



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
ПИРОТ

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
Број 02-1150/3
30. 11. 2023 год.
ПИРОТ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" ПИРОТ
ЗА 2024. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"

СЕДИШТЕ ПРЕДУЗЕЋА: ПИРОТ, ВОЈВОДЕ МИШИЋА 36

ДАТУМ ОСНИВАЊА: 07.03.1961.

ОСНИВАЧ И НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: СО ПИРОТ

МАТИЧНИ БРОЈ: 07131518

ПИБ: 100385085

ЈББК: 81005 УПРАВА ЗА ТРЕЗОР ПИРОТ

РЕГИСТАР ПРИВРЕДНИХ СУБЈЕКТА: БД1059/2005 од 19.08.2005. - АПР

ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ:

3600 САКУПЉАЊЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

3700 УКЛАЊАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА КАНАЛИЗАЦИЈОМ

ДОДАТНЕ ДЕЛАТНОСТИ :

- КОМУНАЛНИ ГРАЂЕВИНСКИ И ХИДРОГРАЂЕВИНСКИ РАДОВИ
- ПОСТАВЉАЊЕ ЦЕВНИХ ИНСТАЛАЦИЈА У ОБЈЕКТИМА
- БАЖДАРЕЊЕ ВОДОМЕРА
- ПРЕВОЗ РОБЕ У ДРУМСКОМ САОБРАЋАЈУ
- ПРОЈЕКТОВАЊЕ ГРАЂЕВИНСКИХ И ДРУГИХ ОБЈЕКТА

НАЧИН ФИНАНСИРАЊА: ИЗ СОПСТВЕНИХ СРЕДСТАВА

ПИРОТ, новембар 2023.



САДРЖАЈ

1. ВИЗИЈА, МИСИЈА, ЦИЉЕВИ, ЗАКОНИ И АКТА.....	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА.....	4
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ	5
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. Г.....	7
5.ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2024. ГОДИНУ	8
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА У 2024. ГОД.....	10
7.ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2024. ГОДИНИ	11
8.ЗАДУЖЕНОСТ У 2024. ГОДИНИ	14
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	15
10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	16



1. ВИЗИЈА, МИСИЈА, ЦИЉЕВИ, ЗАКони И АКТА

1.1 ВИЗИЈА ЛП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА":

Сталном имплементацијом нових идеја и технолошких иновација, реализацијом инвестиција и адекватним коришћењем расположивих ресурса одржати успех у висококвалитетном и поузданом снабдевању водом за пиће и ефикасном одвођењу отпадних вода.

1.2 МИСИЈА ЛП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА":

Пружити квалитетне услуге дистрибуције здраве, пијаће воде што већем броју потрошача, по одрживим ценама, уз пуно поштовање заштите животне средине.

Јасна оријентација предузећа је ка задовољству крајњег корисника, што је и резултат нашег пословног успеха.

1.3 ЦИЉЕВИ ЛП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА":

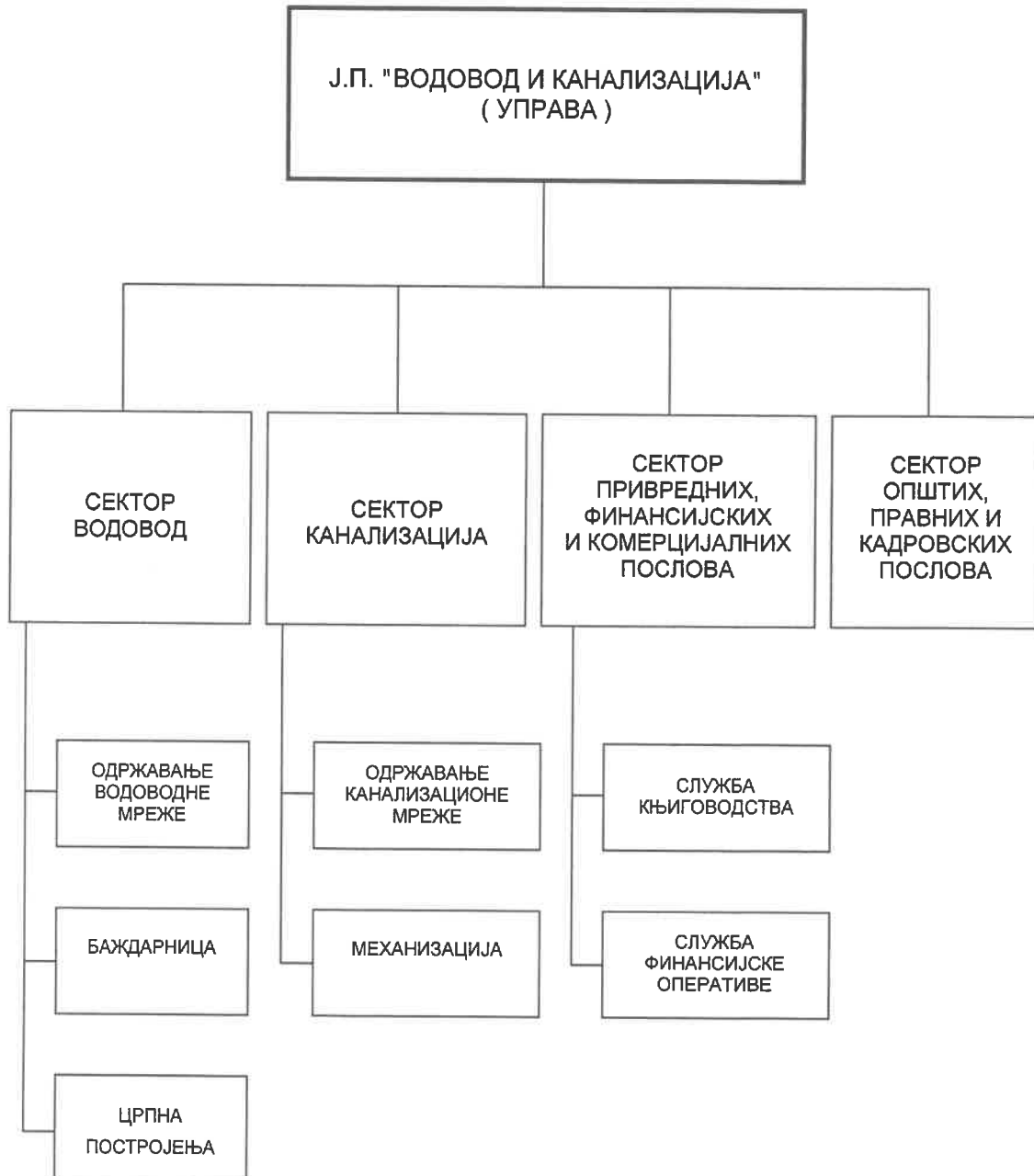
- Обезбедити услове за континуирану испоруку квалитетне пијаће воде од 3.600.000 m³ на годишњем нивоу, уз поштовање законске регулативе о заштити животне средине.
- Перманентно смањивати губитке у мрежи.
- Остварити проценат наплате потраживања од најмање 90%, што је основни предуслов очувања ликвидности и реализације планираних активности;
- Остварити укупне приходе у обиму који гарантује испуњавање свих планираних активности у делу основне делатности и инвестиција, а укупне расходе држати под контролом и ускладити са оствареним укупним приходима.
- Одржавати финансијску дисциплину у извршавању законских и уговорних обавеза; одржавати резерве репро-материјала и резервних делова по асортиману и количинама на оптималном нивоу; усавршавати поступке у праћењу процеса производње и пословања.
- Пратити измене мера и инструмената економске политике, као и опште услове привређивања, у циљу благовременог прилагођавања пословања предузећа и квалитетног управљања ризицима.

1.4 ЗАКони И АКТА:

- У пословању се користе: Закон о рачуноводству, МСФИ за МСП, Закон о јавним предузећима, Закон о јавним набавкама, Закон о порезу на добит правних лица, Закон о раду, Закон о ПДВ, Закон о облигационим односима, Закон о порезима на имовину, Закон о комуналном делатностима, Закон о РИНО, Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама, Правилник о систематизацији радних места као и средњорочни и дугорочни план развоја.



2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА




ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Референтни број

Надзорни одбор (мандат 4 године):

Душан Димитријевић, председник, I бр. 06/74-20 од 23.10.2020.(независни члан)
 Ненад Здравковић, члан, I бр. 06/74-20 од 23.10.2020.(независни члан)
 Данијела Димитријевић, члан из реда запослених, I бр. 06/74-20 од 23.10.2020.

Директор (мандат 4 године):

Зоран Николић, I бр. 06/73-21 од 24.09.2021.

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Програм пословања се ради пре завршетка године, због тога није могуће приказати тачан однос планираних и остварених резултата, већ се процене остварења у текућој години заснивају на познатим вредностима за првих десет месеци и искуству у пројектовању величина за новембар и децембар текуће године.

3.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ

3.1.1 Планирана и процењена потрошња воде у 2023. години (у м³)

КАТЕГОРИЈА	План 2023.	Процена 2023.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Становништво	2,500,000	2,475,000	99,00
Привреда	1,100,000	1,095,000	99,55
УКУПНО	3,600,000	3,570,000	99,16

У 2023. години процењена потрошња воде износи 3.570.000 м³, односно просечна месечна потрошња воде је око 300.000 м³, што је у складу са планираним вредностима.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Референтни број

3.2. ПРОЦЕЊЕНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2023. ГОДИНИ.

3.2.1 Планирани и процењени приходи у 2023. години

Процењени приходи у 2023. години су у оквиру планираних величина

Категорија прихода	Планирано за 2023.	Процењено за 2023.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Приходи од воде - становништво	183,000,000	181,000,000	98,91
Приходи од воде - привреда	115,000,000	114,000,000	99,13
Приходи од додатних делатности	7,500,000	7,000,000	93,33
Остали приходи	1,000,000	1,200,000	120,00
Приходи од камате	8,500,000	9,200,000	108,24
УКУПНО	315.000.000	312.400.000	99,17

3.2.2 Планирани и процењени расходи у 2023. години

Категорија расхода	Планирано за 2023.	Процењено за 2023.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Бруто зараде	103.600.000	97.095.000	93,72
Електрична енергија и гориво	55,000,000	47,000,000	85,45
Материјал	32,000,000	23.000.000	71,88
Хемијски преглед воде	6.500,000	6,300,000	96,92
Осигурање	8,500,000	8,000,000	94,12
Амортизација	30,000,000	30,000,000	100,00
Порези и доприноси	22,500,000	20.000.000	88,89
Остало	55.400.000	63.165.000	114,02
УКУПНО	313.500.000	294.560.000	93,96

Позиције расхода су ниже од планираних величина, што показује да се послује рационално.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Референтни број

3.2.3 Планирани и процењени финансијски резултат за 2023. годину

Категорија	Планирано за 2023.	Процењено за 2023.
ПРИХОДИ	315.000.000	312.400.000
РАСХОДИ	313.500.000	294.560.000
ДОБИТАК	1.500.000	17.840.000

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. Г.

Узимајући у обзир процењену потрошњу воде у 2023. години, искуство и опрезност у планирању, за 2024. годину је планиран приближно исти укупни физички обим производње и испоруке воде као и за 2023. годину.

4.1 Планирана потрошња воде за 2024. годину (у м³)

КАТЕГОРИЈА	План 2023.	Процена 2023.	План за 2024.	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Становништво	2.500.000	2.475.000	2.500.000	100,00	101,01
Привреда	1,100,000	1.095.000	1.100.000	100,00	100,46
УКУПНО	3.600.000	3.570.000	3.600.000	100,00	100,84



5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Планирање пословања за 2024. годину заснива се на реализацији плана за предходну годину, обавези испуњења задатака из основне деланости, инвестиционих активности и ценама наших производа и услуга за 2024.год. а у складу са Законима и подзаконским актима.

5.1 Планиране цене за 2024. године

Приходе за 2024.год. планирамо на основу планиране потрошње воде у току године која је на нивоу потрошње из предходне године и цене на коју Скупштина града даје сагласност.

На висину цена услуга водовода и канализације утичу цене водоводног и канализационог материјала који је неопходан за текуће одржавање и обављање инвестиционих активности, као и цене електричне енергије и горива. У 2024. години планиран је и раст минималне цене рада за 17,8% који такође утиче на формирање цена услуга водовода и канализације.

У циљу несметаног пословања и обављања редовних активности, дистрибуција пијаће воде и одвођење отпадних вода, цене услуга ЈП „Водовода и канализације“ ће од 01.01.2024.године бити веће 5%.

Категорија потрошача	Цена по м3 до 31.12. 2023.	Цена по м3 од 01.01. 2024.	% повећања
Привреда	172,53	181,16	5,0
Становништво	88,36	92,78	5,0
Најугроженија домаћинства	44,19	46,40	5,0

5.2 Планирани приходи у 2024. години

Категорија прихода	Планирано за 2024.годину
Приходи од воде - становништво	192.000.000
Приходи од воде - привреда	120.000.000
Приходи од додатних делатности	8.000.000
Остали приходи	1.000.000
Приходи од камате	10.000.000
УКУПНО	331.000.000



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Референтни број

У 2024. години планирани су већи приходи од прихода из претходне године, обзиром на то да ће доћи до повећања цене воде. Повећавањем законске затезне камате повећавају се и приходи од камате за потраживања од купаца која нису измирена у року доспећа.

5.3 Планирани расходи у 2024. години

Категорија расхода	Планирано за 2024.годину
Бруто зараде	114.424.000
Електрична енергија и гориво	51.000.000
Материјал	23.000.000
Хемијски преглед воде	6.000.000
Осигурање	8.000.000
Амортизација	31.000.000
Порези и доприноси	23.000.000
Остало	72.776.000
УКУПНО	329.200.000

Расходи за 2024.годину су већи због већих трошкова горива и енергије проузрокованих повећањем цена. Повећање расхода односи се и на позицију Бруто зараде. Зарада је планирана у складу са смерницама за израду Програма пословања и повећања минималне цене рада, а исплата зараде вршиће се у складу са расположивим финансијским средствима.

5.4 Планирани финансијски резултат за 2024. годину

Категорија	Планирано за 2024.годину
ПРИХОДИ	331.000.000
РАСХОДИ	329.200.000
ДОБИТАК	1.800.000



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Референтни број

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА У 2024. год.

Политика запошљавања на нивоу нашег предузећа се спроводи у складу са мерама Владе Републике Србије.

Зарада ће бити увећана у складу са са повећањем минималне цене рада.

У наредној табели је приказана планирана бруто I зарада за 2023. год.и планирана бруто I зарада за 2024. год.

МЕСЕЦ	Планирани БРУТО I у 2023.	Планиран БРУТО I у 2024.
1.	2.	3.
Јануар	8.824.352	9.965.885
Фебруар	8.203.227	9.227.702
Март	9.059.915	9.227.702
Април	8.053.250	9.596.746
Мај	9.059.915	9.965.885
Јун	8.724.352	8.858.564
Јул	8.388.790	9.965.885
Август	9.059.915	9.596.746
Септембар	8.388.790	9.227.702
Октобар	8.724.352	9.965.885
Новембар	8.724.352	9.227.702
Децембар	8.388.790	9.596.746
УКУПНО:	103.600.000	114.423.150

Планирани износ средстава за исплату накнаде за рад члановима Надзорног одбора приказан је у следећој табели. Одлуку о исплати доноси Оснивач.

Р.бр.	Накнаде	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
1.	Бруто накнада - Надзорни одбор	800.000	890.000	890.000

Планирани број запослених у 2024.години је 101 радник, што представља реалну потребу. Број радника се смањује због природног одлива односно одласка у пензију, због забране запошљавања дуго није било новог запошљавања радника. Проблем недостатка радне



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Референтни број

снаге превазилази се ангажовањем радника преко Агенције и то углавном физичких радника како би се оствариле планиране активности.

Редни број	СЕКТОР	План за 2023. год.	Стање 2023. год.	План за 2024. год.
1	Менаџмент	5	5	5
2	Водовод	46	36	46
3	Канализација	16	10	16
4	Финансијски	26	24	26
5	Правни и кадровски	8	5	8
	УКУПНО	101	80	101

7.ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2024. ГОДИНИ

7.1. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА (у 000 динара)

Редни број	Назив	План 2023.г.	Процена 2023.г.	План 2024.г.	Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Замена и изградња водов. Мреже - град	22.000	16.000	15.000	72,73	93,75	68,18
2.	Замена водоводне мреже-села	10.000	18.000	15.000	180,00	83,33	150,00
3.	Опрема	3.000	3.350	3.000	111,67	89,55	100,00
4.	Изградња канализације у селима (Извор и В. Село)	4.000	3.500	5.000	87,50	142,86	125,00
5.	Даљинско читавање	2.000	2.500	1.000	125,00	40,00	50,00
6.	Израда пројектне документације	2.000	3.800	2.000	190,00	52,63	100,00
7.	Доградња SCADA система	2.600	2.800	2.000	107,69	71,43	76,92
	УКУПНО	45.600	49.950	43.000	109,54	86,09	94,30



Табела инвестиција за 2024. годину – детаљно по редним бројевима

1. За замену и изградњу водоводне мреже у граду планирано је 15.000.000 динара. Списак улица у којима ће се обављати радови биће накнадно одређен, након усклађивања плана са планом ЈП за планирање и уређење грађевинског земљишта Пирот због асфалтирања.

2. За замену водоводне мреже у селима планиран је износ од 15.000.000 динара и то у следећим селима Сопот, Гњилан, Станичење и др.

3. За куповину опреме планирано је 3.000.000 дин. и то за набавку пумпи за воду за сеоске водоводе Крупац и Суково и набавку трафоа за ПС Кавак

4. За изградњу канализације у селима планиран је износ од 5.000.000 дин. Наведена средства односе се на реализацију пројекта у Великом Селу

5. 1.000.000 динара је неопходно издвојити за наставак увођења даљинског читавања

6. За израду пројектне документације у циљу побољшања водоснабдевања у граду, бунар Сарлах и израду пројектне документације за соларне панеле на ПС Кавак 2024 год. треба издвојити 2.000.000 дин.

7. За доградњу SKADA система планирано је 2.000.000 дин (праћење нивоа воде у резервоарима за села на кружном путу).

7.2 ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ (у 000 динара)

ОПИС	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
Водоводна мрежа	15,000	15,000	15,000
Канализациона мрежа	10,000	10,000	10,000
УКУПНО	25,000	25,000	25,000

Инвестиционо одржавање односи се на поправку кварова, одржавање водоводне мреже и интервенције на канализационој мрежи.

7.3 ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА (у 000 динара)

Редни број	Извори	План 2023.г.	Процена 2023.г.	План 2024.г.	Индекси		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Сопствена средства	43.600	48.950	41.500	112,27	95,18	84,78
2.	Мештани села Извор – корисници канализације	2.000	1.000	1.500	50	75	150
	УКУПНО	45.600	49.950	43.000	109,54	94,30	86,09



7.4 ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ ИНВЕСТИЦИЈА (у 000 динара)

Година	Планирано	Остварено	% остварења
2003.	31,820	9,000	28.3
2004.	16,400	8,210	50.1
2005.	23,950	24,758	103.4
2006.	32,550	29,610	91.0
2007.	29,600	31,000	104.7
2008.	39,700	49,320	124.2
2009.	41,000	48,500	118.3
2010.	36,000	39,187	108.9
2011.	28,000	35,200	125.7
2012.	46,650	48,150	103.2
2013.	50,400	58,047	115.2
2014.	38,800	58,875	151.7
2015.	47,000	53,196	113.2
2016.	56,000	72,600	129.6
2017.	61,500	73,900	120.2
2018.	45.000	55.160	122.6
2019.	57,000	64,962	113.9
2020.	45.800	45.218	99.17
2021.	40.500	43.086	106,38
2022.	41.000	44.146	107,67
2023.	45.600	49.950	109,54

РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

ЈП „Водовод и канализација“ Пирот је 2019. год. остварила добит од 33.298.000 дин. 25.12.2020. год. је предузеће добило Одлуку града бр 06/сл-2020 да изврши уплату дела добити од 1.000.000,00 дин у буџет града Пирота. Уплата је извршена 29.12.2020. год.

2020. год. ЈП „ Водовод и канализација“ остварила је добит од 11.441.000 дин. и на основу решења Градског већа града Пирота бр. 06/85-21 извршило уплату од 1.000.000, дин. граду Пироту, оснивачу.

2021. год. ЈП „Водовод и каналиозација“ је на основу одлуке Надзорног одбора 02-1191/5 од 30.11.2021. год. из пословних књига искњижило нефинансијску имовину – Постројење за пречишћавање воде за пиће Бериловац и пренело у јавну својину Града Пирота, а на терет добити из ранијих година.

2021. године реализована добит у ЈП „Водовод и канализација“ је 19.151.000 дин. Део добити од 1.000.000дин. биће на основу Решења Града бр. 06/47-22 уплаћен Оснивачу.



Преостали део добити из 2021. год. као и добит за 2022. год. у износу од 11.748.000 дин искористиће се приликом искњижења из пословних књига и предајом оснивачу нефинансијске имовине – Канализационе мреже Пољска Ржана крајем 2023. год.

8.3 АДУЖЕНОСТ У 2024. ГОДИНИ

8.1 Неизмирена обавезе и ненаплаћена потраживања

Обавезе према добављачима се односе углавном на обавезе на месечном нивоу обзиром на то да ЈП “Водовод и канализација“ поштује законски рок измирења обавеза.

Ред. број	Категорија	Процена 31.12.2023. године		План 31.12.2024. године	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	78.300.000	0	80.100.000	0
2.	Привредни субјекти	6.200.000	9.400.000	6.600.000	10.000.000
3.	Јавна предузећа	200.000	4.000.000	300.000	5.000.000
4.	Републички органи	52.380.000	0	46.000.000	0
5.	Установе (образов., култура...)	620.000	600.000	2.000.000	1.000.000
6.	Остало	3.800.000	0	5.000.000	0
7.	УКУПНО	141.500.000	14.000.000	140.000.000	16.000.000

Код наплате потраживања је ситуација сложенија обзиром на велики број купаца.

2023. године можемо бити задовољни наплатом потраживања (процењује се на око 96%), што је боље од 90%, колико је наведено у циљевима пословања. На крају 2023. године се очекује пад укупних ненаплаћених потраживања, делом и због исправке вредности и отписа застарелих, ненаплативих потраживања.

Од укупних ненаплаћених потраживања око 100.000.000 динара су сумњива и спорна потраживања која се, према књиговодственим правилима, воде на конту за исправку вредности.

Износ ненаплаћених потраживања је смањен у односу на предходну годину увођењем законске затезне камате за неблаговремене уплате доспелих потраживања од купаца и коришћењем непопуларних мера искључења и утужења нередовних платиша.

Тренд смањења ненаплаћених потраживања наставиће се и наредних година тако да 2024. год. очекујемо још бољи проценат наплате.



9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

9.1 План набавки добара, услуга и радова у 2024. години (у 000 динара)

Редни број	Категорија	План 2023.г.	Процена 2023.г.	План 2024.г.	Индекси		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Добра	103.000	75.146	98.000	72,96	95,15	130,41
2.	Радови	2.600	2.880	2.000	110,77	76,92	69,44
3.	Услуге	40.000	39.740	40.000	99,35	100	100,65
	УКУПНО	145.600	117.766	140.000	80,88	96,15	118,88

План набавки није реализован у планираном износу јер су на тендерима добијене ниже понуде од планираних.

9.2 Средства за посебне намене у 2023. години

Редни број	Категорија	Планирано за 2023. годину	Процењено за 2023. годину	Планирано за 2024. годину
1.	Спонзорство	0	0	0
2.	Донације	1,000,000	1,600,000	1,000,000
3.	Хуманитарне активности	100,000	50,000	100,000
4.	Спортске активности	180,000	50,000	180,000
5.	Репрезентација	1,000,000	1,400,000	1,000,000
6.	Реклама и пропаганда	450,000	300,000	450,000
7.	Остало	100,000	0	100,000
	Укупно	2.830.000	3.400.000	2,830,000



10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Основни предуслов за ефикасно управљање ризицима је обезбеђење одговорног управљања. Неопходно је у сваком тренутку обезбедити тачне и правовремене информација о најважнијим догађајима у окружењу који утичу на неки од сегмената нашег пословања, уз могућност самосталног одлучивања и предузимања одговарајућих активности.

Социјални статус грађана проузрокује отежану наплату потраживања. Да би одржали ликвидност на завидном нивоу неопходно је перманентно праћење потраживања, слање опомена пред искључење или утужење па и извршити искључења или утужења. На наведени ризик се делује и увођењем ниже цене за најугроженија домаћинства на основу Решења Скупштине Града.

Ризици који се могу јавити у пословању ЈП „Водовод и канализација“ су и они на које се не може нарочито утицати, а то су недостатак воде услед великих суша или пак приликом великих количина падавина загађивање воде. Дугогодишњим инвестирањем ЈП „Водовод и канализација“ успева да превазилази и ове потешкоће. Пуштањем резервих изворишта у систем водоснабдевања превазилази се проблем недостатка довољне количине воде, док постројење за пречишћавање воде Бериловац има највећу улогу у случају загађења воде.

Повећање цена на тржишту материјала, цена горива и електричне енергије, као и повећањем минималне цене рада потребно је истаћи као ризик у пословању ЈП „Водовод и канализација“. Наведене ризике предузеће превазилази рационалним пословањем и повећањем цене услуга водовода и канализације.

Правилно управљање ризицима подразумева благовремено идентификовање ризика, процена ризика и увођење мера којима ће се превазилазити идентификовани ризици.

ЈП „Водовод и канализација“ је ажурирала систем ФУК-а, а нова Стратегија управљања ризицима омогућиће лакше и боље идентификовање и управљање ризицима у 2024. години.

ДИРЕКТОР

Зоран Николић



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Душан Димитријевић

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	104.398	100.400
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	103.500	99.500
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	100.000	95.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.500	4.500
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	898	900
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	898	900
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	0	2.500
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	88.700	99.164

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	33.000	40.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	33.000	40.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	45.000	50.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	45.000	50.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.500	2.464
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2.500	2.464
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.500	3.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	3.500	3.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.000	3.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	700	700
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	193.098	202.064
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	440.000	440.000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	64.963	67.964
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	46.341	46.341
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	122	122
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	3.000	3.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
договни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	15.500	18.501
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14.000	661
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.500	17.840
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	69.000	65.100
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	29.000	25.100
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	26.000	24.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	3.000	1.100
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	40.000	40.000
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	40.000	40.000
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	59.135	69.000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28.135	41.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.000	5.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	24.135	36.000
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	14.000	14.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14.000	14.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	17.000	14.000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	15.000	12.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	1.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1.000	1.000
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	193.098	202.064
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	440.000	440.000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	305.500	302.000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	305.500	302.000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	305.500	302.000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	310.000	290.360
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	87.000	70.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	153.600	141.860
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	103.600	97.096
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	16.000	14.764
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	34.000	30.000
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30.000	30.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	16.000	16.500
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.000	4.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19.400	28.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		11.640
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4.500	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	8.500	9.200
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	8.500	9.200
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	3.000	3.200
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3.000	3.200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	5.500	6.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.000	1.200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	500	1.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	315.000	312.400
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	313.500	294.560
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.500	17.840
	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		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.500	17.840
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.500	17.840
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	315000	316000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	315000	316000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	293000	296969
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	137000	151369
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	140000	130000
4. Плаћене камате у земљи	3010	3000	600
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		2300
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13000	12700
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	22000	19031
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4000	1200
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	4000	1200
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	26000	20900
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	25000	20000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1000	900
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	22000	19700
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	319000	317200
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	319000	317869
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		669
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4000	3669
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4000	3000

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	26.379	93.568	64.963	69.264
	Реализација	97.131	107.863	67.964	-
	% одступања реализације од плана	+268%	+15%	+5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	-37%	+2%
Укупна имовина	План	231.079	258.700	193.098	185.364
	Реализација	282.945	269.300	202.064	-
	% одступања реализације од плана	+22%	+4%	+5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-5%	-25%	-8%
Пословни приходи	План	272.000	287.000	305.500	320.000
	Реализација	273.521	283.467	302.000	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-1%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+4%	+7%	+6%
Пословни расходи	План	265.434	289.000	310.000	325.000
	Реализација	267.498	273.031	290.360	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-6%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+6%	+12%
Пословни резултат	План	6.566	-2.000	-4.500	-5.000
	Реализација	6.023	10.436	11.640	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-622%	-359%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+73%	+12%	-143%
Нето резултат	План	6.066	2.000	1.500	1.800
	Реализација	19.151	11.748	17.840	-
	% одступања реализације од плана	+216%	+487%	+1089%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-39%	+52%	-90%
Број запослених на дан 31.12.	План	101	87	85	85
	Реализација	78	82	80	-
	% одступања реализације од плана	-23%	-6%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	-2%	+6%
Просечна нето зарада	План	60.414	63.513	73.371	81.137
	Реализација	62.096	65.416	71.788	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+3%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	+10%	+13%
Инвестиције	План	40.500	41.000	45.600	43.000
	Реализација	43.386	44.146	49.950	-
	% одступања реализације од плана	+7%	+8%	+10%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+13%	-14%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	57401	45315	51040	36000
ROA	6,77	4,42	8,83	0,97
ROE	19,72	10,89	26,25	2,6
Оперативни новчани ток	16389	12285	19031	26000
Дуг / капитал	191,3	146,3	197,31	167,62
Ликвидност	99,91	105,56	143,72	155,71
% зарада у пословним приходима	45,74	45,84	46,97	52,81

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе	108646	96908	76000	50000
Укупно кредитно задужење				

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	17000	10000	0	0
	Пренето	17000	10000	0	0
	Реализовано	17000	10000	0	0
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	17000	10000	0	0
	Пренето	17000	10000	0	0
	Реализовано	17000	10000	0	0

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	91.900	86.864	80.900	76.364
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	91.000	85.964	80.000	75.466
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	86.000	80.964	75.000	70.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5.000	5.000	5.000	5.466
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	900	900	900	898
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	900	900	900	898
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
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	98.700	101.700	103.300	109.000
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	42.000	44.000	42.000	42.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	42.000	44.000	42.000	42.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	44.000	46.000	50.000	55.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	44.000	46.000	50.000	55.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	3.000	3.000	2.600	2.500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3.000	3.000	2.600	2.500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.000	3.000	3.000	2.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	3.000	3.000	3.000	2.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.000	5.000	5.000	5.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	700	700	700	2.500
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	190.600	188.564	184.200	185.364
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	440.000	440.000	440.000	440.000
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	68.964	69.464	69.464	69.264
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	46.341	46.341	46.341	46.341
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	122	122	122	122
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	3.000	3.000	3.000	2.500
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	19.501	20.001	20.001	20.301
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	18.501	18.501	18.501	18.501
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.000	1.500	1.500	1.800
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	65.100	65.100	66.100	46.100
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	25.100	25.100	26.100	26.100
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24.000	24.000	25.000	25.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.100	1.100	1.100	1.100

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	40.000	40.000	40.000	20.000
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	40.000	40.000	40.000	20.000
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	56.536	54.000	48.636	70.000
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	27.536	24.000	16.000	38.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2.000	4.000	6.000	8.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.536	20.000	10.000	30.000
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	16.000	16.000	17.636	16.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	16.000	16.000	17.636	16.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	13.000	14.000	15.000	16.000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	12.000	13.000	14.000	15.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	1.000	1.000	1.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	190.600	188.564	184.200	185.364
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	440.000	440.000	440.000	440.000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	75.000	150.000	240.000	320.000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	75.000	150.000	240.000	320.000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	75.000	150.000	240.000	320.000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	76.300	153.100	244.700	325.000
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	13.923	28.247	54.217	74.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	41.927	83.853	126.233	169.000
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28.422	56.843	85.833	114.424
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.505	9.010	13.600	18.136
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.000	18.000	27.000	36.440
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.750	15.500	23.250	31.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.500	9.000	15.000	18.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	700	1.500	2.000	3.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.500	15.000	24.000	30.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.300	3.100	4.700	5.000
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.500	5.000	7.000	10.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.500	5.000	7.000	10.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	200	400	800	3.200
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	400	800	3.200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	2.300	4.600	6.200	6.800
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	250	500	700	1.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	250	500	700	1.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	77.750	155.500	247.700	331.000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	76.750	154.000	246.200	329.200
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.000	1.500	1.500	1.800
	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				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.000	1.500	1.500	1.800
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.000	1.500	1.500	1.800
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	89.000	188.000	280.000	378.000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	89.000	188.000	280.000	378.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	80.700	175.600	264.700	352.000
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	42.000	90.000	135.000	180.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	36.000	79.200	120.000	154.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	200	400	700	3.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.500	6.000	9.000	15.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	8.300	12.400	15.300	26.000
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.000	4.000	5.000	3.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	2.000	4.000	5.000	3.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7.300	14.400	18.300	27.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	7.100	14.000	17.600	26.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043	200	400	700	1.000
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5.300	10.400	13.300	24.000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	91.000	192.000	285.000	381.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	88.000	190.000	283.000	379.000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.000	2.000	2.000	2.000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.000	3.000	3.000	3.000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	6.000	5.000	5.000	5.000

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2023. године						у динарима
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)	
	1	2	3	4 (2-3)	5	
Субвенције						
Остали приходи из буџета*				0	0	
УКУПНО	0	0	0	0	0	

План за период 01.01-31.12.2024. године				у динарима
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	74.838.224	69.778.000	20.560.824	41.121.582	61.941.105	82.760.628
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	103.600.000	97.095.000	28.421.289	56.842.484	85.632.817	114.423.150
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	119.295.400	111.860.000	32.926.063	65.852.018	99.205.618	132.559.220
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	85	80	85	85	85	85
4.1.	- на неодређено време	73	68	68	70	70	70
4.2.	- на одређено време	12	12	17	15	15	15
5	Накнаде по уговору о делу	150.000	130.000	100.000	200.000	300.000	300.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	3	1	2	3	3
	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	20.000					20.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	2					2
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	800.000	890.000	0	445.000	445.000	890.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	0	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	5.000.000	4.320.000	1.250.000	2.500.000	4.000.000	5.000.000
20	Дневнице на службеном путу	500.000	450.000	150.000	300.000	350.000	500.000
	Накнаде трошкова на службеном путу	500.000	450.000	150.000	300.000	350.000	500.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.200.000	1.170.000			800.000	2.000.000
23	Број прималаца отпремнине	3	3			2	5
24	Јубиларне награде	2.500.000	2.159.010	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000
25	Број прималаца јубиларних награда	14	12	17	17	17	17
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	5.000.000	4.200.000	300.000	4.300.000	4.700.000	5.000.000
28	Стипендије	2.500.000	2.500.000	800.000	1.500.000	2.500.000	3.000.000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	500.000	450.000	150.000	300.000	400.000	500.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Менаџмент	5	5	5	4	1
2	Водовод	13	36	36	27	9
3	Канализација	10	10	10	8	2
4	Финансијски послови	13	24	24	24	0
5	Шти и кадровски послови	11	5	5	5	0
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		52	80	80	68	12

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	11	12	3	3
2	ВС	3	3		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	19	21		
5	КВ	24	25		
	ПК	5	5		
7	НК	18	19		
УКУПНО		80	85	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40	15	16
3	40 до 50	25	26
4	50 до 60	30	31
5	Преко 60	10	12
УКУПНО		80	85
Просечна старост		49,00	51,00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	65	69	2	2
2	Женски	15	16	1	1
УКУПНО		80	85	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	4	6
3	10 до 15	17	14
4	15 до 20	11	17
5	20 до 25	11	11
6	25 до 30	16	16
7	30 до 35	11	11
8	Преко 35	9	9
УКУПНО		80	85

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	80		Стање на дан 30.06.2024. године	85
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2	пријем на одређено време	5	2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	85		Стање на дан 30.09.2023. године	85
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	85		Стање на дан 30.09.2023. године	85
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	85		Стање на дан 31.12.2024. године	85

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину* - Бруто 1

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО				СТАРОЗАПОСЛЕНИ**				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
	I	82	8.065.159	98.356	77	7.019.440	91.162						5	1.045.719	209.144	
II	82	7.394.203	90.173	77	6.409.131	83.235						5	985.072	197.014		
III	81	8.453.867	104.369	76	7.362.280	96.872						5	1.091.587	218.317		
IV	81	7.651.826	94.467	76	6.690.942	88.039						5	960.884	192.177		
V	81	8.505.322	105.004	76	7.412.022	97.527						5	1.093.300	218.660		
VI	81	8.148.945	100.604	76	7.099.949	93.407						5	1.049.996	209.999		
VII	81	7.771.531	95.945	76	6.765.711	89.023						5	1.005.820	201.164		
VIII	80	8.290.745	103.634	75	7.196.573	95.954						5	1.094.172	218.834		
IX	80	7.743.920	96.799	75	6.738.100	89.841						5	1.005.820	201.164		
X	80	7.955.968	99.450	75	6.904.985	92.066						5	1.050.983	210.197		
XI	80	8.724.362	109.054	73	7.468.046	102.302	2	218.108	109.054			5	1.038.198	207.640		
XII	80	8.368.790	104.860	75	7.390.524	98.540						5	998.266	199.653		
УКУПНО		97.094.628			84.456.703								12.419.817			
ПРОСЕК	81	8.091.219	99.892	76	7.038.059	92.606						5	1.034.985	206.997		

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

План по месецима 2024.	УКУПНО				СТАРОЗАПОСЛЕНИ*				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
	I	85	9.965.885	117.246	75	8.182.741	109.103	5	586.230	117.246			5	1.196.914	239.383	
II	85	9.227.702	108.561	80	8.128.076	101.601						5	1.099.626	219.925		
III	85	9.227.702	108.561	80	8.128.076	101.601						5	1.099.626	219.925		
IV	85	9.596.746	112.903	80	8.448.476	105.606						5	1.148.270	229.654		
V	85	9.965.885	117.246	80	8.768.971	109.612						5	1.196.914	239.383		
VI	85	8.858.564	104.218	80	7.807.581	97.595						5	1.050.983	210.197		
VII	85	9.965.885	117.246	80	8.768.971	109.612						5	1.196.914	239.383		
VIII	85	9.596.746	112.903	80	8.448.476	105.606						5	1.148.270	229.654		
IX	85	9.227.702	108.561	80	8.128.076	101.601						5	1.099.626	219.925		
X	85	9.965.885	117.246	80	8.768.971	109.612						5	1.196.914	239.383		
XI	85	9.227.702	108.561	80	8.128.076	101.601						5	1.099.626	219.925		
XII	85	9.596.746	112.903	80	8.448.476	105.606						5	1.148.270	229.654		
УКУПНО		114.423.160			100.154.967								13.681.953			
ПРОСЕК	85	9.535.263	112.180	80	8.346.247	104.328						5	1.140.163	228.033		

* старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	85	11.545.478	135.829	75	9.479.708	126.396	5	679.145	135.829	5	1.386.625	277.325
II	85	10.690.293	125.768	80	9.566.217	119.578				5	1.124.076	224.815
III	85	10.690.293	125.768	80	9.448.827	118.110				5	1.241.466	248.293
IV	85	11.117.830	130.798	80	9.787.559	122.344				5	1.330.271	266.054
V	85	11.545.478	135.829	80	10.158.853	126.986				5	1.386.625	277.325
VI	85	10.262.646	120.737	80	9.045.082	113.064				5	1.217.564	243.513
VII	85	11.545.478	135.829	80	10.158.853	126.986				5	1.386.625	277.325
VIII	85	11.117.830	130.798	80	9.787.559	122.344				5	1.330.271	266.054
IX	85	10.690.293	125.768	80	9.540.790	119.260				5	1.149.503	229.901
X	85	11.545.478	135.829	80	10.158.853	126.986				5	1.386.625	277.325
XI	85	10.690.293	125.768	80	9.494.809	118.685				5	1.195.484	239.097
XII	85	11.117.830	130.798	80	9.787.559	122.344				5	1.330.271	266.054
УКУПНО		132.559.220			116.414.669						15.465.406	
ПРОСЕК	85	11.046.602	129.960	80	9.701.222	121.265				5	1.288.784	257.757

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

у динарима

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

	Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години		
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	69.125,00	50.628,00	80.951,00	59.246,00
	Највиша зарада	160.516,00	114.763,00	175.115,00	125.256,00
Пословодство	Најнижа зарада	182.298,00	129.962,00	195.749,00	139.720,00
	Највиша зарада	184.036,00	131.181,00	200.878,00	143.315,00
Директор	228.105,00	162.073,00	250.340,00	177.988,00	

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до _____ 2023. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до _____ 2023. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
II	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
III	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
IV	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
V	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
VI	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
VII	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
VIII	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
IX	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
X	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
XI	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
XII	47.987	17.995	14.996	2	47.987	17.995	14.996	2
УКУПНО	575.844	215.940	179.952		575.844	215.940	179.952	
ПРОСЕК	47.987	17.995	14.996		47.987	17.995	14.996	

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
II	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
III	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
IV	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
V	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
VI	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
VII	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
VIII	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
IX	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
X	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
XI	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
XII	74.055	27.771	23.142	2	74.055	27.771	23.142	2
УКУПНО	888.660	333.252	277.704		888.660	333.252	277.704	
ПРОСЕК	74.055	27.771	23.142		74.055	27.771	23.142	

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1.	добра-вод. и кан. мат.	23.500.000		40.000.000	40.000.000	40.000.000
2.	ел. Енергија	30.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
3.	гориво	10.800.000			11.000.000	11.000.000
4.	даљинско читавање	3.982.500			1.000.000	1.000.000
5.	грађ. Мат	4.090.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
6.	хтз опрема	2.773.615	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
7.						
8.						
9.						
...						
Укупно добра:		75.146.115	46.000.000	86.000.000	98.000.000	98.000.000
Услуге						
1	хемијско испитивање воде	5.800.000		5.000.000	5.000.000	5.000.000
2	осигурање	1.680.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000
3	услуге запошљавања	16.600.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000
4	обезбеђење	6.000.000		8.000.000	8.000.000	8.000.000
5	услуге пројектовања	1.400.000			2.000.000	2.000.000
6	остало	8.260.000				
7.						
8.						
9.						
...						
Укупно услуге:		39.740.000	23.000.000	38.000.000	40.000.000	40.000.000
Радови						
1	доградња СКАДА	2.880.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000
2						
...						
Укупно радови:		2.880.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		117.766.115	69.000.000	126.000.000	140.000.000	140.000.000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према изјаву финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								01.01-31.12.2024.					
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Замена и изградња водовodne мреже - град	2.020	2.025	135.878	70.878	Сопствена средства Позајмиљена средства (по колони) Остало	91.878	8.000	13.000	15.000	10.000	10.000	
2	Замена и изградња водовodne мреже - села	2.020	2.025	91.820	56.820	Укупно: Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	91.878 68.820	8.000 8.000	13.000 13.000	15.000 15.000	10.000 10.000	10.000 10.000	
3	Опрема	2.023	2.024	6.350	3.350	Укупно: Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	68.870 6.350	8.000 1.000	13.000 2.000	15.000 3.000	10.000	10.000	
4	Изградња канализације у селима	2.018	2.025	52.500	45.841	Укупно: Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	6.350 38.500	1.000 1.000	2.000 2.000	3.000 3.500	0	0	
5	Дальњинско очитавање	2.020	2.025	12.032	10.132	Укупно: Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	14.000 12.032	500 1.500	1.000 3.000	1.500 5.000	1.000	0	
6	Израда пројектне документације	2.023	2.024	5.800	3.800	Укупно: Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	12.032 5.800	0 1.000	0 1.500	0 2.000	0	0	
Укупно инвестиције							5.800	1.000	1.500	2.000	30.000	20.000	
							237.380	19.500	32.500	41.000	0	0	

1.000 динара

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано завључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ прима извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
7	Депречња СИКАДА система	2.023	2.024	4.800	2.800	Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	4.800		2.000		2.000		
в						Укупно Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	4.800	0	2.000		2.000	0	0
3						Укупно Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	0	0	0	0	0	0	0
4						Укупно Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	0	0	0	0	0	0	0
5						Укупно Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	0	0	0	0	0	0	0
6						Укупно Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по колони) Остало	0	0	0	0	0	0	0
Укупно инвестиције							342.180	6.500	19.500	34.500	43.000	24.359	24.200

1.000 динара

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	у динарима			
				План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	1.000.000	1.600.000	200.000	500.000	700.000	1.000.000
3.	Хуманитарне активности	100.000	50.000	20.000	40.000	80.000	100.000
4.	Спортске активности	180.000	50.000	40.000	80.000	120.000	180.000
5.	Репрезентација	1.000.000	1.400.000	500.000	700.000	800.000	1.000.000
6.	Реклама и пропаганда	450.000	300.000	100.000	150.000	200.000	450.000
7.	Остало	100.000					100.000

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа

ЈП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" ПИРОТ

Датум

30.11.2023

Крајња оцена

43%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Тежак фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари

15%

Напомена:
Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље "коментари".

А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

А.1. Оквир корпоративног управљања:

- 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процес корпоративног управљања.
- 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог). Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива, етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу дозвољених и незаконитих радњи;
- 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих).

А.2. Функције корпоративног управљања:

- 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура;
- 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.

А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:

- 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања.
- 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну политику одговорности.

Пракса у формирању	○	25	6%	Коментари: 1.2 Предузеће има Пословни кодекс 01-1030 од 09.08.2016 који је донео Директор.
Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поделер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
У развијању	○	20	31%	Коментари: 4.2 Предузеће има усвојен Правилник о поступку унутрашњег обућивања бр. 02-1561/10 од 08.12.2015 и процедуре у оквиру система за ФУК.

100 23%

А.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера:
 4.1) Предузеће обавештава интересне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.
 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.

*У овом утишнику најчешће "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују Смернице за издржу људитиљне процедуре пословања за 2024. годину, односно трогодишњег периода пословања за период 2024 - 2026. године, јединих предузећа и других облика организација који обављају делатности од општег интереса.

Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (поштер), %	Појединачна оцена (У %)	Коментари
Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*				
Б.1 Састав:				
1.1) Надзорни одбор (НО)Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј. директора.				
1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа.				
1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања.				
1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.				
Развијена пракса	○	20	56%	Коментари: 1.4 Чланови НО немају континуирану додатну едукацију.
Б.2. Рад НО/Скупштине:				
2.1) У предузећу постоји годишња унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине;				
2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине доволно унапред како би могли да доносе одлуке;				
2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом.				
У развијању	○	20	31%	Коментари: 2.2 НО се доставља пратећи материјал и дневни ред састанака.
Б.3. Надлежности:				
3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа;				
3.2) НО/Скупштина ообрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка;				
3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа деловне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.				
Развијена пракса	○	20	56%	Коментари: Предузеће није у законској обавези да има Комисију за ревизију.
Б.4. Комисија за ревизију НО**:				
4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије;				
4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.				
Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари: НО разматра и усваја Програм пословања.
Б.5 Управљање накнадама/зарадама:				
5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада;				
5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и деловност система зарада, прати и контролише његову примену.				
Развијена пракса	○	10	56%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (поцентар), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Не постоји пракса	○	10	0%	Коментари:
100				33%

Б.6. Оцена рада и обука:

6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку;

6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.

* Овај одвак се односи на рад Набзорног одбора, вршења и Скупштине друштва капитала, односно Набзорног одбора друштва капитала у ваводном систему управљања.

**Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштвима капитала сходно Закону о привредним друштвима.

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поделер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА				
15%				
В.1. Састав и надлежности:				
1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом.				
1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.				
В.2. Организација:				
2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој;				
2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено сложена.				
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем:				
3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин;				
3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад;				
3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.				
100				
56%				

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (попаер), %	Појединачна оцена (У %)	Коментари
Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА				
15%				
Развијена пракса	○	35	56%	Коментари: Програм пословања и ФУК.
Развијена пракса	○	30	56%	Коментари:
Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
Развијена пракса	○	15	56%	Коментари:
100				
56%				

Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа:

- 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни;
- 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.

Г.2. Процедуре:

- 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа;
- 2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.

Г.3. Финансирање:

- 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давача Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа.
- 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никаву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.

Г.4. Професионалан избор финансијског директора:

- 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора.
- 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.

Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (попсер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА				
10%				
<p>Д.1. Јавност у раду: 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).</p>	○	35	81%	Коментари:
<p>Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране: 2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити; 2.2) Предузеће обелодањује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.</p>	○	35	56%	Коментари:
<p>Д.3. Информатор о раду: 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).</p>	○	30	6%	Коментари:
		100	48%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (У %)	Коментари
Ђ. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ				
15%				
<p>Ђ.1. Структура система контроле и надзора:</p> <p>1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу.</p> <p>1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином;</p> <p>1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.</p>	○	20	6%	<p>Коментари:</p> <p>Систем интерне ревизије биће успостављен 2024.год</p>
<p>Ђ.2. Интерне контроле:</p> <p>2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола;</p> <p>2.2) Систем интерних контрола је концептиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.);</p> <p>2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера;</p> <p>2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.</p>	○	15	31%	<p>Коментари:</p> <p>2.3 Предузеће има Регистар ризика и Стратегију управљања ризицима.</p>
<p>Ђ.3. Управљање ризиком:</p> <p>3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима;</p> <p>3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мале кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика;</p> <p>3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности настанка одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	○	15	56%	<p>Коментари:</p> <p>Систем ФУК-а.</p>
<p>Ђ.4. Усклађеност пословања:</p> <p>4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања;</p> <p>4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа;</p> <p>4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност;</p> <p>4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.</p>	○	20	56%	<p>Коментари:</p>

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поптер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
<p>Т.5. Интерна ревизија:</p> <p>5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије;</p> <p>5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене;</p> <p>5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.</p>	○	15	6%	<p>Коментари:</p> <p>Систем интерне ревизије биће успостављен 2024.год</p>
<p>Т.6. Екстерна ревизија:</p> <p>6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у свој области;</p> <p>6.2) Годišњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца;</p> <p>6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усавештавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа;</p> <p>6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора истражу недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	○	15	56%	<p>Коментари:</p> <p>6.3 Предузеће није у законској обавези да има Комисију за ревизију.</p>
100			35%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (поштер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА				
10%				
<p>Е.1. Обавештавање оснивача:</p> <p>1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања;</p> <p>1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција;</p> <p>1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.</p>	○	50	56%	Коментари:
<p>Е.2. Обавештавање заинтересованих страна:</p> <p>2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице;</p> <p>2.2) Постоји интензиван контакт са заинтересованим странама тј. посноцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторне (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.</p>	○	50	56%	Коментари:
		100	56%	

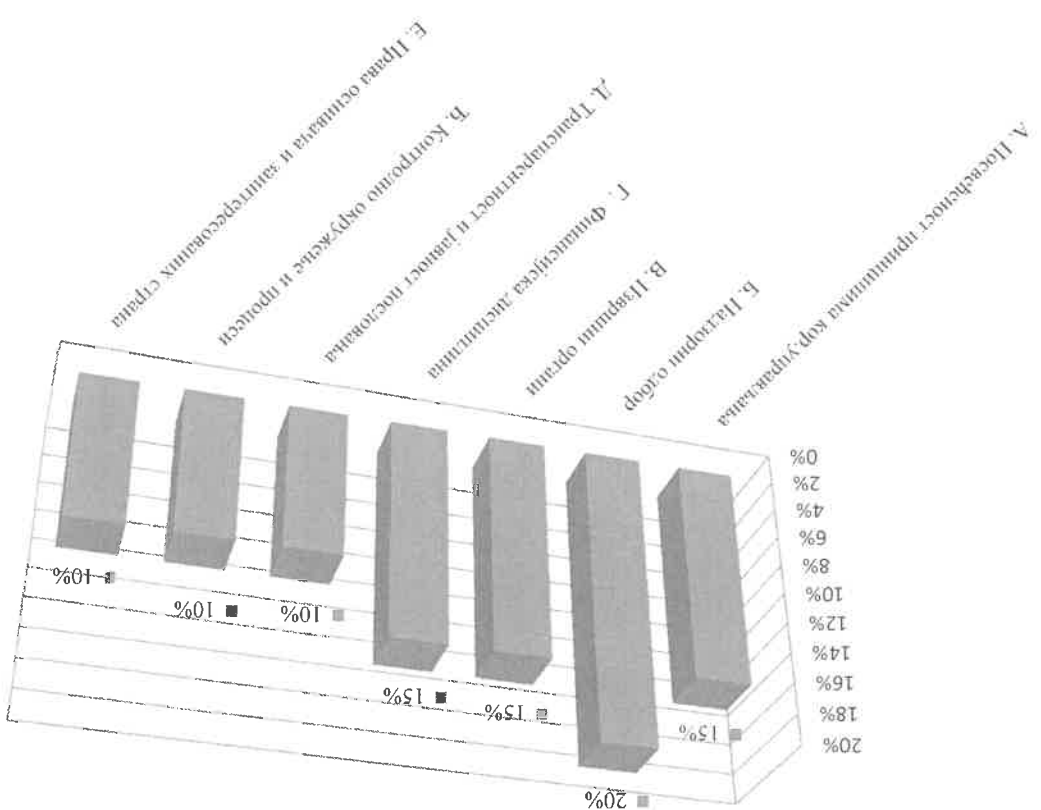


УПІТНИК корпоративної управління за публічною компанією

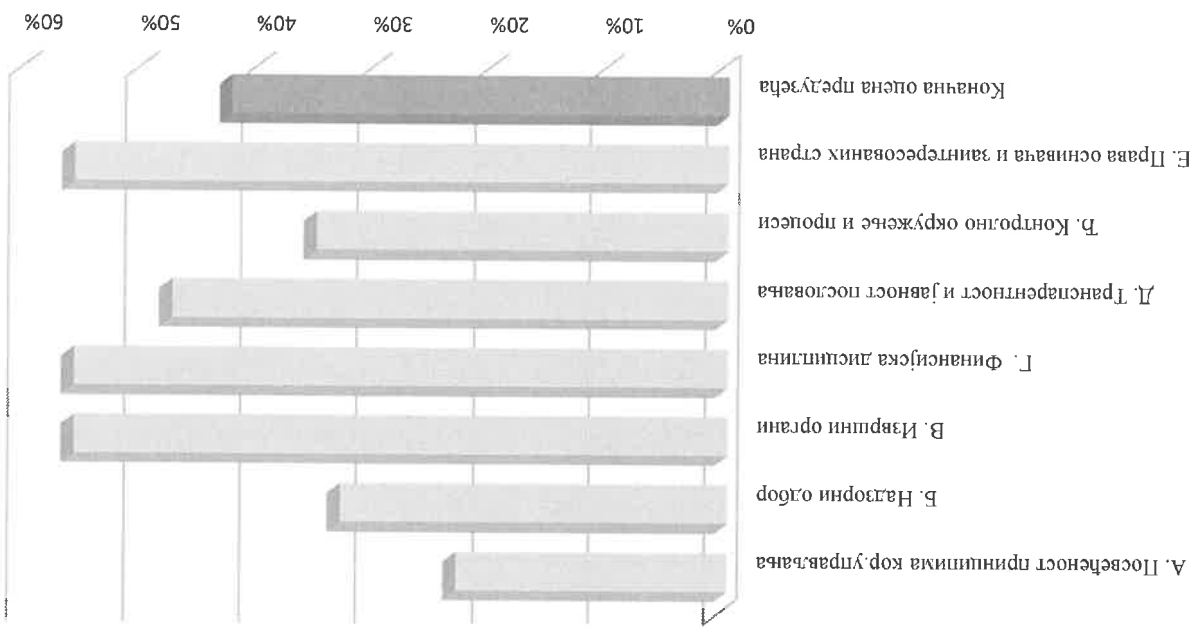
Назва публічної компанії: ПАТ "ВОДОВОД І КАНАЛІЗАЦІЯ" ПИРОТ
 Дата: 30.11.2023

Перегляд результату та остаточна оцінка **43%**

Відновлення по областях



ПРЕГЛЯД РЕЗУЛЬТАТА ПО ОБЛАСТЯМА



На седници Надзорног одбора ЈП “Водовод и канализација” Пирот, која је одржана дана 30.11.2023.године, Надзорни одбор је, једногласно, донео следећу

О Д Л У К У

1. Усваја се Програм пословања ЈП “Водовод и канализација” Пирот за 2024.годину.
2. Налаже се стручној служби да Програм пословања достави Оснивачу на сагласност.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Душан Димитријевић





ПРИВРЕМЕНИ ОРГАН ГРАДА ПИРОТА



Република Србија
Град Пирот
Привремени орган града Пирота
I Број:06/104-2а/23
Датум: 28.12.2023.
Пирот

Српских владара 82
18300, Пирот
www.pirot.rs

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
ПИРОТ

ПРИМЉЕНО: 04.01.2024.				
Орган	ОЈ	Број	Прилог	Вредност
	02	1150/4	-	2023. год.

На основу члана 32 став 1 тачка 8 Закона о локалној самоуправи („Сл. гласник РС“ бр. 129/07,... 47/18), члана 59 став 7, члана 69. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр.15/16) и члана 25 став 1 тачка 10. Статута града Пирота („Сл. лист града Ниша“ бр.20/19) и члана 37. Пословника о раду Привременог органа („Сл. лист града Ниша“ бр. 104/23), Привремени орган града Пирота, на седници одржаној дана 28.12.2023. године, донео је

РЕШЕЊЕ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Пирот за 2024. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа Одлуком бр. 02-1150/3, .од 30.11.2023. године.

ДАЈЕ СЕ сагласност на цену воде и услуга канализације Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Пирот за 2024. годину, које је донео Надзорни одбор предузећа Одлуком бр. 02-1150/4, .од 30.11.2023. године.

II

Решење доставити: ЈП „Водовод и канализација“ Пирот, Одељењу за привреду и финансије и архиви.

ПРЕДСЕДНИК
ПРИВРЕМЕНОГ ОРГАНА
мр Владан Васић

