе	6.442	20.586
Б	Краткорочне обавезе	536.557	390.076
1.	Револвинг кредит	54.800	71.500
2.	Краткорочни део зајма КfW банка	958	958
3.	Финансијски лизинг	4.855	1.161
4.	Краткорочни део зајма ЕБРД банка	297.522	198.171
5.	Примљени аванси	8.764	11.943
6.	Обавезе према добављачима	138.172	61.811
7.	Остале обавезе из пословања	1.468	1.889
8.	Обавезе по основу зарада	18.946	19.125
9.	Обавезе по основу камата	71	225
10.	Остале краткорочне обавезе	59	4.046
11.	Обавезе за ПДВ	2.374	657
12.	Обавезе за порез на добит	3.542	17.653
13.	Обавезе за порезе и доприносе	4.984	711
14.	Краткорочна пасивна временска разграничења	160	226

Пасивна временских разграничења обухватају примљене донације и државна давања. Ова примања се признају као приход на систематској и рационалној основи током корисног века трајања средстава. Добијена средства се у целини приказују у корист пасивних временских разграничења, а на крају обрачунског периода се у приходе преноси износ који одговара амортизацији основног средства прибављеног по основу државног давања.

ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица у законском року измирује обавезе према добављачима. 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 испуњавање својих обавеза.

5. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИОНИМ УЛАГАЉИМА

Табела 5.

у хиљадама динара

Р.бр.	Назив инвестиције (таксе, сагласности, пројекти, изградња, технички пријем)	План I-XII 2021	Остварено у 2020. (Износ без ПДВ-а)	Остварено у 2021. (Износ без ПДВ-а)	Процент остварења	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Централни комплекс ВЗ II (06/09)	25.802	151.387	19.231	74,53%	12,70%
2.	Бунар Б Мишићево	2.000	355	330	16,50%	92,96%
3.	Бунар Б Вишњевац	1.890	195	801	42,38%	410,77%
4.	Изградња и опремање бунар Б-27/III у оквиру Водозахвата I у Суботици	245	11.543	16	6,53%	0,14%
5.	Изградња и опремање бунар Б-12/IV у оквиру Водозахвата IV у Суботици	245	11.814	16	6,53%	0,14%
6.	Изградња и опремање бунара Б-25/III у оквиру Водозахвата I	300	203	280	93,33%	137,93%
7.	Хидрогеолошка документација 3 године 2021-2023	1.085	675	-	-	-
8.	Пројектовање бунара	4.560	-	1.020	22,37%	-
9.	Елаборат о геодетском снимању и статичка анализа стања и носивости АБ резервоара на ВЗ I	600	-	595	99,17%	-
10.	Оптимализација рада ВЗ II (ангажовање машинског инжењера)	0	-	-	-	-
11.	Анализа стања и израда пројектног задатка за доградње линије муља на ВЗ I	0	-	-	-	-
12.	Водоводна мрежа транзитни вод Келебија (обнова пројекта у ИДП)	190	150	177	93,16%	118,00%
13.	Водоводна мрежа до локације ППОВ Бајмох	349	162	349	100,00%	215,43%
14.	Водоводна мрежа за Гранични прелаз Келебија	260	161	67	25,77%	41,61%
15.	Водоводна мрежа у МЗ Пешчара ул. Мариборска	2.215	1.662	51	2,30%	3,07%
16.	Анализа документације у области каналисања и пречишћавања Града Суботице	0	-	-	-	-
17.	Приказ достигнутог степена развоја у области каналисања	0	-	-	-	-
18.	Смернице у реализацији	0	-	-	-	-

	развоја система канализације					
19.	Развој система канализације и пречишћавања отпадних вода	0	-	-	-	-
20.	Инвестиционо одржавање постојећих објеката на локацији УПОВ Суботица и Управа Водовода	300	14.113	-	-	-
21.	Песколов	1.300	4.578	950	73,08%	20,75%
22.	Програм водоснабдевања и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III - Објекат за додатно уклањање фосфора из пречишћене воде за потребе језера Палић	107.705	14.646	144.120	133,81%	984,02%
23.	II фаза потисне канализације-ЦС са пратећим објектима на локацији УПОВ Палић	40.920	9.024	44.353	108,39%	491,50%
24.	УПОВ БАЈМОК - Обнова пројеката (црпна станица, потисни цевовод и ППОВ)	4.520	-	2.003	44,31%	-
25.	Калибрација уређаја за мерење збијености тла	200	120	-	-	-
26.	План превентивних мера и координатор за праћење безбедности	2.930	-	-	-	-
27.	Израда табле за обележавање градилишта	200	-	-	-	-
28.	Израда пројекта привремене саобраћајне сигнализације и опреме за регулацију саобраћаја за време извођења радова током изградње	670	-	-	-	-
29.	Технички пријем	1.200	-	1.190	99,17%	-
30.	Надзор над бушењем бунара	0	-	-	-	-
31.	Геодетски радови	360	-	50	13,89%	-
32.	Израда катастарско - топографске подлоге	6.000	-	5.769	96,15%	-
33.	Потисни прикључак стамбеног објекта на канализациону мрежу у Кирешкој улици	70	-	79	112,86%	-
		206.116	220.788	221.447	107,44%	100,30%

Инвестиционо улагање и одржавање је важан сегмент у делатности Предузећа.

У пословној 2021. години из сопствених средстава извршено је улагање у водоводну мрежу и бунаре у укупном износу од 3.490 хиљ. динара; у канализациону мрежу 2.965 хиљ. динара и у уређаје за пречишћавање отпадних вода 3.268 хиљ. динара.

6. ИЗВЕШТАЈ О СУБВЕНЦИЈАМА ИЗ БУЏЕТА

Табела 6.

у динарима

Р. бр	Извор средстава/намена	План I-XII 2021	Остварено у 2021. години	Процент остварења 4/3
1	2	3	4	5
1.	Чишћење и одржавање отворених канала	600.000,00	600.000,00	100,00%
2.	Израда катастарско-топографске подлоге	2.750.000,00	2.644.354,00	96,16%
3.	Изградња и опремање бунара у Вишњевцу	1.600.000,00	1.600.000,00	100,00%
4.	Изградња и опремање бунара у Мишићеву	1.700.000,00	1.700.000,00	100,00%
5.	Инвестициона улагања у делове водоводне и канализационе мреже	9.696.592,45	9.696.592,45	100,00%
6.	Инвестициона улагања у постројења за снабдевање водом, бунаре	3.080.660,00	3.080.660,00	100,00%
7.	Израда пројектно-техничке документације за канализациону мрежу и ППОВ	4.884.932,00	4.884.932,00	100,00%
8.	Објекти за снабдевање водом-бунари	1.680.000,00	1.680.000,00	100,00%
9.	Опрема и објекти за обављање делатности	25.678.898,64	25.678.898,64	100,00%
	Материјал и резервни делови	24.978.916,91	24.978.916,91	100,00%
	УКУПНО:	76.650.000,00	76.544.354,00	99,86%

Предузеће је средства из Буџета Града Суботица повлачило у складу са достављеним захтевима за пренос средстава. Захтеви за пренос су сачињавани након спроведеног поступка набавке и примљених рачуна или окончаних ситуација са датим пројектима.

7. УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица је у периоду I – XII 2021. године у циљу побољшања ефикасности и поузданости обављања своје делатности извршило је набавку опреме из сопствених средстава у укупном износу од 15.769.713,51 динара, од тога:

1. Вредност улагања у хидромашинску и електро опрему за канализациону мрежу износи 2.328.461,00 динара:

Табела 7.

у динарима

Р.бр.	Опис	Износ (без ПДВ-а)
1.	Дуваљка Aerzener	1.695.000,00
2.	Каналски вентилатор Ruck	318.800,00
3.	Лава филтери MP8A2	104.887,00
4.	Лава филтери MP8A2	104.887,00
5.	Лава филтери MP8A2	104.887,00

2. Вредност улагања у хидромашинску и електро опрему за водоводну мрежу износи 5.523.302,51 динара:

Табела 8. у динарима

Р.бр.	Опис	Износ (без ПДВ-а)
1.	Муљна пумпа Wilo Emu	95.300,00
2.	Муљна пумпа Wilo Emu	95.300,00
3.	Муљна пумпа Wilo Emu	95.300,00
4.	Вишестепена пумпа Wilo	421.500,00
5.	Вишестепена пумпа Wilo	421.500,00
6.	Вишестепена пумпа Wilo	395.800,00
7.	Вишестепена пумпа Wilo	395.800,00
8.	Вишестепена пумпа Wilo	395.800,00
9.	Вишестепена пумпа Wilo	395.800,00
10.	Фреквентни регулатор за пумпу	2.551.734,44
11.	Електромагнетно мерило протока	259.468,07

3. Вредност улагања у рачунарску опрему износи 2.257.500,00 динара:

Табела 9. у динарима

Р.бр.	Опис	Износ (без ПДВ-а)
1.	Dell Precision T 3640	144.500,00
2.	UPS Vertiv 3000VA	250.000,00
3.	UPS Vertiv 3000VA	250.000,00
4.	Qnap ТС-453ДУ-РП	195.000,00
5.	Хардверски уређај Sophos	458.000,00
6.	Плотер Canon 3М-305 штампач	295.000,00
7.	Лаптоп Dell Optiplex 7090	115.500,00
8.	Лаптоп Dell Vostro 3500	102.500,00
9.	Лаптоп Dell Vostro 3500	102.500,00
10.	Лаптоп Dell Vostro 3500	102.500,00
11.	Лаптоп Dell Vostro 3500	121.000,00
12.	Лаптоп Dell Vostro 3500	121.000,00

4. Вредност улагања у осталу опрему износи 220.450,00 динара:

Табела 10. у динарима

Р.бр.	Опис	Износ (без ПДВ-а)
1.	Машина за прање на хладну воду	125.950,00
2.	Бројач новца	94.500,00

5. Вредност нематеријалних улагања износи 5.440.000,00 динара:

Табела 11. у динарима

Р.бр.	Опис	Износ (без ПДВ-а)
1.	Софтвер реинжењеринг Oracle	5.328.000,00
2.	Bricscad B20 Pro-Single лиценца	112.000,00

8. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ

	2021. година	2020. година
ОБРТНА ИМОВИНА / 1 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,77	0,38
ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / 2 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,62	0,28
ГОТОВИНА / 3 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,22	0,04

ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

	2020. година	2021. година
1 ЛИКВИДНОСТ ПРВОГ СТЕПЕНА	0,04	0,22
2 ЛИКВИДНОСТ ДРУГОГ СТЕПЕНА	0,28	0,62
3 ЛИКВИДНОСТ ТРЕЋЕГ СТЕПЕНА	0,38	0,77

ПОКАЗАТЕЉИ ПОКРИЋА ИМОВИНЕ КАПИТАЛОМ (СТЕПЕН ПОКРИВЕНОСТИ)

	2020. година	2021. година
1 ОДНОС КАПИТАЛА И СТАЛНЕ ИМОВИНЕ	0,49	0,52
2 ОДНОС ДУГОРОЧНОГ КАПИТАЛА И СТАЛНЕ ИМОВИНЕ	0,61	0,60
3 ОДНОС ДУГОРОЧНОГ КАПИТАЛА ПРЕМА СТАЛНОЈ ИМОВИНИ УВЕЋАНОЈ ЗА ЗАЛИХЕ	0,60	0,59

ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ, ЕКОНОМИЧНОСТИ И ОБРТА

	2020. година	2021. година
1 РЕНТАБИЛНОСТ УКУПНОГ КАПИТАЛА	0,01	0,01
2 ЕКОНОМИЧНОСТ ПРОИЗВОДЊЕ	1,01	1,10

3	КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ЗАЛИХА	15,99	16,94
4	СТОПА ДОБИТКА	0,01	0,09
5	УЧЕШЋЕ ЗАРАДА	0,30	0,30
6	УЧЕШЋЕ АМОРТИЗАЦИЈЕ	0,27	0,28
7	УЧЕШЋЕ ОСТАЛИХ РАСХОДА	6,47	0,01
8	КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА УКУПНЕ ИМОВИНЕ	0,15	0,18

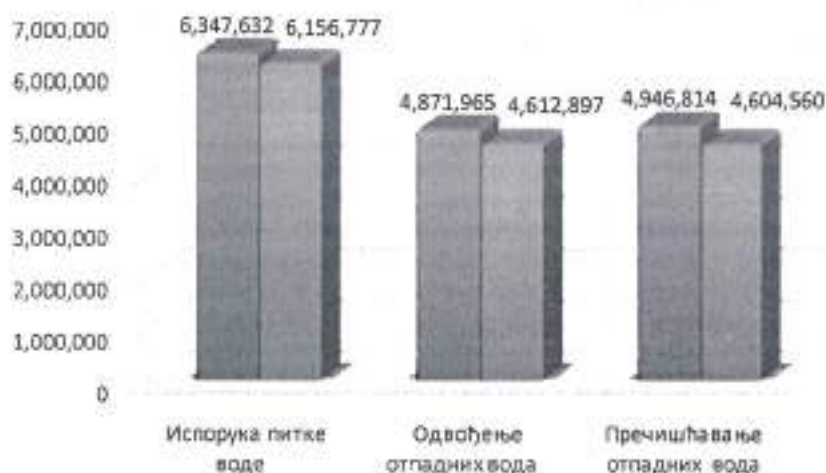
9. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

9.1. Физички обим извршених услуга

Приказ обима услуга из основне делатности:

Табела 12.

Р. бр.	Услуга	Јединица мере	План I-XII 2021	Остварено у 2020. години	Остварено у 2021. години	Процент остварења	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Испорука питке воде	м ³	6.615.686	6.347.632	6.156.777		
2.	Одвођење отпадних вода	м ³	5.062.850	4.871.965	4.612.897		
3.	Пречишћавање отпадних вода	м ³	5.056.596	4.946.814	4.604.560		



Дијаграм 5. Приказ услуга из основне делатности

Физички обим услуга испоруке питке воде је у 2021. години реализован за 3,01% нижем нивоу у односу на за 2020. годину.

Физички обим услуга одвођења отпадних вода је реализован за 5,32% нижем нивоу у односу на 2020. годину.

Физички обим услуга пречишћавања отпадних вода је реализован за 6,92% нижем нивоу у односу на 2020. годину.

9.2. Приказ обима услуга из споредне делатности

Табела 13.

Рбр	Услуга	Јединица мере	План I-XII 2021	Остварено у 2020. години	Остварено у 2021. години
1	2	3	4	5	6
1.	Прикључак на водоводну мрежу	ком.	154	143	181
2.	Прикључак на канализациону мрежу	ком.	163	142	172
3.	Машинско чишћење канализације	час	300	237	369
4.	Узорак из лабораторије питке воде	ком.	3	1	0
5.	Узорак из лабораторије отпадне воде	ком.	0	0	0
6.	Снимање канализационе мреже	м	3800	3915	4450
7.	Остала реализација	ком.	150	152	180

Код свих услуга из споредне делатности присутно је повећање у односу на 2020. годину, као и у односу на планиране величине.

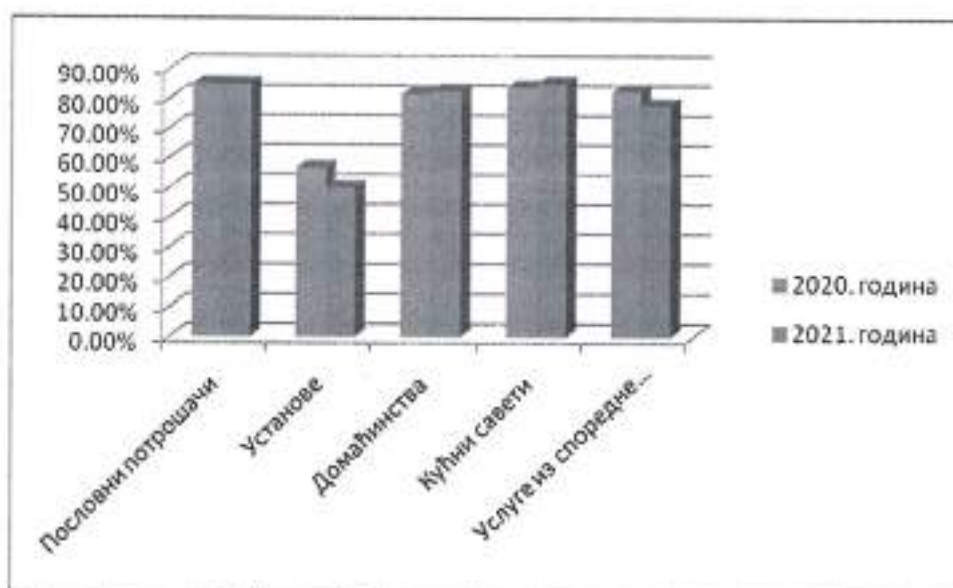
9.3. Остварени проценат наплате потраживања

Процент наплаћених потраживања по категоријама корисника (са потраживањима – из претходног периода):

Табела 14.

Рбр	Категорија потрошача	2020. година	2021. година
1.	Пословни потрошачи	85,02%	84,90%
2.	Установе	56,84%	50,20%
3.	Домаћинства	81,60%	82,70%
4.	Кућни савети	84,00%	85,32%
5.	Услуге из споредне делатности	82,62%	77,87%
	Укупан просечан проценат наплате	80,83%	80,80%

Процент наплате укупних потраживања је мањи за 0,03% у односу на претходну годину.



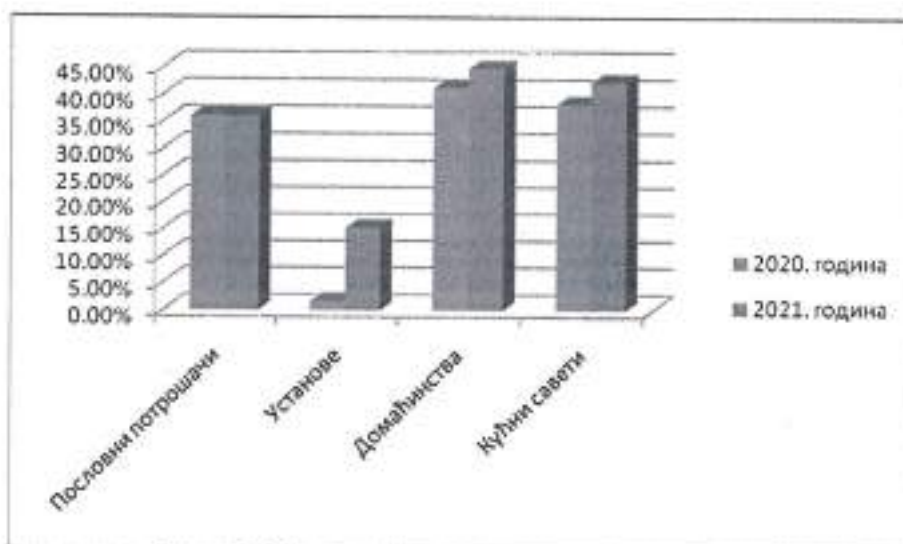
Дијаграм 6. Процент наплате потраживања

9.4. Остварени проценат наплате потраживања по основу камата

Процент наплаћених потраживања по категоријама корисника (са потраживањима – из претходног периода):

Табела 15.

Рбр	Категорија потрошача	2020. година	2021. година
1.	Пословни потрошачи	36,08%	36,00%
2.	Установе	1,66%	15,25%
3.	Домаћинства	41,23%	44,82%
4.	Кућни савети	38,26%	42,35%
	Укупан просечан проценат наплате камата	18,85%	26,07%



Дијаграм 7. Процент неплате потраживања по основу камате

9.5. Број корисника прикључених на водоводну и канализациону мрежу

Табела 16.

	БРОЈ КОРИСНИКА			
	ВОДОСНАБДЕВАЊЕ		ОДВОЂЕЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА	
	децембар 2020. год.	децембар 2021. год.	децембар 2020. год.	децембар 2021. год.
Физичка лица	49.098	49.808	28.191	28.639
Правна лица	2.230	2.232	1.138	1.227
Установе	132	136	77	85
УКУПНО	51.460	52.176	29.406	29.951

10. ИЗВЕШТАЈ О ЗАРАДАМА И БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

10.1. Исплаћене зараде

Исплаћене зараде у бруто 1

Табела 17.

у динарима

Месец	Планирана маса за зараде у 2021. Години	Исплаћена зарада у 2020. години	Исплаћена зарада у 2021. Години	Процент остварења	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
I	17.169.119	16.252.811	15.043.349	87,62%	92,56%
II	16.493.664	14.032.556	14.942.443	90,60%	106,48%
III	18.138.773	15.078.923	16.152.112	89,05%	107,12%
IV	18.035.201	15.277.511	15.948.897	88,43%	104,39%
V	16.978.491	14.556.707	15.359.926	90,47%	105,52%
VI	17.463.318	15.170.767	15.728.368	90,07%	103,68%
VII	17.463.318	15.741.855	15.578.622	89,21%	98,96%
VIII	17.463.318	14.575.207	15.604.818	89,36%	107,06%
IX	17.463.318	15.113.549	15.512.311	88,83%	102,64%
X	16.787.863	15.228.065	14.858.619	88,51%	97,57%
XI	17.653.946	15.861.027	15.643.626	88,61%	98,63%
XII	18.138.774	17.358.879	16.421.690	90,53%	94,60%
УКУПНО	209.249.103	184.247.857	186.794.781	89,27%	101,38%

Исплаћена маса зарада се вршила у складу са планираним величинама, сама реализација је мања сходно мањем броју извршиоца као и накнадама боловањима која су исплаћена на терет Фонда за здравство.

Исплаћене зараде у бруто 2

Табела 18.

у динарима

Месец	Планирана маса за зараде у 2021. години	Исплаћена зарада у 2020. години	Исплаћена зарада у 2021. Години	Процент остварења	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
I	20.067.777	18.995.096	17.585.211	87,63%	92,58%
II	19.279.859	16.400.798	17.463.689	90,58%	106,48%
III	21.198.879	17.623.255	18.884.280	89,08%	107,16%
IV	21.078.062	17.852.452	18.647.088	88,47%	104,45%
V	19.845.410	17.011.336	17.958.669	90,49%	105,57%
VI	20.410.960	17.727.637	18.387.456	90,09%	103,72%
VII	20.410.960	18.395.615	18.213.151	89,23%	99,01%
VIII	20.410.960	17.031.939	18.241.163	89,37%	107,10%

IX	20.410.960	17.663.793	18.135.627	88,85%	102,67%
X	19.623.042	17.802.645	17.371.106	88,52%	97,58%
XI	20.633.328	17.283.215	18.292.165	88,65%	105,84%
XII	21.198.880	18.945.894	19.124.797	90,22%	100,94%
УКУПНО	244.569.079	212.733.675	218.304.402	89,26%	102,62%

Исплаћена маса зарада се вршила у складу са планираним величинама, сама реализација је мања сходно мањем броју извршилаца као и накнадама за боловања која су исплаћена на терет Фонда за здравство.

10.2. Број запослених

Табела 19.

Месец	Планирани број запослених у 2021. години	Број запослених у 2021. Години	Индекс 2/3
1	2	3	4
I	200	197	98,50
II	200	195	98,00
III	200	195	97,50
IV	200	194	97,00
V	200	195	97,50
VI	200	194	97,00
VII	200	194	97,00
VIII	200	194	97,00
IX	200	193	96,50
X	200	197	98,50
XI	200	198	99,00
XII	200	197	98,50

Број запослених у Предузећу на дан 31.12.2021. године 197 радника (од тога 5 са статусом мировања радног односа), од чега 187 на неодређено 10 на одређено време.

У 2021. години шесторо запослених је напустило Предузеће (2 старосне пензије, 2 споразумна прекида радног односа и 2 смртна случаја), 10 новозапоселних (10 запослених на одређено време), као и 5 промена статуса са одређеног на неодређено време.

На дан 31.12.2021. године Предузеће има 4 ангажована лица по основу привремено повремених послова.

10.3. Квалификациона структура запослених

Квалификациона структура

Табела 20.

Р. бр.	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1.	ВСС	43	40

Старосна структура

Табела 21.

Р. бр.	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1.	До 30	9	9

2.	BC	9	9
3.	BKB	8	8
4.	ССС	66	67
5.	KB	38	39
6.	ПК	9	10
7.	НК	25	24
	УКУПНО	198	197

	година		
2.	30 до 40 година	31	30
3.	40 до 50 година	56	52
4.	50 до 60 година	87	85
5.	Преко 60	15	21
	Укупно	198	197

Структура по полу

Табела 22.

Р. бр.	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1.	Мушки	135	134
2.	Женски	63	63
	УКУПНО	198	197

11. ИЗВЕШТАЈ О ТРОШКОВИМА ЗАПОСЛЕНИХ

Зараде, исплате по уговорима (Надзорни одбор, уговор о делу, уговори о привремено – повременим пословима), друга примања запослених (отпремнине, јубиларне награде, солидарна помоћ запосленима за ублажање материјалног положаја) и накнаде трошкова (дневнице за службена путовања, трошкови превоза и смештја на службеном путу, путни трошак) су износили:

Табела 23.

у динарима

Р бр	Трошкови запослених	План за 01.01.-31.12.2021.	Остварено 01.01.-31.12.2020.	Остварено 01.01.-31.12.2021.	Процент остварења	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	143.589.486	131.363.588	135.122.426	94,10%	102,86%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	199.909.842	182.017.930	186.794.781	93,44%	102,62%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на	233.194.831	212.733.675	209.645.402	89,90%	98,55%

	терет послодавца)					
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	200	198	197	98,50%	99,49%
4.1	- на неодређено време	197	193	187	94,92%	96,89%
4.2	- на одређено време	3	5	10	333,33%	200,00%
5.	Накнаде по уговору о делу	350.000	342.547	325.064	92,88%	94,90%
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	1	100,00%	100,00%
7.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9.335.000	2.249.398	4.269.317	45,73%	189,80%
8.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	15	2	4	26,67%	200,00%
9.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.803.828	1.792.453	1.792.453	99,37%	100,00%
10.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100,00%	100,00%
11.	Превоз запослених на посао и са посла	10.000.000	8.746.551	8.731.445	87,31%	99,83%
12.	Дневнице на службеном путу	750.000	184.354	310.148	41,35%	168,24%
13.	Накнаде трошкова на службеном путу	460.000	192.649	209.512	45,55%	108,75%
14.	Отпремнине за одлазак у пензију	700.000	530.235	582.969	83,28%	109,95%
15.	Број прималаца	2	2	2	100,00%	100,00%
16.	Јубиларне награде	8.966.480	8.658.472	9.004.993	100,43%	104,00%
17.	Број прималаца	37	37	36	97,30%	97,30%
18.	Помоћ радницима и породици радника	950.000	1.060.662	1.452.011	152,84%	136,90%
19.	Стипендије	350.000	231.723	222.912	63,69%	96,20%
20.	Остале накнаде трошкова запосленим и др. физичким лицима	10.400.000	9.472.320	9.458.503	90,95%	99,85%

12. ЗАКЉУЧАК

Основни задатак Предузећа је стабилно снабдевање грађана водом за пиће и одвођење отпадних вода. Предузеће је своје активности усмерило ка остваривању основне делатности, којим је обезбедило испоруку воде у довољним количинама и одвођење отпадних вода свим корисницима.

У погледу покривености мрежом Суботица (са припадајућим околним местима) је 70% покривена водоводном мрежом и 39% са канализационом мрежом.



Директор

Sugar György, дипл. инж. техн.

80

1991