

На основу члана 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19), члана 37. став 1. тачка 60. Статута града Ваљева („Сл. гласник града Ваљева“ број 5/19), Скупштина града Ваљева на седници одржаној дана \_\_\_\_\_ 2024. године разматрала је Извештај о раду Јавног комуналног предузећа „Водовод-Ваљево“ Ваљево за 2023. годину и донела је

## **ЗАКЉУЧАК**

О усвајању Извештаја о раду  
Јавног комуналног предузећа „Водовод-Ваљево“ Ваљево  
за 2023. годину

**1. Усваја се** Извештај о раду Јавног комуналног предузећа „Водовод-Ваљево“ Ваљево за 2023. годину који је усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП „Водовод-Ваљево“ Ваљево, Одлуком број 01-4305/3 од 13.06.2024. године.

**2. Закључак доставити** ЈКП „Водовод-Ваљево“, Ваљево.

**СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА**  
**Број: 02- 69/24-02**

**ПРЕДСЕДНИК**

Скупштине града Ваљева

Др Слободан Гвозденовић

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Закључка о усвајању Извештаја о раду Јавног комуналног предузећа „Водовод-Ваљево“ за 2023.годину садржан је у члану 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19) којим је прописано да јавна предузећа достављају финансијске извештаје са извештајем независног ревизора надлежном органу јединице локалне самоуправе ради информисања.

Такође, чланом 37. став 1. тачка 60. Статута града Ваљева ( „Сл.гласник града Ваљева“ број 5/19 ) прописано је да Скупштина града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа чији је оснивач.

ЈКП „Водовод-Ваљево“ Ваљево је у 2023. години снабдевао здравом пијаћом водом потрошаче на територији града, приградских насеља, Дивчибара и сеоских водовода „Кукаљ“, „Прскавац“ „Г.Грабовица“ „Жабари“ и „Ставе“. На појединим сеоским водоводима је током године а посебно у летњим месецима било отежано снабдевање потрошача водом као и одржавање водовода.

На основу пренетих потраживања по билансу стања на дан 31.12.2022.године и укупно фактурисаних и наплаћених потраживања у периоду од 01.01.-31.12.2023.године, степен наплате у овом предузећу је 84,81%. Потраживања по основу продаје на дан 31.12.2023.године износила су 141.188.668 динара.

Укупне обавезе предузећа на дан 31.12.2023. године износиле су 279.858.260,23 динара, од чега обавезе из пословања предузећа износе 175.286.290,54 динара.

Укупно планиране инвестиционе активности од 102.052.000 динара реализоване су у износу од 56.934.000 динара и то из средстава буџета града у износу од 38.135.000 динара и из сопствених средстава предузећа у износу од 18.799.000 динара. Процент реализације планираних инвестиција је 55,79%.

У току 2023. године вршена је изградња нове као и реконструкција старе водоводне мреже, као и редовно одржавање сеоских водовода чији је приказ дат у посебном табеларном прегледу. Такође је реализован пројекат унапређења система управљања водозахвата Градац у циљу повећања енергетске ефикасности и пројекат реконструкције црпне станице у ППОВ „Горић 1“.

Укупно остварени приход у 2023. години износио је 671.412.085 динара, што је за 11% веће од оствареног прихода у 2022. години и за 4% је већи од планираног прихода у 2023. години. У структури прихода највећи остварени приходи су од основне делатности у износу од 521.456.753 динара и учешћем од 78% у укупним приходима.

Укупно остварени расходи у 2023. години износе 671.026.788 динара и за 4% су већи од планираних, док су исти за 13% већи од остварења расхода у 2022. години.

На основу остварених прихода и расхода у 2023.години у билансу успеха за 2023.годину исказан је позитиван финансијски резултат, односно нето добит у износу од 2.163.624,48 динара.

У складу са наведеним одредбама предлаже се доношење Закључка као у диспозитиву.

Обрађивач: Одељење за локални развој , привреду и комуналне послове



РУКОВОДИЛАЦ

Одељење за локални развој, привреду

и комуналне послове

Тијана Тодоровић

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tijana Todorović', written over the printed name.

ЈКП "Водовод-Ваљево"

Бр. 01-4305/3

Од 13.06.2024. године

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима ("Сл. Гласник РС" бр. 15/16 и 88/2019) и члана 27. Статута ЈКП "Водовод-Ваљево", Надзорни одбор ЈКП "Водовод-Ваљево" на седници одржаној дана 13.06.2024. године, доноси следећу:

**ОДЛУКУ**  
**о усвајању извештаја о раду ЈКП "Водовод-Ваљево"**

Усваја се Извештај о раду ЈКП "Водовод-Ваљево" за 2023. годину.

Извештај о раду за 2023. годину прилаже се уз ову одлуку и сматра њеним саставним делом.

**Образложење**

Надзорни одбор је разматрао Извештај о раду за 2023. годину и закључио да су остварени приходи у 2023. години били довољни да покрију остварене трошкове у 2023. години те је Предузеће пословало са нето добитком од 2.163.624,48 динара.

Доставити:

- Град Ваљево
- Сектору економско-финансијских послова
- Сектору правних, општих и послова информисања
- А/А

**ЈКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО"**  
**ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ**  
**ОДБОРА**



Никола Савић МА

ЈКП "Водовод-Ваљево"  
Бр. 01-4305/5  
Од 13.06.2024. године

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник РС бр. 15/2016 и 88/2019) и чл. 27. Статута ЈКП "Водовод-Ваљево", Надзорни одбор ЈКП "Водовод-Ваљево" на седници одржаној 13.06.2024. године доноси следећу:

**О Д Л У К У**  
**о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја ЈКП "Водовод - Ваљево"**  
**за 2023. годину**

1. Усваја се редован годишњи финансијски извештај за 2023. годину.
2. ЈКП "Водовод Ваљево" је за 2023. годину исказао нето добитак у пословању у висини од 2.163.624,48 динара.
3. Редован годишњи финансијски извештај за 2023. годину чине:
  - Биланс стања
  - Биланс успеха
  - Извештај о осталом резултату
  - Извештај о токовима готовине
  - Извештај о променама на капиталу
  - Напомене уз финансијски извештај

**Образложење**

- Директор ЈКП "Водовод - Ваљево" је Надзорном одбору доставио:
- Редован годишњи финансијски извештај за 2023. годину потписан и оверен од стране законског заступника.
  - Извештај о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2023. годину овлашћеног ревизора И&В Аудит.

Надзорни одбор је на основу разматрања редовног годишњег финансијског извештаја донео Одлуку као у диспозитиву.

Доставити:

- Град Ваљево
- Сектору економско-финансијских послова
- Сектору правних, општих и послова информисања
- А/А

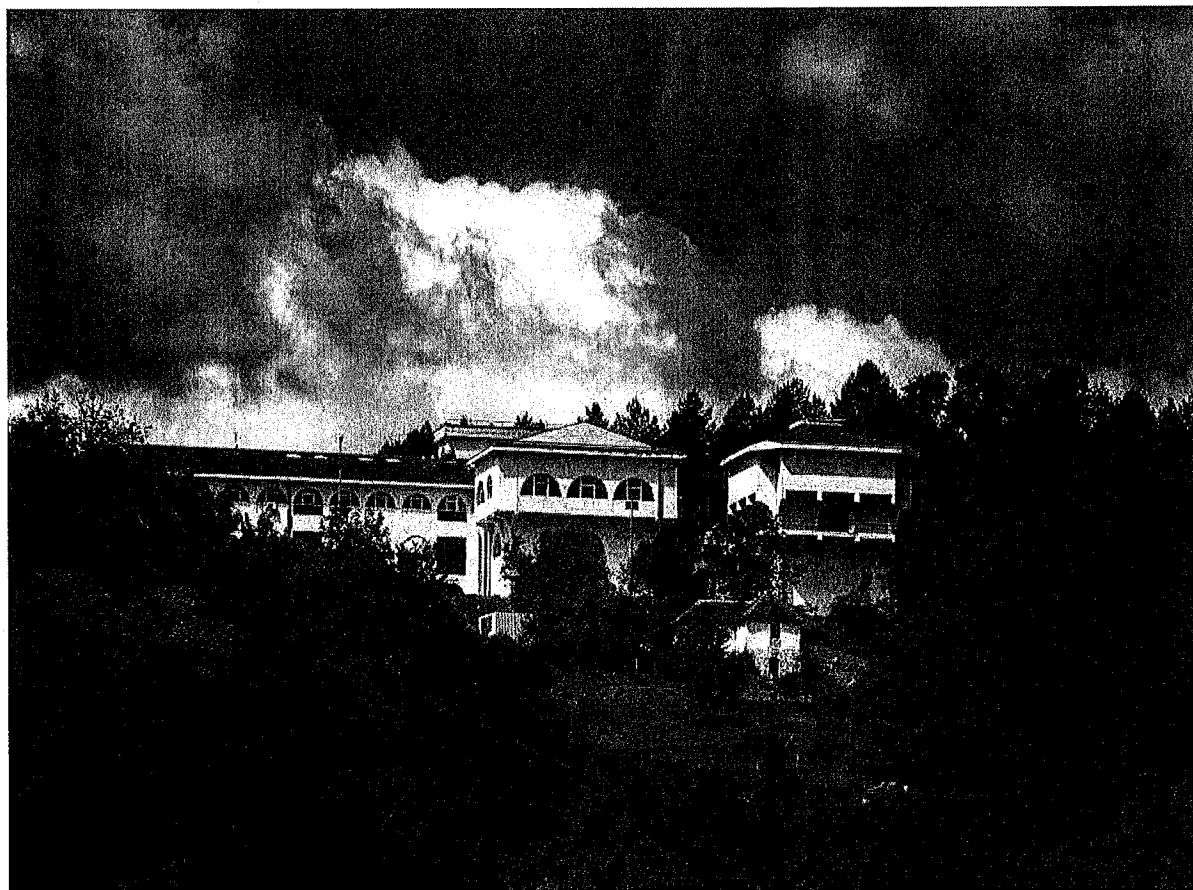
**ЈКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО"**  
**ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ**  
**ОДБОРА**



Тикола Савић МА



# **ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ**



**Ваљево, јун 2024. година**

# САДРЖАЈ

1.	ПРОФИЛ .....	1
1.1	Делатности ЈКП "Водовод-Ваљево" .....	1
1.2	Заступање и представљање Предузећа .....	2
1.3	Органи управљања и надзора .....	2
1.4	Организациона структура .....	4
2.	СЕКТОР "ОДРЖАВАЊЕ, РЕКОНСТРУКЦИЈА И ИЗГРАДЊА" .....	5
2.1.	Реализоване активности на одржавању водоводне и канализационе мреже .....	5
2.2.	Инвестиционе активности реализоване у 2023. години .....	9
2.2.1.	Преглед реконструисане и новоизграђене водоводне мреже .....	9
2.2.2.	Преглед одржавања водоводне мреже на сеоским водоводима .....	9
3.	СЕКТОР „ПРЕРАДА ВОДЕ ЗА ПИЋЕ“ .....	10
3.1.	Прерада сирове воде и производња воде за пиће .....	10
3.1.1.	Ваљево .....	10
3.1.2.	Дивчибаре .....	13
3.1.4.	Сеоски водоводи: Прскавац, Кукаљ, Жабари .....	17
3.2.	Квалитет и контрола воде у ЈКП "Водовод-Ваљево" .....	17
3.2.1.	Физичко хемијска контрола .....	17
3.2.2.	Микробиолошка контрола узорака .....	20
3.3.	Екстерна контрола узорака у ЈКП "Водовод-Ваљево" .....	22
3.4.	Одржавање .....	23
3.5.	Закључак .....	24
4.	СЕКТОР ПРЕРАДЕ ОТПАДНИХ ВОДА .....	25
5.	СЕКТОР ЕЛЕКТРОМАШИНСКОГ ОДРЖАВАЊА .....	31
6.	СЕКТОР ТЕХНИЧКО ПРОЈЕКТАНТСКИХ ПОСЛОВА .....	33
7.	ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ .....	34
7.1.	Извори финансирања .....	34
7.2.	Физички обим реализације .....	35
7.3.	Кретање цена производа и услуга у 2023. години .....	36
7.3.1.	Приходи .....	38
7.3.2.	Расходи .....	40
7.4.	Стална имовина Предузећа .....	42
7.5.	Потраживања .....	43
7.6.	Обавезе .....	44
7.7.	Инвестиције .....	44
7.8.	Биланс стања .....	46

7.10.	Биланс успеха .....	52
7.11.	Извештај о токовима готовине .....	55
7.12.	Извештај о променама на капиталу .....	57
7.13.	Извештај о осталом резултату .....	59
8.	ЗАКЉУЧАК.....	61



## 1. ПРОФИЛ

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о организовању РО "Водовод-Ваљево" као Јавног комуналног предузећа СО Ваљево, број 011-47/99-04 од 24.12.1999.године извршено је усклађивање организације Предузећа са Законом о предузећима и исто је уписано у судски регистар код Привредног суда у Ваљевоу (Фи-889/00 од 24.08.2000.године).

Решењем БД 31445/2005 од 01.07.2005.год. извршено је превођење у регистар привредних субјеката.

Седиште Предузећа је у Ваљевоу, улица Вука Караџића број 26.

### 1.1 Делатности ЈКП "Водовод-Ваљево"

1.	3600	- скупљање пречишћавање и дистрибуција воде
2.	4221	- изградња цевовода
3.	4674	- трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање
4.	4752	- трговина на мало металном робом, бојама и стаклом у специјализованим продавницама
5.	4778	- остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
6.	4941	- друмски превоз терета
7.	7112	- инжењерске делатности и техничко саветовање
8.	3700	- уклањање отпадних вода
9.	3312	- поправка машина

Наведене делатности Предузеће обавља на територији Града Ваљева у складу са условима утврђеним за обављање комуналних делатности, Законом о комуналним делатностима и другим законима као и Одлуком о снабдевању водом за пиће и пречишћавању и одвођењу атмосферских и отпадних вода на територији града Ваљева број 011-59/15-04 од 27.11.2015. године.

У 2023. години није било промене делатности Предузећа.

## 1.2 Заступање и представљање Предузећа

Предузеће заступа и представља директор Иван Филиповић, дипломирани економиста. Иван Филиповић је за в.д. директора Предузећа постављен решењем о именовану бр. 112-1042/2020-04 које је Скупштина града Ваљева донела дана 22.10.2020. године, док је за директора Предузећа постављен решењем о именовану бр. 112-279/2022-01/1 које је Скупштина града Ваљева донела дана 11.03.2022. године.

## 1.3 Органи управљања и надзора

У периоду од 01.01.2023. године до 13.02.2023. године Надзорни одбор Предузећа заседао је у следећем саставу:

- Маријана Јевтић, дипл.економиста – председник - именована решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2020. године;
- Љубинко Андрић, дипл. правник – члан - именован решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2020. године;
- Снежана Ненадовић, дипл.грађ.инж. – члан - именована решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2020. године.

У периоду од 13.02.2023. године до 31.12.2023. године Надзорни одбор Предузећа заседао је у следећем саставу:

- Никола Савић, МА – председник - именована решењем Скупштине града Ваљева бр.112-354/2023-01/1 од 13.02.2023. године;
- Татјана Дамњановић, дипл. пословни информатичар – члан - именован решењем Скупштине града Ваљева бр.112-354/2023-01/1 од 13.02.2023. године;
- Снежана Ненадовић, дипл.грађ.инж. – члан - именована решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2020. године.

У поменутом периоду Надзорни одбор је одржао 13 седница. На седницама Надзорног одбора расправљало се о битним питањима за рад Предузећа и донете су одлуке од значаја за пословање Предузећа као што су:

- Доношење Одлуке о усвајању Плана јавних набавки за 2023. годину
- Доношење Одлуке о усвајању Плана набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.
- Доношење одлуке о усвајању тромесечног извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности за IV квартал 2022. године.
- Доношење одлуке о ценама радова за изградњу, одржавање и реконструкцију објеката јавног водовода и канализације.
- Доношење одлуке о ценама у области чишћења и одржавања сливника и одржавања јавне атмосферске канализационе мреже.

- Доношење одлуке о ценама услуга сектора техничко-пројектантских послова.
- Доношење одлуке о ценама услуга сектора одржавање, реконструкција и изградња.
- Доношење одлуке о ценама услуга искључења воде.
- Доношење одлуке о ценама услуга за баждарење водомера.
- Доношење одлуке о ценама годишње услуге дезинфекције воде и контроле квалитета воде за сеоске водоводе
- Доношење Одлуке о ценама превоза воде за сеоска подручја
- Доношење Одлуке о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза
- Доношење одлуке о усвајању тромесечног извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности за I квартал 2023. године.
- Доношење одлуке о усвајању редовног годишњег извештаја ЈКП "Водовод-Ваљево" за 2022. годину
- Доношење Одлуке о изменама Плана јавних набавки за 2023. годину.
- Доношење одлуке о усвајању измена и допуна Програма пословања ЈКП "Водовод-Ваљево" за 2023. годину
- Доношење одлуке о исплати солидарне помоћи запосленима.
- Доношење одлуке о усвајању извештаја о раду ЈКП "Водовод-Ваљево" за 2022. годину
- Доношење одлуке о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2022. годину.
- Доношење одлуке о расподели остварене добити
- Доношење одлуке о усвајању Извештаја о раду на одржавању сеоских водовода за 2022. годину
- Доношење одлуке о усвајању извештаја о реализацији Програма пословања ЈКП "Водовод-Ваљево" за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године.
- Доношење одлуке о усвајању II измене и допуне Програма пословања ЈКП "Водовод-Ваљево" за 2023. годину.
- Доношење одлуке о усвајању измене и допуне Програма коришћења субвенција за 2023. годину.
- Доношење одлуке о усвајању II измене Плана јавних набавки за 2023. годину
- Доношење одлуке о стављању ван снаге Одлуке о усвајању II измене Плана јавних набавки за 2023. годину
- Доношење одлуке о усвајању извештаја о реализацији Програма пословања ЈКП "Водовод-Ваљево" за период од 01.01.2023. године до 30.09.2023. године.
- Доношење одлуке о измени и допуни Програма управљања и одржавања сеоских водовода ЈКП "Водовод-Ваљево" у 2023. години.
- Доношење одлуке о усвајању Треће измене и допуне Програма пословања ЈКП "Водовод-Ваљево" за 2023. годину .

## 1.4 Организациона структура



## 2. СЕКТОР "ОДРЖАВАЊЕ, РЕКОНСТРУКЦИЈА И ИЗГРАДЊА"

Послове руководиоца Сектора "Електромашинског одржавања" обавља Технички директор ЈКП "Водовод-Ваљево".



У 2023. години Сектор "Одржавање, реконструкција и изградња" бавио се одржавањем водоводне и канализационе мреже, проналажењем кварова, поправком кварова, изградњом нових објеката и пружањем услуга трећим лицима.

### **2.1. Реализоване активности на одржавању водоводне и канализационе мреже**

Сектор "Одржавање, реконструкција и изградња" је радио на проналажењу кварова и систематском обилажењу и прегледу мреже. Приближно је испитано 20km мреже. При том испитивању пронађено је и отклоњено 18 квара. Током 2023. године група за испитивање кварова је имала укупно 484 изласка на терен по пријави. Од тога је имала 460 испитивања, а остало су биле пријаве које се нису односиле на пуцање цеви (није било квара).

У следећој табели дат је преглед испитивања по месту пуцања водоводне цеви у зависности од врсте ценовода:

Врста цеви	Број испитивања	Место квара				
		цев	прикључак	затварач	Прикључна цев	спој
Азбест-цементне цеви	4	4	-	-	-	-
Ливене цеви	24	18	-	-	-	6
Полиетиленске цеви	222	202	4	4	10	2
ПВЦ цеви	42	40	-	-	-	2
Челичне цеви	192	-	-	-	172	20

Сектор "Одржавање, реконструкција и изградња" је у току 2023. године велику пажњу поклањао одржавању водоводне и канализационе мреже као и пратеће опреме и арматура.

У току 2023. године извршено је 858 интервенција на водоводној, 45 на канализационој мрежи и 281 интервенција на вентилима. Укупно је замењено 879 водомера од чега је 686 редовна замена водомера, а 105 замена водомера у случају пуцања стакла.

Град Ваљево је у 2023. години издвојио значајна средства, 11.500.000,00 динара са ПДВ-ом, за куповину нових водомера са даљинским читавањем, како би се смањили губици на водоводној мрежи. Замена водомера извршена је у следећим градским насељима: Горић и Попучке.

У току 2023. године урађено је 139 нових прикључака на водоводној мрежи док нових канализационих прикључака није било.

На Дивчибарама је било 21 интервенција на поправци кварова на водоводној мрежи. У последњих неколико година интензивнија је изградња туристичких објеката (апартмана, хотела...) и потребе за пијаћом водом вишеструко су се увећале. Капацитет фабрике за прераду воде за пиће на Дивчибарама је 10 лит/с, што је знатно мање од потреба, поготово када су смештајни капацитети попуњени. У таквим ситуацијама долази до несташице воде, поготово у висинским зонама. Канализациона мрежа, опште је познато, скоро да и не постоји, а и то што постоји је на тешко приступачним теренима па су и интервенције специјалним возилима врло отежане. За потребе одржавања водоводне и канализационе мреже на Дивчибарама у многоме би олакшало стално присуство механизације ЈКП "Водовод-Ваљево" у виду камиона, комбиноване грађевинске машине и специјалног возила – цистерне.

Што се тиче одржавања и поправке сливника и атмосферске канализације током 2023. године очишћено је 1.005 сливника. Треба напоменути да је са Град Ваљево - Одељење за грађевинско земљиште и инфраструктуру потписан уговор по коме су издвојена значајна

средства за одржавање уличних сливника и атмосферске канализације (10.000.000,00 дин.) и да је Сектор "ОРИ" успео да у потпуности реализује тај план.

Цистерне су такође биле ангажоване и на одржавању фекалне канализације 1.500 сати, 24 сата на ППОВ Горић и за трећа лица 67 сата.

Извршено је и систематско чишћење фекалне канализационе мреже у "проблематичним" улицама и то: Прва бразда, Рајковачка, Милића Кедића, Тршићка, Душанова, Суворовска и Рибничка. Поред наведених радова специјална возила (цистерне) ангажоване су на многим радовима на ППОВ "Горић".

Вршено је снабдевање водом из цистерни за привредно – туристичке манифестације. Цистерне су такође снабдевале водом и мештане Бранковине, Дивљег Брда, Котешнице, Лелића, Јовање, Седлара и осталих угрожених подручја у околини Ваљева. Број одвежених цистерни је 85.

У 2023. години набављена су два возила, нов камион кипер марке ДАФ, као и половно комби возило, Мерцедес Спринтер, са надградњом за одржавање канализационе мреже.

Током 2023. године урађена је даљинска веза између црпне станице „Дубље“ и резервоара „Дупљај“.

ЈКП "Водовод-Ваљево" је одлуком Скупштине града Ваљева последњих година дато на управљање и одржавање шест сеоских водовода (Прскавац, Кукаљ, Жабаре, Горња Грабовица, Ставе и Ваљевска Каменица).

*Сеоски водовод Жабаре* – највећи проблем је капацитет изворишта "Врело" које у летњим месецима скоро пресуши. Тако да је водоснабдевање јако отежано и врло често се дешава да већина потрошача нема воде у току летњих месеци, нарочито у висинским зонама. У току је изградња водоводне инфраструктуре (водоводна мрежа, црпна станица и резервоар). Када се радови заврше сеоски водовод Жабаре ће прећи на снабдевање са градске водоводне мреже.

*Сеоски водовод Кукаљ* – изворишта у летњим месецима нису довољног капацитета да подмире потребе потрошача. Водоводна мрежа као и пратећи објекти су у лошем стању. Оно што ЈКП "Водовод-Ваљево" предлаже је да се у рад пусти фабрика за прераду воде у подбранском делу и да се водоснабдевање сеоског водовода Кукаљ врши са те фабрике, односно да га преузме ЈП "Колубара".

*Сеоски водовод Прскавац* – водоснабдевање је током целе године било уредно, чему је доста допринело и уградња нове пумпе на изворишту "Прскавац". У току 2023. године потпуно је завршено повезивање црпних станица и резервоара бежичним путем, чиме се регулише рад црпних станица и контролишу нивои у резервоарима. Самим тим до преливања више не долази, а очекују се и уштеде електричне енергије.

Сеоски водовод *Ставе* – одржавање и управљање овим сеоским водоводом тренутно није могуће јер постоје нерешени имовинско-правни односи између Града и Јована Матића, на чијем се имању налази извориште. Из тог разлога ЈКП “Водовод-Ваљево” није у могућности да врши хлорисање воде, што за последицу има неисправну воду за пиће.

Сеоски водовод *Ваљевска Каменица* – овај сеоски водовод дат је ЈКП “Водовод-Ваљево” на управљање и одржавање. С обзиром да је Ваљевска Каменица удаљена око 30 км од Ваљева одржавање је отежано, због механизације и радне снаге. По нашем мишљењу решење је систематизација у којој ће бити предвиђена радна места која подразумевају рад на поправци кварова и остали монтерски радови неопходни за текуће одржавање. За потребе одржавања у многоме би олакшало стално присуство механизације у виду камиона и комбиноване грађевинске машине.

Када су у питању сеоски водоводи у следећој табели су приказане активности из 2023. године:

Изведени радови		Водовод Кукаљ		Водовод Прскавац	
		ком		ком	
1.	Број интервенција у мрежи	ком	101	ком	38
2.	Замена водомера и вентила	ком	6+19	ком	12 вентила
3.	Реконструкција кућних прикључака	ком	0	ком	0
4.	Израда нових прикључака	ком	0	ком	4
5.	Замена цевовода	м <sup>1</sup>	0	м <sup>1</sup>	518
6.	Испирање цевовода цистерном са пумпом високог притиска	-		Бујачић	
7.	Уређење објеката на мрежи (резервоари и црпне станице)	ком	-	ком	-
8.	Реконструкција шахтова	ком	4	ком	-

У току 2023. године, у лабораторију за сервис водомера је достављено укупно 339 водомера, оверено је од стране ОТ ЈКП “Водовод и канализација Naissus Ниш” и „Вукас Меринг доо“ 193, називних пречника од 13mm до 40mm. Од укупног броја достављених водомера, 47 комада није ушло у процес монтаже и овере, због великих механичких оштећења на кућишту или затварачу кућишта. На захтев потрошача испитано је 47 водомера.

Све у свему и поред свих пропратних тешкоћа и проблема задаци који су постављени Сектору “ОРИ” су успешно обављени у току 2023. године. Активности које су предвиђене планом за 2023. годину су углавном изведене у оквиру испитивања водоводне мреже, изградње и реконструкције мреже, одржавања сливника и атмосферске канализације и чишћења фекалне канализације. У 2024. годину Сектор „ОРИ“ улази без цистерне која има могућност усисавања, као и са недовољним бројем запослених првенствено на радним местима копач и водоинсталатер.



## 2.2. Инвестиционе активности реализоване у 2023. години

### 2.2.1. Преглед реконструисане и новоизграђене водоводне мреже

РЕКОНСТРУКЦИЈА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ				
Р. бр.	УЛИЦА	ФИНАНСИРА		
		Град Ваљево	D (mm)	L (m')
1.	Калемегданска - крак	2.739.534,00	Ø 63 mm	220
			Ø 90 mm	127
2.	Вуковарска	2.446.852,00	Ø 90 mm	285
			Ø 110 mm	35
		ФИНАНСИРА		
		ЈКП "ВОДОВОД ВАЉЕВО"		
3.	17. пука	1.798.895,00	Ø 110 mm	200

Укупна дужина реконструисане мреже (m) : **867,00**  
 Укупна реконструкција на Град Ваљево (дин): **5.186.386,00**  
 Укупно реконструкција на ЈКП "Водовод Ваљево" (дин): **1.798.895,00**

ИЗГРАДЊА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ				
Р. бр.	УЛИЦА	ФИНАНСИРА		
		Град Ваљево	D (mm)	L (m')
1.	Беомужевић I део	2.750.558,50	Ø 110 mm	1000
2.	Беомужевић II део	4.032.536,00	Ø 110 mm	1500
3.	Забрдица - Бабина лука	3.688.406,00	Ø 160 mm	890
4.	Жабари	4.866.459,04	Ø 110 mm	64
			Ø 160 mm	1047
5.	Жабари II	3.961.684,00	Ø 160 mm	800

Укупна дужина изграђене мреже (m): **5.301,00**  
 Укупно изградње на Град Ваљево (дин): **19.299.643,54**

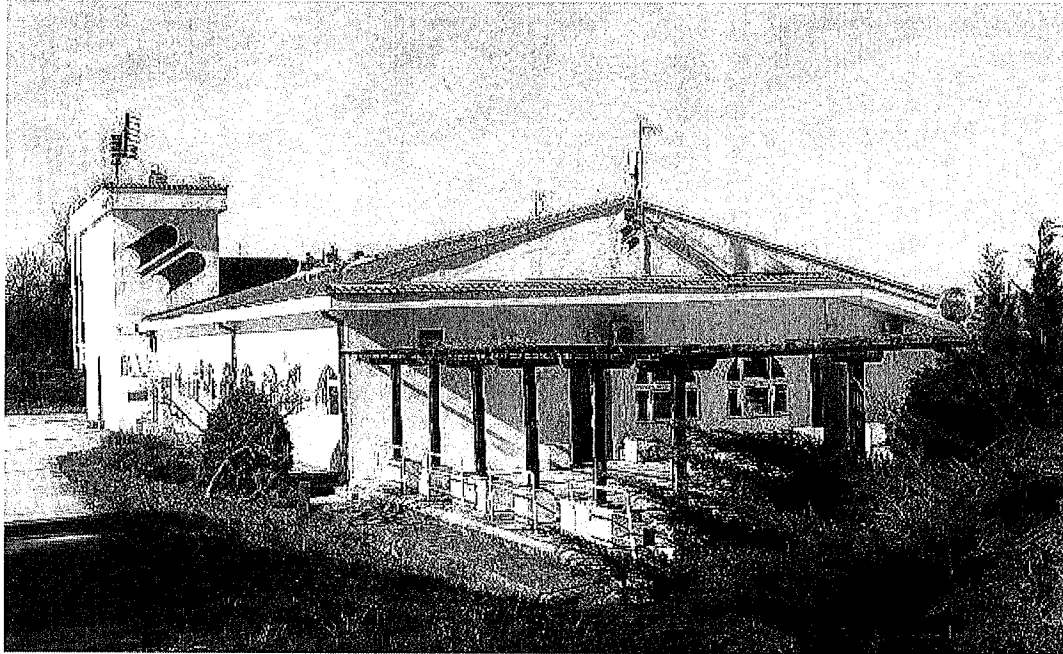
### 2.2.2. Преглед одржавања водоводне мреже на сеоским водоводима

ИЗВРШЕНИ РАДОВИ НА СЕОСКИМ ВОДОВОДИМА		
Р. бр.	УЛИЦА	ФИНАНСИРА
		Град Ваљево
1.	Сеоски водоводи – Кукаљ, Прскавац, Грабовица, Жабари, Ставе и Ваљевска Каменица	1.729.846,50

### 3. СЕКТОР „ПРЕРАДА ВОДЕ ЗА ПИЋЕ“

Руководилац Сектора“Прерада воде за пиће“

Ирена Штулић,дипл.инж.технологије



#### 3.1. Прерада сирове воде и производња воде за пиће

##### 3.1.1. Ваљево

###### ОПШТИ ДЕО

Сирова вода која се прерађује за потребе водоснабдевања Ваљева је: карстно врело Пакђе, река Градац и извор Илиџа.

Основна сирова вода је врело Пакђе, које се налази на 7km од Ваљева према Бајиној Башти. Врело је каптирано 1958. године за потребе водоснабдевања Ваљева. Челичним цевоводом је повезан са постројењем за прераду воде за пиће на Пећини, до 1996. године само са Старим, а од тада и са Новим постројењем. Капацитет изворишта је промењив и креће се у вредностима од 180->1000l/s сирове воде у зависности од временских услова и доба године. Квалитет воде са овог врела је изузетан и осим повећаног садржаја суспендованих материја у условима наглог топљења снега или обимних киша (мутноћа тада достиже и вредности од 5000НТУ) сви остали параметри су такви да је чине једном од најквалитетнијих сирових вода у земљи.

Како се град Ваљево проширивао тако се показивала потреба за већим количинама сирове воде тако да је 1989. године пуштена у рад црпна станица сирове воде на реци Градац. Максимална количина сирове воде која се може захватити са овог изворишта је 280 l/s. Вода реке Градац је изузетног квалитета, који је константан, осим у условима обимних киша када се јако замути. Тада се најчешће вода са овог изворишта не прерађује већ је има довољно на

карстном врелу. Обзиром да је Градац брза река, тако се и њена мутноћа брзо смањи (неколико дана) и то је његова велика предност. На реци је направљен "тиролски" водозахват. Пумпама се вода "Избацује" на брдо Бобија, одакле се после тога гравитационо "спушта" на постројење. 2011. године је извршена потпуна реконструкција црпне станице, замењене су пумпе и пуштена је у аутоматски рад.

Прво организовано водоснабдевање Ваљева се везује за извор Илића који се налази непосредно испод постројења. Оно је у употреби од 1939. године, непромењивог је квалитета без обзира на временске прилике и капацитета је 13 l/s у условима добре хидролошке године.

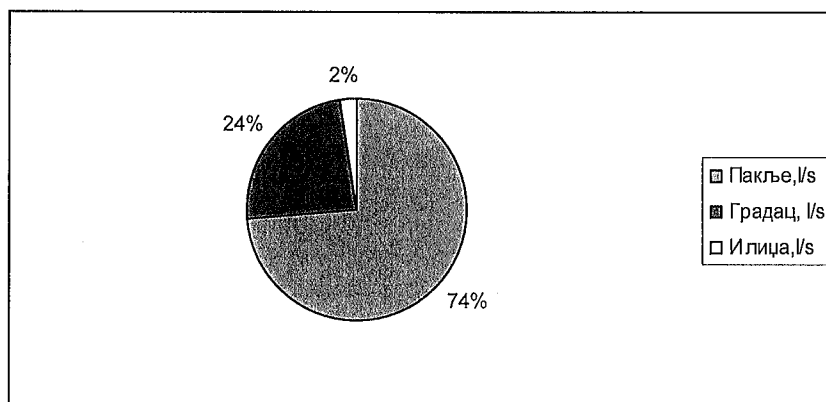
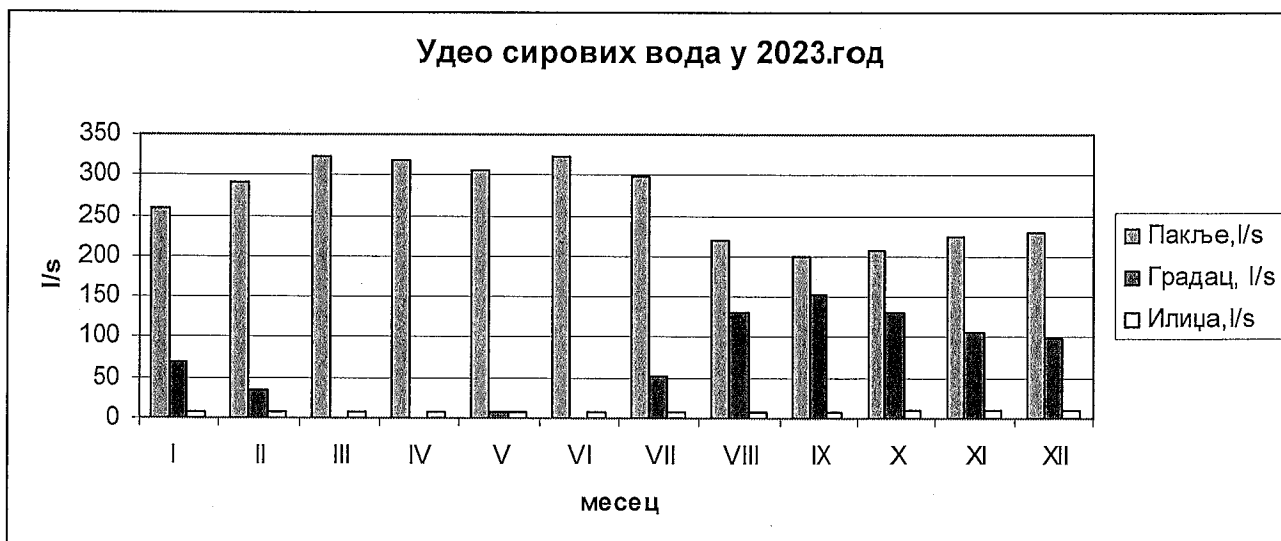
У Ваљево постоје два постројења за прераду воде за пиће на брду „Пећина“: Старо (капацитета 240 l/s) и Ново (капацитета 630 l/s). Оба постројења су прилагођена за прераду сирове воде оваквих карактеристика. Пројектовани су тако да воду прерађују у фазама: коагулације, флокулације, седиментације, филтрације и дезинфекције. У зависности од „коктеља“ сирових вода и њихових карактеристика зависи и фаза прераде и дозирање процесних хемикалија.

Током 2023.године укупно је захваћено **10.708.899,8m<sup>3</sup>**, односно, просечно **339.6 l/s** сирове воде, а произведено је **10.432.554,1m<sup>3</sup>**, односно, просечно **330.8l/s**.

ВАЉЕВО						
ГОДИШЊА ТАБЕЛА ЗАХВАЋЕНЕ И ПРОИЗВЕДЕНЕ ВОДЕ ЗА ПИЋЕ ЗА 2023.ГОД						
Месец	Захваћено сирове воде		Технолошка вода		Произведено воде за пиће	
	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>
Јануар	335,9	899.674,6	8,5	22.766,4	327,4	876.908,2
Фебруар	331,2	801.239,0	8,3	20.079,4	322,9	781.159,7
Март	331,2	887.120,6	8,8	23.630,0	322,4	863.490,6
Април	326,6	846.529,9	9,1	23.500,0	317,5	823.029,9
Мај	328,1	861.796,8	9,0	24.000,0	312,8	837.696,8
Јун	330,3	856.077,1	10,5	27.100,0	347,7	931.255,5
Јул	356,9	955.955,5	9,2	24.700,0	347,7	931.255,5
Август	357,3	957.013,9	8,2	22.000,0	349,1	935.013,9
Септембар	358,3	928.648,8	8,6	22.200,0	349,7	906.448,8
Октобар	347,5	930.692,1	8,0	21.400,0	339,5	909.292,1
Новембар	339,6	880.191,4	8,2	21.300,0	331,4	858.891,4
Децембар	337,5	903.960,0	8,8	23.569,9	328,7	880.390,1
<b>Укупно:</b>	<b>339,6</b>	<b>10.708.899,8</b>	<b>8,8</b>	<b>276.345,7</b>	<b>330,8</b>	<b>10.432.554,1</b>

УДЕО СИРОВИХ ВОДА						
У УКУПНО ЗАХВАЋЕНОЈ СИРОВОЈ ВОДИ У 2023.ГОД						
Месец	Пакље		Градац		Илића	
	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>
Јануар	339	907.441,90	0	0	11	29.557,5
Фебруар	336	813.577	2,5	5.927	10,9	26.369,30
Март	334	894.049,9	0	0	10,5	28.123,20

Април	303	785.376	27,6	71.444,10	9,3	24.053,80
Мај	222	593.265,60	119	319.602,20	9,2	24.641,30
Јун	203	525.139,2	152	393.763,70	8,2	21.366,70
Јул	203	543.179,5	186,9	500.653,40	8	21.461,80
Август	205	549.339,80	176	471.856,40	8	21.427,20
Септембар	200	519.177,60	169	438.566,40	8	20.736
Октобар	192	513.717,10	173,9	465.730,60	8	21.427,20
Новембар	198	513.475,20	151	390.873,60	8	20.736
Децембар	213	569.963,50	129	344.710,10	8	21.427,20
<b>Укупно</b>	<b>245</b>	<b>7.727.702,30</b>	<b>108</b>	<b>3.403.127,50</b>	<b>8,9</b>	<b>281.327,20</b>
<b>Укупно %</b>		<b>67,70%</b>		<b>29,80%</b>		<b>2,50%</b>



2023.година је била изузетно повољна хидролошки, тако да је удео сирове воде „Пакље“ био 74% на годишњем нивоу.

Повољна хидролошка година подразумева неповољнији квалитет сирове воде, односно повећану мутноћу. Захваљујући томе у 2023.години је била и повећана потрошња процесних хемикалија. На следећој табели су приказане утрошене количине процесних хемикалија.

Месец	Al <sub>2</sub> (SO <sub>4</sub> ) <sub>3</sub> ,*	Al <sub>2</sub> (SO <sub>4</sub> ) <sub>3</sub> ,**	ПАА***,kg	Хлор,	Хлор, боце, kg
	“пиринач”,kg	“лешник”,kg		Контејнери,kg	
Јануар	7.802,0	50	105,8	570	20
Фебруар	2.412,0	10	2	520	20
Март	6.425,0	20	87,6	570	20
Април	8.453,0	30	106,9	600	20
Мај	9.365,0	150	152,6	600	20
Јун	23.679,5	500	523	650	20
Јул	10.620,0	200	213,8	700	20
Август	1.668,0	5	0	850	20
Септембар	1.473,0	10	1,5	900	20
Октобар	1.338,0	0	0	850	10+со
Новембар	7.482,0	20	114,7	850	со
Децембар	5.710,0	5	47,7	850	со
<b>Укупно</b>	<b>86.427,50</b>	<b>970</b>	<b>1.355,60</b>	<b>8.510</b>	<b>190+</b>
					<b>250 кг со</b>

Рад пумпи са црпних станица сирових вода је приказан у следећој табели:

Р. бр.	Назив	Рад у часовима
1.	Пумпа Ц,С,Градац бр,1,РА124/4 Vogel	116
2.	Пумпа Ц,С,Градац бр,2, РА124/4 Vogel	1.945
3.	Пумпа Ц,С,Градац бр,3, РА124/4 Vogel	653
4.	Пумпа Ц,С,Градац бр,4, РА124/4 Vogel	2.341
5.	Пумпа Ц,С,Градац бр,5, РА124/4 Vogel	2.628
6.	Пумпа Ц,С,Градац бр,6, РА124/4 Vogel	1.961
7.	Пумпа Ц,С,Пакље бр,1,400LS400 Vogel	600
8.	Пумпа Ц,С,Пакље бр,2, 400LS400 Vogel	900

### 3.1.2. Дивчибаре

Током 2023 .године укупно захваћено је **307.670,4m<sup>3</sup>** односно просечно **9,75l/s** произведено је **276.739,2m<sup>3</sup>** односно просечно **8,8 l/s** .

ГОДИШЊА ТЕБЕЛА ДИВЧИБАРЕ, 2023.ГОДИНА						
Месец	Захваћено сирове воде		Технолошка вода		Произведено воде за пиће	
	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>
Јануар	10	26.784,0	1	2.678,4	9	24.105,6

Фебруар	9	21.772,8	1	2.419,2	8	19.353,6
Март	9	24.105,6	1	2.678,4	8	21.427,2
Април	10	25.920,0	1	2.592,0	9	23.328,0
Мај	10	26.784,0	1	2.678,4	9	24.105,6
Јун	10	25.920,0	1,5	3.888,0	8,5	22.032,0
Јул	10	26.784,0	0,5	1.339,2	9,5	25.444,8
Август	10	26.784,0	0,5	1.339,2	9,5	25.444,8
Септембар	10	25.920,0	0,5	1.296,0	9,5	24.624,0
Октобар	10	26.784,0	1	2.678,4	9	23.328,0
Новембар	9	23.328,0	1,5	3.888,0	7,5	19.440,0
Децембар	10	26.784,0	1	2.678,4	9	24.105,6
<b>Укупно</b>	<b>9,75</b>	<b>307.670,4</b>	<b>1</b>	<b>30.153,6</b>	<b>8,8</b>	<b>276.739,2</b>

На Дивчибарима је ситуација са сировом водом далеко компликованија због њене оптерећености органским материјама и тешким металима, као и због ниских температура које владају на планини и знатно отежавају прераду ове сирове воде. Просечна вредност садржаја никла ( $\text{Ni}^{2+}$ , mg/l) у сировој води у 2023. години је 0,043 mg/l што је два пута више него што је дозвољено у води за пиће, а просечна вредност органских материја, изражених преко утрошка  $\text{KMnO}_4$  је 34 mg/l што је преко четири пута веће од дозвољене концентрације у води за пиће.

Постројење на Дивчибарима је капацитета 10 l/s и конципирано је на следећим фазама прераде: коагулација, корекција рН, флокулација, седиментација, филтрација и дезинфекција. На овај начин се садржај органских материја потпуно уклопи у Правилник о хигијенској исправности воде за пиће, а садржај никла се одржава на горњој граници, али уколико се ради са мањим капацитетом до 7 l/s. Сличан проблем има и постројење на Златибору. Никал је природни састојак сепертинитних стена које су карактеристичне за планинске масиве Маљена, Златибора, Повлена, Таре.

Ова количина воде није довољна да задовољи потребе туристичког насеља Дивчибаре, поготово у условима попуњених хотелских капацитета.

Очекује се да се почетком 2024. године заврше радови на Проширењу капацитета, тј. на прикључењу бунара у систем водоснабдевања. Овом проширењем ће се вероватно, осим на већој количини сирове воде, постићи и бољи квалитет воде која се дистрибуира потрошачима. Од августа 2022. године ЈКП "Водовод-Ваљево" је препоручило својим потрошачима да воду из дистрибутивног система не користе за пиће, због физичо-хемијске неисправности.

Потрошња процесних хемикалија на Дивчибарима за 2023.год:

Месец	Al <sub>2</sub> (SO <sub>4</sub> ) <sub>3</sub> ,** "лешник",kg	ПАА***,kg	Креч, со,kg	Со,kg
Јануар	2.083	9	186	80
Фебруар	1.881.6	8	168	80
Март	2.083	8.9	186	80
Април	2.304	9	180	80
Мај	2.232	8.9	186	80
Јун	2.160	8.64	180	80
Јул	2.232	9	180	80
Август	2.232	9	180	80
Септембар	2.160	8.6	180	80
Октобар	2.160	8.6	180	80
Новембар	2.160	8.6	180	80
Децембар	2.232	9	186	80
<b>Укупно</b>	<b>26.063.6</b>	<b>105.2</b>	<b>2.172</b>	<b>960</b>

### 3.1.3. Ваљевска Каменица

Током 2023.године укупно захваћено је **76.291,20m<sup>3</sup>**, односно, просечно **2.42l/s** апроишедено је **61.577,2m<sup>3</sup>**, односно, просечно **1.95 l/s**.

ВАЉЕВСКА КАМЕНИЦА						
ГОДИШЊА ТАБЕЛА ЗАХВАЋЕНЕ И ПРОИШВЕДЕНЕ ВОДЕ ЗА ПИЋЕ ЗА 2023.ГОД						
Месец	Захваћено сирове воде		Технолошка вода		Произведено воде за пиће	
	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>	l/s	m <sup>3</sup>
Јануар	2	5.356,8	0,5	1.339,2	1,5	4.017,6
Фебруар	2	4.838,4	0,5	1.209,6	1,5	3.628,8
Март	2	5.356,8	0,5	1.339,2	1,5	4.017,6
Април	2	5.184,0	0,6	1.555,2	1,4	3.628,8
Мај	2	5.356,8	0,5	1.339,2	1,5	4.017,6
Јун	3	7.776,0	0,4	1.036,8	2,6	6.739,2
Јул	3	8.035,2	0,5	1.339,2	2,5	6.696,2
Август	3	8.035,2	0,5	1.339,2	2,5	6.696,2
Септембар	3	7.776,0	0,5	1.296,0	2,5	6.480,2
Октобар	3	8.035,2	0,4	1.071,4	2,6	6.963,8
Новембар	2	5.184,0	0,4	1.036,2	1,6	4.147,2
Децембар	2	5.356,8	0,4	1.071,4	1,6	4.285,4
<b>Укупно</b>	<b>2,42</b>	<b>76.291,2</b>	<b>0,47</b>	<b>14.972,6</b>	<b>1,95</b>	<b>61.318,6</b>

#### ПОТРОШЊА ПРОЦЕСНИХ ХЕМИКАЛИЈА У ВАЉЕВСКОЈ КАМЕНИЦИ:

Месец	Al <sub>2</sub> (SO <sub>4</sub> ) <sub>3</sub> ,** "лешник", kg	ПАА***, kg	Креч, kg	Со, kg
Јануар	400	4,2	20	20
Фебруар	400	4,2	20	20
Март	400	4,2	20	20
Април	400	4,2	20	20
Мај	400	4,2	20	20
Јун	400	4,2	20	20
Јул	400	4,2	20	20
Август	400	4,2	20	20
Септембар	400	4,2	20	20
Октобар	400	4,2	20	20
Новембар	400	4,2	20	20
Децембар	400	4,2	20	20
<b>Укупно</b>	<b>4.800</b>	<b>50,4</b>	<b>240</b>	<b>240</b>

На следећој табели су приказани основни параметри сирове воде из акумулационог језера „Каменица“:

	боја	NTU	pH	KMnO <sub>4</sub> , mg/l	NH <sub>4</sub> <sup>+</sup> , mg/l	Mn, mg/l	Fe, mg/l
Сирова вода	>50	8-15	6.8-8.2	10-25	0.2-2	<b>0.025-3.0</b>	0.05-1.8
МДК	5	1	6.8-8	12	1	<b>0.2</b>	0.3



Постројење се и даље налази у пробном раду. У септембру је био проблем са садржајем мангана у сировој води. Вредности су биле и до 3 mg/l и премашивале су и вредности МДК које прописује *Правилник о хигијенској исправности воде за пиће*, али у дистрибутивном цевоводу је увек била у складу са Правилником

#### **3.1.4. Сеоски водоводи: Прскавац, Кукаљ, Жабари**

На сеоским водоводима ситуација је непромењена у односу на прошле године. Сирова вода је промењивог квалитета и капацитета и не подлеже преради, осим дезинфекцији, течним хлором када је то могуће због квалитета сирове воде.

У Жабарима у великом делу лета је на снази била рестрикција у снабдевању водом за пиће, због недовољне количине воде или због неповољног квалитета..

### **3.2. Квалитет и контрола воде у ЈКП“Водовод-Ваљево“**

У претходној, 2023.години, главне тачке на дистрибутивном цевоводу воде за пиће, за контролу узорака биле су школе (основне и средње), предшколске установе, апотеке, пекаре и продавнице.

Без обзира на квалитет и количину сирове воде, квалитет прерађене воде у сваком тренутку је одговарао Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће.

Интерна контрола квалитета сирових вода, воде у току прераде, воде из резервоара и вода из дистрибутивне мреже, се врши у физичко хемијској лабораторији и микробиолошкој лабораторији ЈКП“Водовод-Ваљева” у просторијама на ППВ“Пећина”.

#### **3.2.1. Физичко хемијска контрола**

ЈКП “Водовод-Ваљево” поседује модерно опремљену физичко хемијску лабораторију у којој се обави више од 20.000 анализа узорака сирових вода, вода у току прераде, воде из резервоара и дистрибутивне мреже у Ваљеву, на Дивчибарима и Ваљевској Каменици као и на сеоским водоводима Прскавац, Кукаљ и Жабари. Рад физичко хемијске лабораторије је непрекидан у току двадесет четири часа седам дана у недељи.

##### **3.2.1.1. Ваљево**

У физичко хемијској лабораторији раде се основне физичко хемијске анализе испитивања хигијенске исправности воде у току процеса прераде и воде за пиће. Та испитивања подразумевају одређивање физичко-хемијских особина: температура, боја, мирис, укус, мутноћа, рН, уторошак  $\text{KMnO}_4$ , азотна једињења, гвожђе, т алкалитет, хлориди,

алуминијум, тешки метали, резидуални хлор. Сви ови параметри, њихове вредности су у складу са Правилником о хигијенској исправности воде за пиће. Ова врста анализе (велика) се обавља два пута дневно, а на свака два сата се узимају узорци који се односе на ефикасност фазе бистрења: сирова вода, улаз у филтере, резервоар, филтрирана вода. Све методе испитивања у лабораторијама ЈКП "Водовод-Ваљево" су стандардне методе у складу са правилником о хигијенској исправности воде за пиће.

У јуну, јулу и августу рађена су и испитивања свих јавних чесми у граду. Добијени резултати су само потврдили хигијенску исправност воде на јавним чесмама у Ваљевоу.

На следећој табели приказане су средње и минималне и максималне вредности одређених физичко хемијских параметара који су карактеристични за сирову воду и воду за пиће у Ваљевоу:

	Мутноћа, NTU		Утрошак KMnO <sub>4</sub> , mg/l		pH	NH <sub>4</sub> <sup>+</sup> , mg/l	NO <sub>3</sub> <sup>-</sup> , mg/l	NO <sub>2</sub> <sup>-</sup> , mg/l	Mn, mg/l	Fe, mg/l	mА, ml 0,1N HCl	Тврдоћа, °d
	мин	макс	мин	макс								
Сирова вода	0,6	627	1.5	15	7.2-7.8	0.00	5-20	0.03	0.00	0.00	45	13-15
Вода за пиће	0.03	0.2	1.0	4.5	7.4	0.00	5-15	0.00	0.00	0.00	43	13-15
МДК*	1		12		6.8-8	0.5	50	0.03	0.05	0.3	/	/

МДК\* - максимално дозвољене концентрације према Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће

Из табеле се јасно види да су једини промењиви параметри мутноћа сирове воде и мало повећање садржаја органских материја у сировој води после обилнијих киша или наглог топљења снега.

На следећој табели приказан је укупан број анализираних узорака у интерној физичко-хемијској лабораторији за Ваљево

	Сирова вода	Улаз	Филтрирана вода	Резервоар	Дистрибутивна мрежа	Укупно
Укупно	4.392	4.392	8.784	4.392	1.080	23.040

### 3.2.1.2. Дивчибаре

На локалном водоводу **Дивчибаре** узорци за физичко хемијску контролу се узимају на следећим тачкама: сирова вода, улаз у филтере, вода из резервоара чисте воде и дистрибутивна мрежа. У интерној контроли је обављена анализа 236 узорака и то као најважнији параметри: садржај органских материја (боја и утрошак KMnO<sub>4</sub>) и садржај двовалентног никла и садржај резидуалног алуминијума (коагулационо средство). Садржај двовалентног никла у просечним вредностима за месец дана није одступао од МДК по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће.

На **Дивчибарима** је ситуација са сировом водом далеко компликованија због њене оптерећености органским материјама и тешким металима, као и због ниских температура које владају на планини и знатно отежавају прераду ове сирове воде. Просечна вредност садржаја

никла ( $\text{Ni}^{2+}$ , mg/l) у сировој води у 2023. години је 0,04 mg/l што је два пута више него што је дозвољено у води за пиће, а просечна вредност органских материја, изражених преко утрошка  $\text{KMnO}_4$  је 35 mg/l што је преко четири пута веће од дозвољене концентрације у води за пиће.

На следећој табели приказане су средње и минималне и максималне вредности одређених физичко хемијских параметара који су карактеристични за сирову воду и воду за пиће на Дивчибарама:

	Ni, mg/l		Утрошак $\text{KMnO}_4$ ,mg/l		$\text{Al}^{3+}$ , mg/l	
	мин	макс	мин	макс	мин	макс
<b>Сирова вода</b>	0,03	0,04	29	50	0	0
<b>Вода за пиће</b>	<b>0.006</b>	<b>0.038</b>	<b>5,94</b>	<b>12</b>	<b>0,04</b>	<b>0,3</b>
<b>МДК*</b>	0,02		12		0,2	

МДК\* - максимално дозвољене концентрације према Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће

Због велике попуњености смештајних капацитета на Дивчибарима, немогуће је дозирати процесне хемикале у свему у складу са Технолошким поступком, тако да је често долазило до одступања садржаја резидуалног алуминијума у води за пиће.

### 3.2.1.3. Ваљевска Каменица

На локалном водоводу **Ваљевска Каменица** узорци за физичко хемијску контролу се узимају на следећим тачкама: сирова вода, улаз у филтере, вода испод пешчаних филтера, вода испод ГАУ филтера, вода из резервоара чисте воде и дистрибутивна мрежа. У интерној контроли је обављена анализа 258 узорака и то као најважнији параметри: садржај органских материја (боја и утрошак  $\text{KMnO}_4$ ) и садржај двовалентног мангана.

На следећој табели приказане су средње и минималне и максималне вредности одређених физичко хемијских параметара који су карактеристични за сирову воду и воду за пиће у Ваљевској Каменици:

	Mn, mg/l		Утрошак $\text{KMnO}_4$ , mg/l	
	мин	макс	мин	макс
<b>Сирова вода</b>	<0.025	3	13	20
<b>Вода за пиће</b>	<b>&lt;0.025</b>	<b>&lt;0.025</b>	<b>6.5</b>	<b>11</b>
<b>МДК*</b>	0,05		12	

### 3.2.1.4. Сеоски водоводи Прскавац, Кукаљ и Жабари

Сеоски водоводи Прскавац, Кукаљ и Жабари су у сталној интерној и екстерној контроли и током великог дела године имају исправну воду за пиће захваљујући континуалном хлорисању. На сеоском водоводу Кукаљ систем за хлорисање је гравитациони пошто нема напајања електричном енергијом, а на Прскавцу и Жабарима су постављени хлоринатори.

Хлорисање је континуално на сва три водовода осим у условима обилних падавина и наглих топљења снегова када се вода не хлорише због лошег квалитета. На свим сеоским водоводима сирова вода се не третира, нема прераде, тако да се на њен квалитет осим хлорисањем не може утицати.

### 3.2.2. Микробиолошка контрола узорака

У микробиолошкој лабораторији раде се основне микробиолошке анализе испитивања хигијенске исправности воде у току процеса прераде и чисте воде за пиће. Та испитивања подразумевају одређивање укупног броја аеробних мезофилних бактерија на хранљивој подлози за укупан број бактерија, укупан број колиформних бактерија методом мембран филтрације на хромокулт колиформ подлози за укупне колиформне бактерије и методом највероватнијег броја на течной подлози андраде лактоза пептонска вода, детектовање *Pseudomonas aeruginosa* методом мембран филтрације на *setrimid* агару, изоловање фекалних бактерија *E. Coli* на ендо агару, фекалних стрептокока и *Bacillus* врста.

У 2023. години у микробиолошкој лабораторији на ППВ "ПЕЋИНА" урађено је укупно 1.379 анализа. За микробиолошка испитивања узорци су узимани из дистрибутивне мреже, у процесу прераде (сирова вода, вода након филтрације и хлорисана вода, тј. вода из резервоара) на новом постројењу, у процесу прераде на старом постројењу (из резервоара), из дистрибутивне мреже сеоских водовода (Кукаљ, Прскавац и Жабари), са постројења на Дивчибарама и Ваљевске Каменице.

Са градске дистрибутивне мреже узорковано је укупно 623 узорака и то 504 заједно са екстерном контролом Завода за јавно здравље Ваљево, од којих су сви били микробиолошки исправни према Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће. У процесу прераде воде испитивани су узорци сирове воде (Пакље, Градац и Илиџа). У узорцима сирове воде, укупан број узорака у 2023. години био је 177, детектоване су колиформне бактерије и изоловане *E. Coli*, фекалне ентерококе, *Bacillus*.

Испитивани су и узорци воде испод филтера (укупно 83). На основу добијених резултата испитивања закључено је да је предхлорисање неопходно како би се пре свега смањио број или елиминисале укупне колиформне и бактерије фекалног порекла присутне у сировој води. Такође је на основу микробиолошких анализа утврђено да у нормалним условима рада, при мутноћи сирове воде до 2°NTU, филтери могу радити и до 50h, а да при том раду не дође до нарушавања микробиолошког квалитета воде. У овој години испитано је 85 узорака воде из резервоара на новом постројењу сви узорци су микробиолошки били исправни и безбедни за потрошаче што је уједно и потврда адекватне прераде воде на постројењу у свим фазама прераде (бистрење, таложење и филтрација).

На старом постројењу узорци су узимани из резервоара. Сви узорци (32/32) су у складу са правилником о хигијенској исправности воде за пиће.

Са сеоског водовода узоркована је сирова вода на Прскавцу и Кукљу, као и вода из дистрибутивних цевовода ова два сеоска водовода. Укупно је узето 141 узорака, и то сирове воде с Прскавца 30 узорака, резервоара 15 из дистрибутивне мреже овог сеоског водовода 68 узорка, а са сеоског водовода Кукаљ 15 узорака сирове воде и 13 узорака са мреже. Сви узорци са дистрибутивне мреже, оба сеоска водовода, су били микробиолошки исправни. У сировој води изоловане су колиформне бактерије фекалног порекла *E. Coli*, колиформне

бактерије *Enterobacter* i *Citrobacter* и стрептококе фекалног порекла *Enterococcus faecalis*. У сировој води на Прскавцу изолована је и *Klebsiella*.

Жабари су сеоски водовод који подлеже редовној контроли хигијенске исправности воде за пиће. Укупно је узето 32 узорка воде са чесме корисника, које су микробиолошки биле исправне односно у складу са Правилником о хигијенској исправности воде за пиће. Узорци нису узимани само у периоду недостатка сирове воде или повећане мутноће када није било могуће хлорисање.

На постројењу Дивчибаре, узорци воде су узимани из језера (сирова), из резервоара и са дистрибутивне мреже. Сви узорци су били исправни, изузев узорка сирове воде у којима је углавном изолована *E. Coli*. Укупно је узето 3 узорка сирове воде, 4 узорка из резервоара и 3 из дистрибутивне мреже.

Са постројења у Ваљевској Каменици, узоркована је сирова вода, вода из резервоара и вода из дистрибутивне мрежа (углавном вртић и еуропром). Укупно је узето 33 узорка сирове воде, 39 узорка из резервоара и 57 узорка из мреже. Сви узорци узети из резервоара и дистрибутивне мреже су били микробиолошки исправни, изузев узорка сирове воде у којима је углавном изолована *E. Coli*, *Enterobacter* i *Bacillus*.

На следећој табели је приказан укупан број узорка узетих на анализу у лабораторијама ЈКП "Водовод Ваљево":

	Сирова вода		улаз	Филтрирана вода		резервоар		Дистрибутивна мрежа		укупно	
	ф-х	м		ф-х	ф-х	м	ф-х	м	ф-х	м	ф-х
укупно	4392	177	4392	8784	83	4392	117	1080	623	23040	1000

Ф- х : физичко – хемијска анализа; м – микробиолошка анализа

У наредним табелама приказан је број и врста узорка у интерној контроли, као и табела са бројем и исправности узорка у екстерној контроли за 2022. години.

Број узорка узетих за интерну контролу у физичко хемијској и микробиолошкој лабораторији ЈКП "Водовод Ваљево.

### Локални водоводи

	Сирова вода		Резервоар		Дистрибутивна мрежа		укупно	
	ф-х	м	ф-х	м	ф-х	м	ф-х	м
Дивчибаре	58	3	111	4	111	3	280	10
Ваљевска Каменица	75	33	75	39	108	57	258	129
Прскавац	92	30	35	15	93	68	220	113
Кукаљ	44	15			24	13	68	28
Жабари	39	0			51	32	90	32
	308	81	221	58	387	173	916	312

Ф- х : физичко – хемијска анализа; м – микробиолошка анализа

\*\*\*\*\* Црвеном бојом у табели су обележени узорци који су испитивани у „Б“ обиму, плавом у „В“ обиму

### 3.3. Екстерна контрола узорака у ЈКП“Водовод-Ваљево“

Екстерну контролу узорака обавља Завод за јавно здравље Ваљево у свему према Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће и то :

- У Ваљевоу се узоркује до 100,000ЕС што подразумева 6 узорковања месечно на седам тачећих места у граду (дистрибутивном цевоводу) плус резервоар и сирова вода.
- На Дивчибарима, Ваљевској Каменици и на сеоским водоводима се узоркује до 5000ЕС и то једном месечно на два тачећа места у дистрибутивном цевоводу плус резервоар и сирова вода.

У 2023. години урађене су анализе сирове воде Пакље (фебруар и јул) и Градац (мај) у “Б” обиму, као и “А” обим свих сирових вода Пакље, Градац у децембру и Илиџа у фебруару и децембру од стране екстерне контроле тј. Завода за јавно здравље Ваљево

Место узорковања/ месец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
<b>Ваљево (узето је и 72 узорака сирове воде (св))</b>												
Број узорака	48	43+5	48	48	48	48	43+5	48	48	48	48	48
Број исправних фх	48	43+5	48	48	48	48	43+5	48	48	48	48	48
Број исправних м	48	43+5	48	48	48	48	43+5	48	48	48	48	48
Број неисправних	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>% исправности</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Дивчибаре (узето је и 12 узорака св)</b>												
Број узорака	3	3	3	3	1+2	3	3	3	3	3	3	3
Број исправних фх	0	0	0	0	0+0	0	0	0	0	0	0	0
Број исправних м	3	3	3	3	1+2	3	3	3	3	3	3	3
Број неисправних	3	3	3	3	1+2	3	3	3	3	3	3	3
<b>% исправности</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ваљевска Каменица (узето је и 12 узорака св)</b>												
Број узорака	2	2	2	1+1	2	2	2	2	2	2	2	2
Број исправних фх	2	2	2	1+1	2	2	2	0	0	0	2	2
Број исправних м	2	2	2	1+1	2	2	2	2	2	2	2	2
Број неисправних	0	0	0	0+0	0	0	0	2	2	2	0	0
<b>% исправности</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Прскавац (узето је и 12 узорака св)</b>												
Број узорака	2	2	1+1	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Број исправних фх	2	2	1+1	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Број исправних м	2	2	1+1	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Број неисправних	0	0	0+0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>% исправности</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Кукаљ (узето је и 11 узорака св)</b>												
Број узорака	1		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Број исправних фх	1		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Број исправних м	1		1	1	1	1	1	1	0	1	1	1
Број неисправних	0		0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
<b>% исправности</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Жабари</b>												
Број узорака	1	1		1	1	1	1	1	1	1		
Број исправних фх	1	1		1	1	1	1	1	1	1		
Број исправних м	1	1		1	1	1	1	1	1	1		
Број неисправних	0	0		0	0	0	0	0	0	0		
<b>% исправности</b>	<b>100</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>		

### 3.4. Одржавање

У току 2023.године вршено је редовно текуће и инвестиционо одржавање опреме и објеката у РЈ"Прерада воде за пиће" предвиђено планом за текућу годину.

Од послова редовног одржавања је обављено следеће:

- Обављено је 794 прања филтера у Ваљево и преко 800 на ППВ „Дивчибаре“.
- Редовно прање шеталица и таложника на старом постројењу.
- Извршено редовно сервисирање агрегата и компресора високог притиска (велики сервис на оба компресора).
- Редовно пране флокулационе коморе и таложник на ППВ"Дивчибаре".
- Редовно пране флокулационе коморе и таложник на ППВ"Ваљевска Каменица".
- Расписана је набавка и обављени су радови на санацији крова изнад опреме за алуминијум сулфат(раван кров је био у изузетно лошем стању, тако да је продирала атмосферска вода у силосе са сулфатом и то представља огроман проблем у даљем раду са млевеним алуминијум сулфатом који је јако хигроскопан и као такав не може да се користи.Санацијом крова овај проблем је отклоњен.
- На резервоару за прање филтера је дошло до квара на мерачу висине у истом и то је престављало проблем за аутоматско пуњење тог резервоара и прања филтера. Набављен је нови и уграђен у врло кратком року, од истог произвођача као и до тада (Endress Hauser), тако да је уградња била олакшана. Претходни је био у раду од пуштања постројења у рад (1996.године).
- За потребе апилцирања Министарству Пољопривреде,водопривреде и шумарства за продужење Водне дозволе за постројење, неопходно је било да скенирамо преко 50 пројеката везаних за ППВ"Пећина".
- У децембру 2023. године смо добили позитиван Извештај за продужење важења водне дозволе од стране Србија вода, тако да смо крајем године послали Захтев и сву неопходну документацију Министарству ПВШ за продужење водне дозволе.
- На старом постројењу је у октобру уграђен и рад пуштен електролизер за производњу средства за дезинфекцију на месту примене, капацитета 90 g/h произвођача Dinotec.
- На ЦС сирове воде Градац је урађена аутоматизација процеса, која није завршена јер није могао да се угради мерач протока,обзиром да се сирова вода са реке Градац користи без престанка од јула 2023.
- На ППВ"Ваљевска Каменица" је урађен магацински простор уз постројење, за складиштење процесних хемикалија.
- ISO 9001, HACCP i OHSAS.

### 3.5. Закључак

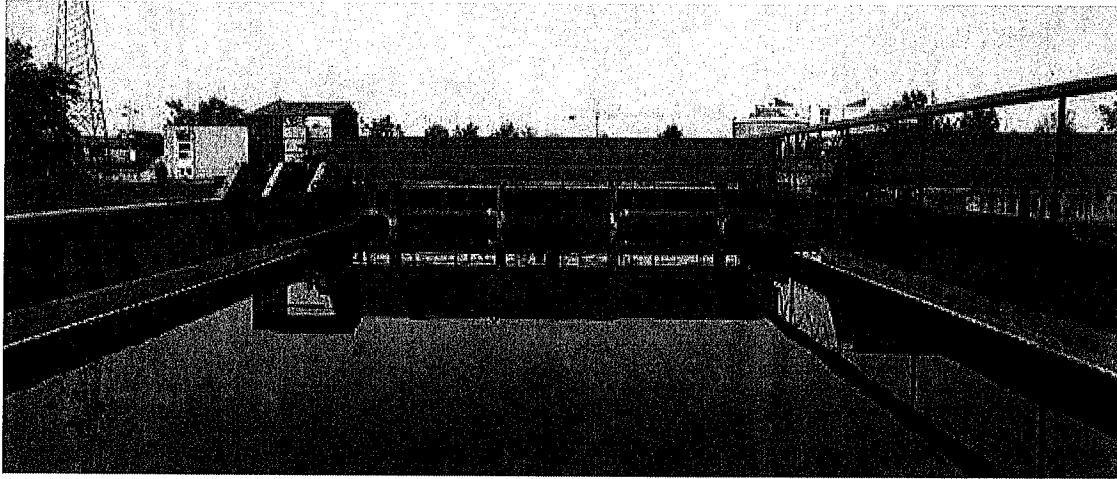
- **Ваљево и даље пије најбољу и најквалитетнију воду**
- У условима високих температура од маја до децембра постројење за прераду воде у Ваљевоу ради на горњој граници производних могућности и не постоје реална проширења и повећања капацитета сирове воде. У летњим месецима се додаје вода са тиролског захвата на реци Јабланици и то омогућава редовно водовснабдевање града водом за пиће уз рационално коришћење воде корисника. **Овај податак нас упозорава да се мрежа не сме ширити и да се Одлука о водоводу и канализацији, уз сарадњу са комуналним службама Града Ваљева, мора поштовати.**
- У великом делу године нема довољно воде за пиће на **Дивчибарима**. Очекује се прикључење бунара у 2024.године што би требало да задовољи критеријуме квалитета и капацитета.
- Сирова вода на Дивчибарима је изузетно лошег квалитета и тешка је за прераду.
- Садржај никла је повећан, прерадом се доводи у границу максимално дозвољених концентрација, али је стално на горњем нивоу. Зато би „примешавање“ са водом из бушотина било изванредно. Такође и садржај резидуалног алуминијума као коагулационог средства је на горњој граници због превелике количине сирове воде која мора да се преради.
- **Сеоски водоводи** у условима великих падавина и наглог топљења снега немају воду за пиће.
- **Због скорог одласка у пензију радника на електро одржавању, радника на ППВ“Дивчибаре“; ППВ“Ваљевска Каменица“, Радника на ЦС „Градац“ неопходан је пријем новозапослених који ће се обучити за ове послове.**



## 4. СЕКТОР ПРЕРАДЕ ОТПАДНИХ ВОДА

Руководилац Сектора „Прерада отпадних вода“

Јелена Боурек Радмиловић, дипломирани хемичар



Сектор „Прерада отпадних вода“ је у 2023.години своје активности сводио на Постројење за пречишћавање отпадних вода у Ваљевоу, црпне станице фекалне канализације „Воће“, „Горић I“ и „Горић II“ и контролу квалитета отпадних вода правних лица – потенцијалних загађивача који своје отпадне воде испуштају у канализациони систем града Ваљева.

Постројење за пречишћавање отпадних вода је у функцији и сви процеси потребни за пречишћавање воде су у раду.

Током 2023.године пречишћено је и у реку Колубару испуштено 4.519.861 m<sup>3</sup> воде.

У 2023.години највећи проток на постројењу за прераду отпадних вода био је у месецу марту 482.288 m<sup>3</sup>, а најмањи у месецу децембру 307.800 m<sup>3</sup>.

Преглед протока по месецима је дат је у табели број 1 и на графику број 1.

месец	јануар	фебруар	март	април	мај	јун
проток (m <sup>3</sup> )	347226	346379	482288	461592	379119	369833
месец	јул	август	септембар	октобар	новембар	децембар
проток (m <sup>3</sup> )	379334	374834	363047	350099	358310	307800

Табела број 1: Вредности протока по месецима за 2023. годину

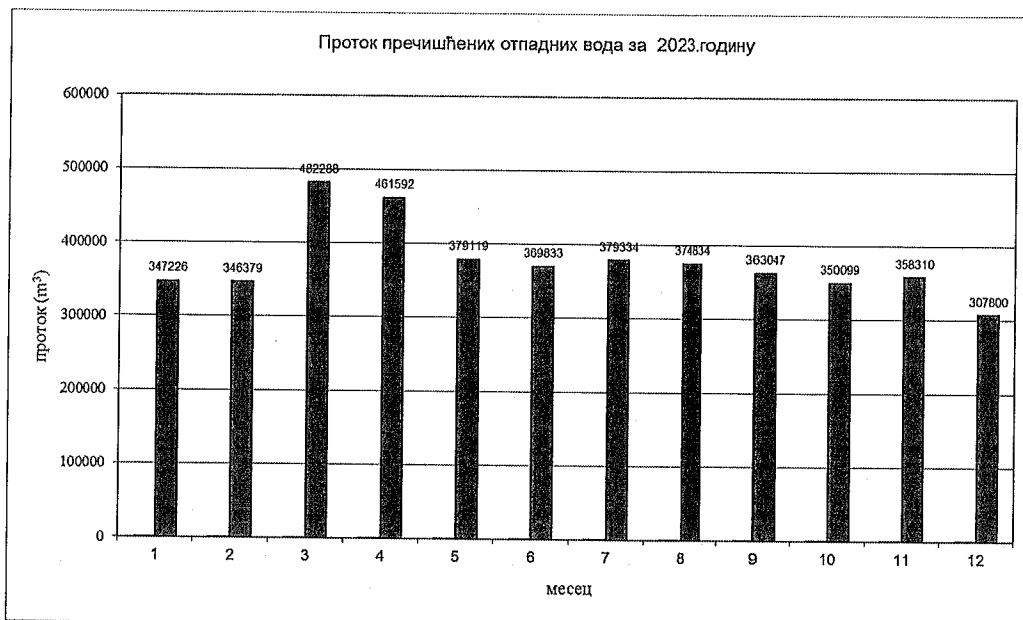


График број 1: Проток пречишћених отпадних вода по месецима за 2023.годину

У 2023.години у интерним лабораторијама постројења вршене су свакодневне физичко-хемијске контроле квалитета отпадних вода на улазу и на излазу из постројења и у појединачним фазама процеса пречишћавања отпадних вода. Биолошке контроле квалитета отпадних вода и биолошка анализа активног муља рађене су од месеца јула, након завршетка породилског одсуства Шефа контроле квалитета. Анализе су рађене од стране Службе праћења процеса и Службе контроле квалитета отпадних вода.

У табели број 2 наведене су просечне вредности параметара анализираних узорка воде на улазу и на излазу постројења у 2023. години, измерених у интерној лабораторији ППОВ "Горић" као и дозвољене граничне вредности приоритетних параметара за испуштање у водотокове након секундарне прераде отпадних вода прописане Уредбом о граничним вредностима емисије загађујућих материја у воде и роковима за њихово достизање ("Сл.гласник РС", бр.67/2011, 48/2012 и 1/2016).

Просечне вредности параметара анализираних узорка воде на улазу и излазу из постројења				Дозвољене граничне вредности приоритетних параметара за испуштање у водотокове	
параметар	улаз	излаз	% редуkcије	средње вредности концентрације	% редуkcије
t (°C)	16,65	17,31	/	/	/
pH	7.49	7.51	/	/	/
БПК <sub>5</sub> (mg O <sub>2</sub> /l)	357,66	22,62	93,68	25	70-90
ХПК(mg O <sub>2</sub> /l)	484,98	72,11	85,13	125	75
суспендоване материје (mg/l)	286,65	26,63	90,71	35	90

Табела број 2: Просечне вредности параметара анализираних узорка воде на улазу и на излазу из постројења и дозвољене граничне вредности приоритетних параметара за испуштање у водотокове прописане Уредбом о граничним вредностима емисије загађујућих материја у воде и роковима за њихово достизање("Сл.гласник РС", бр.67/2011, 48/2012 и 1/2016).

Према резултатима испитивања кључних параметара квалитет пречишћених отпадних вода је задовољавао критеријуме прописане Уредбом о граничним вредностима емисије загађујућих материја у воде и роковима за њихово достизање ("Сл.гласник РС", бр.67/2011, 48/2012 и 1/2016).

Током 2023. године од стране акредитоване и овлашћене лабораторије вршена је редовна екстерна контрола узорака воде на улазу на постројење и на излазу из постројења као и узорковање и анализа воде реке Колубаре узводно и низводно од излива пречишћених отпадних вода са постројења. Урађене су четири анализе, по једна у сваком кварталу године, од стране Института за заштиту на раду а.д.Нови Сад.

Вредности приоритетних параметара отпадних вода за сва четири циклуса испитивања наведене су у табели број 3:

датум	15.03.2023		30.06.2023	
	улаз	излаз	улаз	излаз
БПК <sub>5</sub> (mg O <sub>2</sub> /l)	96.6	32.6	280	8.6
ХПК (mgO <sub>2</sub> /l)	281	93	932	38.4
суспендоване материје(mg/l)	112.14	28.8	827.0	8.20
датум	27.09.2023		26.12.2023	
	улаз	излаз	улаз	излаз
БПК <sub>5</sub> (mg O <sub>2</sub> /l)	175	4.8	190	5.8
ХПК (mgO <sub>2</sub> /l)	1408	25	448	40.7
суспендоване материје (mg/l)	1113	2.0	185	16

Табела број 3: Вредности приоритетних параметара отпадних вода и за четири циклуса испитивања у 2023. години

Према резултатима испитивања кључних параметара, урађеног од стране стране Института за заштиту на раду а.д.Нови Сад, квалитет пречишћених отпадних вода је задовољавао критеријуме прописане Уредбом о граничним вредностима емисије загађујућих материја у води и роковима за њихово достизање ("Сл.гласник РС", бр.67/2011, 48/2012 и 1/2016).

У табели број 4. наведене су средње годишње измерене вредности приоритетних параметара пречишћене отпадне воде која је испуштена у реципијент за 2023.годину:

параметар	БПК <sub>5</sub> (mg O <sub>2</sub> /l)	ХПК (mgO <sub>2</sub> /l)	суспендоване материје (mg/l)
средња годишња измерена вредност	12.59	49.28	13.75

Табела бр.4: Средње годишње измерене вредности приоритетних параметара пречишћене отпадне воде за 2023.годину.

У табели бр.5 наведене су измерене вредности испитиваних параметара биолошка потрошња кисеоника(БПК<sub>5</sub>), хемијска потрошња кисеоника (ХПК) и суспендоване материје реципијента пречишћених отпадних вода - реке Колубаре изнад и испод испуста пречишћене отпадне воде за сва четири циклуса испитивања у 2023.години:

датум	15.03.2023		30.06.2023	
параметар	Колубара узводно од испуста пречишћених отпадних вода	Колубара низводно од испуста пречишћених отпадних вода	Колубара узводно од испуста пречишћених отпадних вода	Колубара низводно од испуста пречишћених отпадних вода
БПК <sub>5</sub> (mg O <sub>2</sub> /l)	2.20	4.40	1.88	2.50
ХПК (mgO <sub>2</sub> /l)	6.20	14.6	4.5	6.4
суспендоване материје (mg/l)	4.80	2.80	22.60	5.60
датум	27.09.2023		26.12.2023	
параметар	Колубара узводно од испуста пречишћених отпадних вода	Колубара низводно од испуста пречишћених отпадних вода	Колубара узводно од испуста пречишћених отпадних вода	Колубара низводно од испуста пречишћених отпадних вода
БПК <sub>5</sub> (mg O <sub>2</sub> /l)	1.55	2.85	1.60	2.93
ХПК (mgO <sub>2</sub> /l)	4.8	10	5.1	10.4
суспендоване материје (mg/l)	6.80	5.20	1.60	2.80

Табела бр.5: Вредности измерених параметара реке Колубаре изнад и испод испуста пречишћених отпадних вода

Микроскопске анализе активног муља у зимском периоду су показале умерено стање активног муља са флокулама средњедо мале величине. Пожељни микроорганизми су били присутни у активном муљу док је њихово квантитативно присуство зависило од количине органске материје у отпадним водама, тј. од оптерећења система.

Микроскопске анализе активног муља у летњем периоду су показале лошији квалитет активног муља услед високе температуре и ниже концентрације кисеоника, па је било отежано формирање флокула активног муља, а самим тим и његово таложење.

Активни муљ су током 2023. године карактерисали доминантност Vorticella и сесилних Ciliata (више врста) које су се често јављале заједно као пожељне врсте, као и непожељни Zoogloalни облици који су се понекад смењивали у доминацији са родом Vorticella, али њене желатинозне формације нису никада угрожавале систем. С обзиром на то да квалитет микрофлоре зависи од органског оптерећења система поред поменутих микроорганизама јављали су се и други микроорганизми као што су: слободно пливајуће Ciliate, Aspidisca, Carchesium, Nematode, разне врсте филаментозних бактерија. Ови микроорганизми јављали су се у мањем броју што је омогућавало компактност флокула и задовољавајуће таложење муља.

Праћење квалитета отпадних вода које у канализациони систем испуштају правна лица – потенцијални загађивачи вршено је током целе године. У складу са Правилником о заштити

канализационог система града Ваљева вршено је узорковање и физичко-хемијска анализа отпадних вода двадесет седам правних лица-потенцијалних загађивача аутоперионица, бензинских станица и предузећа ( предузећа: ЈКП „Видрак Ваљево”, „Ваљевска пивара” АД, „Горење” ДОО, „Елби” Д.О.О., Холдинг корпорација „Крушик” А.Д. , „ Аман Плус 186” , „Рода Мегамаркет”, „ГМТ“ Д.О.О.). Вредности параметара испитиваних узорака добијених физичко-хемијским анализама у интерној лабораторији постројења били су у складу са вредностима прописаним Правилником о заштити канализационог система града Ваљева.

Током 2023.године из отпадних вода у фази механичког пречишћавања уклоњене су следеће врсте и количине отпада:

врсте отпада	индексни број	количина
груби отпад (са грубе и fine решетке)	19 08 01	77.8 t
песак и пливајуће материје	19 08 99	107,65t

Табела број 6: Просечне вредности нус продуката за 2023.годину

Остаци пречишћавања, у виду муља, третирали су у дигесторима и након оцењивања на преси до месеца септембра депоновани су на градску депонију, а након септембра предавани су предузећу "Кемеко" д.о.о. Ваљево на трајно збрињавање. Током 2023. године на градску депонију депоновано је 64 t пресованог муља, док је 67,64 t предато предузећу "Кемеко" д.о.о Ваљево (индексни број 19 08 05).

За третман муља у 2023 години потрошено је 300kg катјонског полиелектролита.

Поред ове три врсте отпада, у процесу рада ЈКП "Водовод-Ваљево", генерисане су и следеће врсте отпада:

- електронски отпад (индексни број 20 01 35) у количини од 0,6 t предат је предузећу "Металпром" д.о.о Ваљево
- отпадне сијалице (индексни број 20 01 21)у количини од 0,02 t предат је предузећу "Металпром" д.о.о Ваљево
- отпадна возила (индексни број 16 01 06) у количини од 2,8 t предат је предузећу "Металпром" д.о.о Ваљево
- отпадно гвожђе (индексни број 19 12 02) у количини од 10,98 t предат је предузећу "Металпром" д.о.о Ваљево

У 2023.години вршена су редовна квартална извештавања о количинама и квалитету пречишћене отпадне воде Агенцији за заштиту животне средине, ЈВП Србијаводе и надлежном републичком инспектору за заштиту животне средине.Током године редовно је вршено квартално извештавање Министарству заштите животне средине о генерисаној количини отпадног муља из ППОВ.

Проблеме у раду опреме ППОВ "Горић" значајним делом проузроковао је механички отпад који доспева канализационим системом, као и пражњењем фекалних цистерни предузећа надлежног за обављање тих послова. Како на ППОВ "Горић" није изведен објекат са опремом за пријем садржаја фекалних септичких јама, а постоји законска обавеза за његово довођење на ППОВ на прераду, сав отпад доспева директно у црпну станицу сирове воде и оптерећује хидромашинску опрему. У 2023. години преоптерећење једне од две fine решетке довело је до пуцања њене осовине и до оштећења ламела. Та решетка још увек није у функцији.

У 2023.години дошло је до цепања и пуцања постојеће доње филтрирајуће траке тракасте филтер пресе, тако да је одмах набављена и монтирана нова како би се обезбедио континуитет у дехидратацији муља.

Крајем 2023.године набављен је трактор са додатном опремом за обављање послова транспорта и уклањања отпада са решетки и песка и пливајућих материја издвојених у процесу прераде отпадних вода.

Велике количине отпадних влакнастих материјала које су канализационим системом доспевале у фекалне црпне станице проузроковале су проблеме у раду ових црпних станица и оштећење њихове хидромашинске опреме.

Фекалне црпне станица „Воће” и „Горић II” су биле у непрекидном аутоматском раду током 2023. године.

Извршена је реконструкција фекалне црпне станице „Горић I” при чему су уграђене две нове пумпе са пратећом опремом, урађен је нови потисни цевовод, извршена је реконструкција постојећег поклопца црпне станице. У црпној станици "Горић 1" урађен је нови командни орман и успостављена даљинска синхронизација рада пумпи у црпној станици "Горић 1" и црпној станици "Горић 2". Радове је изводио Hydrovision doo Beograd.

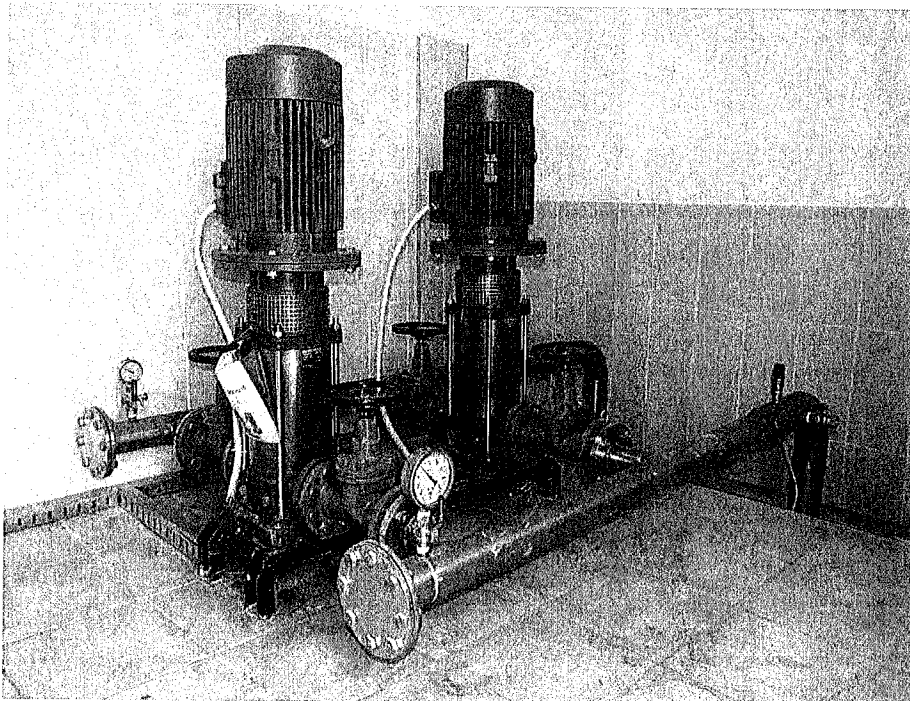
Током године је вођено рачуна о хигијени и уређењу круга тако да је благовремено чишћен снег са објеката и саобраћајница. Уредно су чишћени сви објекти. Такође је уредно вршено кошење траве уклањање шибља са зелених површина.

У 2023. години Постројење за прераду отпадних вода града Ваљева је радило са ефектима пречишћавања отпадних вода који су у складу за законском регулативом Републике Србије. Водостај реке Колубаре је у летњим месецима био низак, тако да је низводно од испуста пречишћених отпадних вода пречишћена отпадна вода имала велики удео у укупној количини воде реке Колубаре. Велики проблем у обезбеђивању континуитета у раду представљају чести кварови опреме постројења. Због застарелости и дотрајалости опреме за прераду отпадних вода набавка резервних делова и ремонти опреме трају и по неколико месеци.

Како је у наредном периоду планирано проширење канализационе мреже и прикључење нових корисника на постојећи канализациони систем неопходно је извршити комплетну реконструкцију постојећег Постројења за прераду отпадних вода града Ваљева како би се на њему могле ефикасно пречистити нове количине отпадних вода. У супротном, прикључење нових корисника на канализациони систем на постројење са застарелом и дотрајалом опремом може довести до угрожавања екосистема реке Колубаре.

## 5. СЕКТОР ЕЛЕКТРОМАШИНСКОГ ОДРЖАВАЊА

Послове руководиоца Сектора "Електромашинског одржавања" обавља Технички директор ЈКП "Водовод-Ваљево".



У Сектору електромашинског одржавања налазе се:

- Служба електро одржавања,
- Служба машинског одржавања, и
- Служба контроле мерила (контролно тело)

Запослени у наведеним службама обављају послове текућег одржавања опреме на постројењима за прераду сирове воде у воду за пиће у Ваљево, Дивчибарама и Ваљевској Каменици, постројењу за прераду отпадних вода ППОВ Горић као и пумпних станица који припадају водоводној и канализационој мрежи.

Набавка резервних делова се остварује кроз планове набавки организационих целина чија се опрема одржава. Текуће одржавање опреме на постројењима и пумпним станицама се остварује директним ангажовањем запослених у сектору електромашинског одржавања. Уколико је отклањање кварова немогуће реализовати кроз послове текућег одржавања тада се користе услуге специјализованих привредних субјеката. Ти послови се остварују реализацијом јавне набавке која је у плану Сектора електромашинског одржавања. Из те области одржавања у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године извршен је ремонт следеће опреме на пумпним станицама и постројењима наведен у следећој табели:

Сервисирана опрема која припада водоводном систему:

<b>Место уградње</b>	
Датум интервенције	Опис опреме
<b>Градац</b>	
07.12.2023.	Вогел РА-124-4-SB111-1604
<b>Бистрење - ППВП Пећина</b>	
10.07.2023.	Мотор Sever
<b>Дивчибаре</b>	
18.07.2023.	Пумпа „SEVER“
<b>ППВП Пећина</b>	
15.11.2023.	ПУМПА Sydex 1,1kW
<b>Попучке 2</b>	
14.03.2023.	Пумпа „Jastrebac-Niš“
<b>Прскавац</b>	
08.08.2023.	Пумпа „LOWARA“ 45 kW
11.10.2023.	Пумпа „LOWARA“ 45kW
<b>Радионица</b>	
19.10.2023.	Пумпа Wilo 0,75kW
<b>Каменица</b>	
16.05.2023.	Пумпа Lowara 3 kW

Сервисирана опрема која припада канализационом систему:

<b>Место уградње</b>	
Датум интервенције	Опис опреме
<b>Мост А - ППОВ Горић</b>	
11.06.2023.	Редуктор „STROJNA“ N.D.GMPO2.VP.GP 2.5.90.ZP/65 P=0,75 Kw
11.06.2023.	Редуктор „STROJNA“ P=0,75 Kw
<b>Ново Насеље</b>	
10.08.2023.	Пумпа „Jastrebac-Niš“
<b>Објекат А - ППОВ Горић</b>	
21.02.2023.	Редуктор „STROJNA“ P=18,5 Kw
15.07.2023.	Пумпа WILO за песколлов
11.07.2023.	Редуктор „STROJNA“ P=18,5 Kw
19.10.2023.	Мотор „SEVER“ P=18,5 Kw
<b>ЦС Горић 2</b>	
01.11.2023.	Пумпа „FLYGHT“ бр.3
05.04.2023.	Пумпа „FLYGHT“ бр.1
14.19.2023.	Пумпа „FLYGHT“ бр.2

**Напомена:** Због великих трошкова одржавања статуса контролног тела као и због одласка запосленог са лиценцом у пензију послове контроле – еталонирања водомера се обављају од стране пружаоца услуге.



## 6. СЕКТОР ТЕХНИЧКО ПРОЈЕКТАНТСКИХ ПОСЛОВА

Руководилац Сектора "Техничко пројектантских послова"

Снежана Ненадовић, дипломирани грађевински инжењер



Израда понуда и уговора за реконструкцију постојеће јавне водоводне мреже и изградњу недостајуће инфраструктуре, а све према усвојеном Плану и програму Града Ваљева и ЈКП „Водовод Ваљево“ за 2023. год. - **14 ком.**

Израда пројектне документације за изградњу јавне водоводне мреже и објеката водовода, као и канализационе мреже, до нивоа грађевинске дозволе (прикупљање потребних сагласности за прикључење на инфраструктуру...) - **1 ком.**

Геодетски снимљено и дигитализовано око **12km** мреже.

Током 2023. год. изводили су се радови на изградњи и реконструкцији водоводне мреже, уградњи хидромашинске опреме на ЦС и др., где је сектор СТПП пружао комплетну техничку подршку Сектору „ОРИ“ у смислу израде понуда, ситуација и праћења радова.

Такође активно учествовање у праћењу и реализацији пројеката Града Ваљева, сарадња са пројектантима пројеката:

- „Проширење и модернизација постојећих капацитета и потреба за водом у оквиру локалног водосистема Дивчибаре“ (Веоехперт Design d.o.o. Веоград)

- „Канализација санитарних отпадних вода са постројењем за пречишћавање санитарних отпадних вода за туристичко место Дивчибаре“ (СIP Веоград).

### УСЛОВИ ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ:

За територију Града Ваљева и насељеног места Дивчибаре издато је **205** услова за пројектовање јавне водоводне и канализациона мреже. У обзир су дошли и услови за уцртавање траса инсталација за потребе птт, електродистрибуције....

### ТЕХНИЧКИ УСЛОВИ ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ:

За територију Града Ваљева и насељеног места Дивчибаре издато је укупно: **230** техничких услова за прикључење на водоводну и **38** за прикључење на канализациону мрежу.

### ПРИЈЕМ ВОДОМЕРА:

Извршен преглед и пријем укупно **150** водомера и водоводних прикључака.

## 7. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

### 7.1. Извори финансирања

ЈКП "Водовод-Ваљево" из Ваљева се финансира из сопствених извора, остварених вршењем, пре свега, следећих делатности:

- сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
- уклањањем и пречишћавањем отпадних вода
- изградња објеката водовода и канализације.

Од наведених делатности, највеће учешће у финансирању пословања ЈКП "Водовод-Ваљево" из Ваљева имају приходи од продаје воде и вршења услуга одвођења и прераде отпадних вода.

## 7.2. Физички обим реализације

ЈКП "Водовод-Ваљево" из Ваљево је у 2023. години извршио реализацију својих производа и услуга у обиму који је наведен у табели која следи:

Редн и број	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено у 2022. години	План за 2023. годину	Остварено у 2023. год.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	
1	Вода грађани Ваљево	m <sup>3</sup>	3.535.917	3.535.917	3.402.221	96	96
2	Вода привреда Ваљево	m <sup>3</sup>	1.092.448	1.092.448	1.122.363	103	103
3	Вода грађани Дивчибаре	m <sup>3</sup>	31.362	21.362	25.733	82	120
4	Вода привреда Дивчибаре	m <sup>3</sup>	62.094	62.094	60.319	97	97
5	Сеоски водоводи	m <sup>3</sup>	155.358	155.357	137.693	89	89
6	<b>УКУПНО ВОДА</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>4.877.179</b>	<b>4.867.179</b>	<b>4.748.329</b>	97	98
7	Канализација грађ. Ваљево	m <sup>3</sup>	2.701.286	2.701.287	2.658.148	98	98
8	Канализација привреда Ваљево	m <sup>3</sup>	1.328.334	1.328.335	1.329.857	100	100
9	Канализација Дивчибаре	m <sup>3</sup>	22.631	22.632	33.580	148	148
10	<b>УКУПНО КАНАЛИЗАЦИЈА</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>4.052.251</b>	<b>4.052.253</b>	<b>4.021.585</b>	99	99
11	<b>ПРЕРАДА ОТПАДНИХ ВОДА - УКУПНО</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>2.059.334</b>	<b>4.029.621</b>	<b>3.987.776</b>	194	99



19	Горња Грабовица	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100
20	Жабари	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100
21	Ваљевска Каменица																			
21.1	Грађани	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	100
21.2	Привреда	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	100
22	Ставе	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100

Цене у овој табели су дате без обрачунатог ПДВ-а.

## Извештај о финансијском пословању

### 7.3.1. Приходи

Преглед остварених прихода у 2023. години

Ред. бр.	Врста прихода/услуге	Остварено		План		Остварено		Индекс 6(5/3)	Индекс 7(5/4)
		2022	3	2023	4	2023	5		
1	2								
I=1+2+3+4	(61) Приходи од продаје производа и услуга	513.968.346	3	614.947.293	4	572.403.548	5	111	93
1=1.1+1.2+1.3	Приходи од продаје воде и услуга одвођења и прераде отпадних вода	454.328.846		561.864.293		521.456.753		115	93
1.1	Приходи од продаје воде	276.333.138		317.016.916		289.799.682		105	91
1.2	Приходи од услуга одвођења отпадних вода	125.795.608		139.706.983		131.566.855		105	94
1.3	Приходи од услуга прераде отпадних вода	52.200.100		105.140.394		100.090.216		192	95
2=2.1+2.2	Приходи РЈ ОРИ	53.951.702		49.083.000		42.959.389		80	88
2.1	Реконструкција, изградња и услуге	46.503.047		40.083.000		34.626.829		74	86
2.2	Рад цистерне - одушење сливника	7.448.655		9.000.000		8.332.560		112	93
3	Приходи од РЈ Техничко-пројектантских послова	5.386.300		4.000.000		7.674.190		142	192
4	Приходи РЈ Електро машинско одржавање и баждаарење	301.498				313.216		104	
5	Приходи од активирања сопствених учинака и роба	4.489.974		1.800.000		1.798.895		40	100
6	Приходи од премија, субвенција, дотација	11.923.736		10.003.333		12.007.084		101	120
7	Други пословни приходи	2.904.570		2.632.000		2.355.823		81	90
8	Финансијски приходи	13.597.891		15.000.000		18.370.327		135	122
9=9.1+9.2	Непословни и ванредни приходи	3.138.300		1.900.000		3.424.123		109	180
9.1	Приходи од нелегално прикључених потрошача	711.314		800.000		584.939		82	73
9.2	Остали непословни, ванредни и други приходи	2.426.986		1.100.000		2.839.184		117	258
10	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине по фер вредности	56.491.123				34.276.774		61	
11	Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода (69-59)					26.775.511			
	<b>СВЕГА :</b>	<b>606.513.940</b>		<b>646.282.626</b>		<b>671.412.085</b>		<b>111</b>	<b>104</b>

У 2023. години остварени су укупни приходи у износу од 671.412.085,00 и у односу на планиране увећани су за 3,89%.

У билансу успеха на АОП-у 1043 (укупни приходи) сумирани су остварени приходи без позитивног нето ефекта на резултата пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправка грешака из ранијих периода (АОП 1047). Предузеће од 2020.године по препорукама ДРИ садржаних у извештају број: 400-2655/2019-04/18 (22. септембра 2020). године, врши процену и утврђује преостали корисни век трајања основних средстава која немају исказану садашњу вредност. Ефекти ових процена одражавају се на укупан финансијски резултат али се не планирају јер процену раде комисије на крају извештајног периода.

Анализом прихода ЈКП“Водовод-Ваљево“ можемо закључити да је приходе углавном остварио од своје основне делатности, приходи од продаје воде и услуга одвођења и прераде отпадних вода, и они чине 77,67% укупних прихода предузећа и смањени су у односу на планиране за 6,92%, јер је рационалнијом потрошњом воде смањен физички обим.

Приходи од активирања сопствених учинака односе се на реконструкцију водоводне мреже у улици 17. Пука.

Приходи од премија, субвенција, дотација у највећем износу односе се на субвенцију Града Ваљева за набавку водомера који су неопходни за тачно читавање у циљу смањења процента неприходоване воде кроз тачно мерење количине потрошене воде.

Други пословни приходи се односе на учешћа у изградњи водоводне мреже у сеоским подручјима.

Финансијски приходи се односе на обрачунату камату потрошачима за неблаговремено плаћене обавезе.

Непословни и ванредни приходи су у највећем износу по основу судских извршења као и по основу наплаћених штета од осигурања.

Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине по фер вредности мањи су у односу на реализацију 2022.године. Нису планирани јер их је могуће утврдити на крају обрачунског периода, а односе се на наплаћена а претходно индиректно отписана потраживања.

Позитиван нето ефекат на позицији 11. је већ поменут а односи се на процену корисног века основних средстава који немају садашњу књиговодствену вредност а и даље се користе у раду.

### 7.3.2. Расходи

Ред. бр.	Врста трошкова	Остварено 2022	План 2023	Остварено 2023	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
1	Материјал	57.533.530	55.000.000	77.076.714	134	140
2	Гориво и енергија	91.462.844	125.000.000	102.054.327	112	82
3	Бруто зараде	231.925.159	257.467.238	257.464.566	111	100
4	Доприносна терет послодавца	37.212.497	39.006.286	38.957.764	105	100
5	Накнада и остала лична примања	21.349.108	24.464.209	22.599.689	106	92
6	Производне услуге	48.148.918	45.000.000	58.740.494	122	131
7	Амортизација и дугорочна резервисања	69.211.590	70.000.000	78.961.455	114	113
8	Непроизводне услуге	4.664.838	3.500.000	7.460.428	160	213
9	Репрезентација	751.068	720.000	710.384	95	99
10	Осигурање	2.710.141	3.000.000	2.796.721	103	93
11	Банкарске провизије	1.248.210	1.000.000	1.464.367	117	146
12	Порези и накнаде за водопривреду	8.279.092	8.500.000	4.565.538	55	54
13	Остали нематеријални трошкови	4.646.609	3.000.000	2.998.860	65	100
14	Финансијски расходи	4.760.720	4.000.000	3.928.218	83	98
15	Непословни ванредни расходи	7.839.904	4.500.000	2.213.151	28	49
16	Расходи по основу обезвређења имовине	2.088.957	1.000.000	9.034.113	432	903
	Укупно	593.833.185	645.157.733	671.026.788	113	104



Укупни расходи остварени у 2023.години износе 671.026.788,00 динара.и односу на планиране повећани су за 4,01%.

Позиција трошкова материјала односи се на набавке материјала који су неопходни пре свега за одржавање водоводне и канализационе мреже а услед сталних промена цена на тржишту постало их је тешко предвидети а стални раст ових цена који када се упореди са 2022.годином је чак за 19.543.184,00 динара више.

Гориво и енергија су такође трошкови који су у последње време имали трендове раста који ће се нарочито одразити у 2024.години и све им је теже одредити планске величине што је могуће лако видети кроз поређење остварене реализације ових трошкова у 2022.години са 2023.годином.

Бруто зараде су исплаћивање у складу са планом и програмом пословања.

Позиција трошкова производних услуга се односи највише на ангажовање трећих лица за одређене врсте услуга, јер предузеће нема сву механизацију потребну за санацију оштећења насталих услед интервенција на водоводној и канализационој мрежи. Недостатак финансијских средстава и немогућност благовременог занављања опреме утиче на чешће кварове на опреми и повећава трошкове одржавања.

Трошкови амортизације се увећавају услед продужавања корисног века средстава.

Трошкови непроизводних услуга обухватају трошкове ревизије финансијских извештаја, консалтинг услуге, трошкови здравствених услуга и др.

Трошкови на позицији порези и накнаде за водопривреду су умањени у односу на планиране у износу од 3.934.462 дин (46,29%).

Финансијски расходи су умањени у односу на планиране за 71.782,00 динара, односно за 1,79%. Ово умањење је резултат нешто мање обрачунате камате од стране добављача.

Непословни ванредни расходи су мањи у односу на планиране за 50,82% и односе се на накнаде штета.

Расходи по основу обезвређења имовине су исправке вредности потраживања преко 60 дана као и обезвређење материјала који је изгубио употребну вредност.

#### 7.4. Стална имовина Предузећа

Р. бр.	Назив	Набавна вредност	Укупно отписана вредност	Садашња вредност
1.	Софтвер и остала права	2.034.316,96	1.330.230,42	<b>704.086,54</b>
2.	Земљиште	2.282.480,00	0,00	<b>2.282.480,00</b>
3.	Грађевинско земљиште	389.536,00	0,00	<b>389.536,00</b>
4.	Грађевински објекти	2.004.341.211,49	1.240.414.159,97	<b>763.927.051,52</b>
5.	Опрема	346.169.402,45	252.583.489,41	<b>93.585.913,04</b>
6.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	31.151.168,70		<b>31.151.168,70</b>
7.	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	35.310.592,96	13.326.459,05	<b>21.984.133,91</b>
9.	Укупно :	<b>2.421.678.708,56</b>	<b>1.507.654.338,85</b>	<b>914.024.369,71</b>

Предузеће је у 2023. години имало повећање нематеријалне имовине по основу обнављања лиценци.

Предузеће је у 2023. години није имало повећање земљишта. У 2023. години дошло је до смањења вредности грађевинских објеката у односу на 2022. годину јер није било значајних улагања.

У 2023. години дошло је до повећања постројења и опреме у односу на 2022. годину. Уложена су значајна средства у набавку теретних возила, и одлуком Директора а у складу са МРС 16 Некретнине, постројења и опрема продужен је корисни век средстава која немају садашњу вредност.

У 2023. години активирана су некретнина, постројења и опрема у износу од 2.017 хиљада динара из претходног периода, а новонабављена опрема која није активирана износи 8.831 хиљада динара. Предузеће нема некретнина, постројења и опреме узете у лизинг.

У 2023. години није било улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми.

На конту 028 исказана су улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми која се односе на улагања у фабрику воде Пећина (власник Колубара Ровни), водоводна мрежа-Магистрални цевовод Бранковина и водоводна мрежа Жабари који су од стране оснивача дати на управљање и коришћење ЈКП "Водовод - Ваљево".

## 7.5. Потраживања

### ПОТРАЖИВАЊА ОД ПРОДАЈЕ:

Р. Бр.	Категорија	Износ потраживања на дан 31.12.2023. год.
1.	ПОТРАЖИВАЊА ПО БИЛАНСУ СТАЊА НА ДАН 31.12.2022. ГОД.	111.093.629
2.	ФАКТУРИСАНО ОД 01.01.-31.12.2023. ГОД.	632.758.596
3.	УКУПНО	743.852.225
4.	НАПЛАЋЕНО ДО 31.12.2023. ГОД.	630.839.994
5.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА (3-4)	113.012.231
6.	СТЕПЕН НАПЛАТЕ (4:3)	84,81%
7.	СТЕПЕН НАПЛАТЕ (4:2)	99,70%
8.	УКУПНА НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА (5+ИВП ИЗ 2022)	420.836.175
9.	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА	279.647.507
10.	НАПЛАТИВА ПОТРАЖИВАЊА (8-9)	141.188.668
11.	СТЕПЕН НАПЛАТИВОСТИ (10:8)	34%

За потребе састављања финансијских извештаја за 2023. годину извршен је индиректан отпис потраживања старијих од 60 дана, и уз помоћ лица задужених за одржавање, прилагођавање и унапређење програма обезбеђена је аналитичка евиденција. Испраћена је наплата индиректно отписаних потраживања до момента састављања финансијских извештаја за 2023. годину, и умањен је салдо конта 2049.

### ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА

Р. Бр.	Категорија	Износ потраживања на дан 31.12.2023. год.
1.	Остала потраживања из специфичних послова	3.480.680,51
2.	Потраживања за камату и дивиденду	38.391.728,79
3.	Потраживања од запослених	864.256,00
4.	Потраживања од државних органа и организација	49.184,34
5.	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	439.257,96
6.	Остала краткорочна потраживања	80.000,00
7.	Разграничени пдв-е признат у наредном периоду	153.535,64
8.	Потраживања за више плаћени порез на додатну вредност	1.696.506,66
<b>СВЕГА:</b>		<b>45.155.149,90</b>

Остала потраживања из специфичних послова односе се на потраживања по основу учешћа у изградњи водоводне мреже. Највећи износ других потраживања чине потраживања за камате по основу кашњења у измиривању обавеза купаца.

## 7.6. Обавезе

Ред. број	Врста обавеза	Износ обавеза у динарима
1.	Добављачи	175.286.290,54
2.	Примљени аванси	16.385.928,24
3.	Зараде и накнаде зарада и остала лична примања запослених	28.057.018,20
4.	Обавезе по основу камата и трош. финансирања	6.751.123,97
5.	Одложени приходи-примљене донације	18.877.382,52
6.	Обавезе за порезе и друге дажбине	18.779.164,45
7.	Остале обавезе	12.721.352,31
<b>Укупне обавезе:</b>		<b>276.858.260,23</b>

Обавезе Предузећа су табеларно приказане по структури.

## 7.7. Инвестиције

у 000 дин

Ред. број	Назив инвестиционог улагања	Текућа година - укупно	
		План	Реализација
1	Редовно одржавање сеоских водовода - Буџет	3.333	1.730
2	<b>Реконструкција градске водоводне мреже - Буџет</b>	<b>15.418</b>	<b>7.587</b>
2.1	Реконструкција водоводне мреже у ул. Мостарској	1.334	
2.2	Реконструкција водоводне мреже у ул. Калемегданска - крак	2.917	2.740
2.3	Реконструкција водоводне мреже у ул. Сомборска (Андријина колиба)	2.334	1.400
2.4	Реконструкција водоводне мреже у ул. Лазе Лазаревић	2.583	
2.5	Реконструкција водоводне мреже у ул. Грмечка	1.667	1.000
2.6	Реконструкција водоводне мреже у ул. Златиборска	2.083	
2.7	Реконструкција водоводне мреже у ул. Вуковарска	2.500	2.447
3	Изградња водоводне мреже ка Жабарима - Буџет (пренете обавезе по уговорима 2021/2022)	8.334	6.746
4	Изградња водоводне мреже Беомужевић - Причевић - Буџет	2.917	2.751
5	Набавка возила - соп. средства	50.000	17.000

6	Унапређење система управљања водозавата Градац - Буџет	6.667	6.601
7	Реконструкција постојеће радионице у гаражу за цистерне на ППОВ "Горић" - соп. средства	1.500	
8	Изградња водоводне мреже Беомужевић - Причевић II фаза - Буџет	4.083	4.033
9	Изградња водоводне мреже Забрдица - Бабина Лука	3.000	3.688
10	Реконструкција ЦС у ППОВ "Горић1"	5.000	4.999
11	Реконструкција водоводне мреже у ул. 17. пука - соп. средства	1.800	1.799
<b>Укупно:</b>		<b>102.052</b>	<b>56.934</b>

У периоду јануар – децембар 2023. године ЈКП "Водовод-Ваљево" из Ваљева је од планираних инвестиција у износу од 102.052.000,00 динара за наведени период, реализовао 56.934.000,00 динара. Из средстава буџета Града Ваљева је реализовано у износу од 38.135.000,00 динара и то за радове на одржавању сеоских водовода, радове на изградњи водоводне мреже у делу Беомужевић - Причевић I и II фаза, селу Жабари, Забрдица - Бабина Лука, реконструкција водоводне мреже у ул. Вуковарска, ул. Калемегданска, док су радови на реконструкцији водоводне мреже ул. Грмечка, ул. Сомборска у току. Такође, из средстава буџета Града Ваљева, у оквиру капиталне субвенције реализован је пројекат унапређења система управљања водозавата Градац у циљу повећања енергетске ефикасности у износу од 6.601.000,00 динара, као и капитална субвенције за пројекат „Реконструкција црпне станице у ППОВ „Горић 1“ у износу од 4.999.000,00 динара. Из сопствених средстава, ЈКП "Водовод-Ваљево" је инвестирао 17.000.000,00 динара за набавку возила, и то, теретно возило са киперском надоградњом DAF LF 250 FA у износу од 11.000.000,00 динара и специјално возило за чишћење канализације (Mercedes Benz Sprinter 516 CDI) у износу од 6.000.000,00 динара. Поред набавке возила, ЈКП "Водовод-Ваљево" је из сопствених средстава инвестирао 1.799.000,00 динара за реконструкцију водоводне мреже у ул. 17. пука.

Процент реализације планираних инвестиција је 55,79%. Узрок мење реализације од планиране је одустајање од набавке још три службне возила.

## 7.8. Биланс стања

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07136277	Шифра делатности 3600	ПИБ 160076077
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОЂОВОД-ВАЉЕВО ВАЉЕВО		
Седиште ВАЉЕВО, ВУКА КАРАѢИЋА 28		

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20____.	Почетно стање 01.01.20____.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	2.1.	914.024	909.753	
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0009)</b>	0003	2.1.1	704	653	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робни и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.1.1	704	653	
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	2.1	913.320	909.100	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2.1.2	766.599	800.087	
023	2. Постројења и опрема	0011	2.1.3	93.506	61.505	
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013	2.1.4	31.151	24.337	
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	2.1.5	21.904	23.091	
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вредују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вредују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни власнички инструменти, захтези и остали повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни власнички инструменти, захтези и остали повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни власници (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни власници (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (квотије од вредности које се вредују по амортизованомј вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски инструменти и остала дугорочна потраживања	0027				
29 (део), осим 298	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИЧЕЊА	0028				
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	2.1.6	10.799	7.534	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	2.2	226.268	188.723	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИКЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2.2.1	38.896	39.035	
10	1. Материјал, резервни делови, злат и ситни инвентар	0032	2.2.1.1	38.195	39.288	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залике и услуге у земљи	0035	2.2.1.1	691	547	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залике и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАТУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	2.2.2	141.189	111.094	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	2.2.2	141.189	111.094	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависног и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависног 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	2.2.3	45.155	33.225	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2.2.3	45.155	33.225	
223	2. Потраживања за више плаћени порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претходних осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИЗИЧКИМ ЛИЦАМА (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и плаћени - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и плаћени - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и плаћени у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и плаћени у иностранству	0052				
235	5. Картије од вредности које се везују по анотираним вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства које се везују по фиксним вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Опкупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделови	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски плаћеници	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2.2.4	7.936	5.475	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАЊЕЊА	0058	2.2.5	102	91	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0061 + 0062 + 0029 + 0030)	0059	2	1.151.091	1.107.010	
88	Ъ. ВАНЕКУЛАНСНА АКТИВА	0060	2.3	1.446.891	1.446.891	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3	707.909	619.177	
30, осим 306	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.1	260.634	260.634	
31	II. УТВАРНИ А ПЕРИЛАТЕНИ КАПИТАЛ	0403				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИЈА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и пострани 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			9.741	
Дугорочни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	3.1	24.037		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.1	679.903	690.710	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409	3.1	677.739	677.394	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410	3.1	2.164	13.316	
	VIII. УЧЕСТЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	3.1	120.591	141.900	
350	1. Губитак ранијих година	0413	3.1	120.591	141.900	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.2	04.837	32.875	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3.2	71.996	32.875	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.2	71.996	32.875	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	3.2	12.841		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	3.2	12.841		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, облигације и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, облигације и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емисијама хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__.	Почетна стања 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 490 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
490	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.3	1.487		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	3.4	276.050	254.950	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
420	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	3.4	16.306	15.208	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.4	175.286	162.742	
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	3.4	175.286	162.742	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по милицима	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
41,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.4	53.869	50.012	

Група рачуна, фракција	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.____.	Почетно стање 01.01.20____.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.4	35.033	35.411	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на доброту вредност и осталих јавних прихода	0451	3.4	18.836	14.601	
491	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАЧЕЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (дво) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАЊЕЊА	0454	3.4	31.317	26.996	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 + 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2	1.151.091	1.107.010	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	2.3	1.416.891	1.416.891	

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____. године	_____

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

## 7.10.Биланс успеха

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07136277	Шифра делатности 3600	ПИБ 100970077
Име ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД- ВАЉЕВО ВАЉЕВО		
Седиште ВАЉЕВО, БУКА КАРАЏИЋА 26		

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1003 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	5	589.566	533.286
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 робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	572.404	513.968
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	572.404	513.968
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБИ	1008	5	1.799	4.490
620	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	14.363	14.828
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	4	656.314	581.232
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4	179.131	140.996
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4	319.023	290.487
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	4	257.465	231.925
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4	38.958	37.212
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4	22.600	21.350
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4	69.493	65.140
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1021	4	462	2.009
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4	58.740	48.149
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4	9.469	4.071
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4	19.996	22.300

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	4-5	67.748	47.946
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		18.370	13.998
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	5		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5	18.370	13.998
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030			
665 и 668	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	4	3.928	4.761
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4	3.928	4.729
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1035			1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			31
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	4-5	14.442	8.837
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5	34.277	56.491
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4	8.572	
67	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5	3.424	3.138
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4	2.213	7.840
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	5	644.637	606.513
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	4	671.027	593.033
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			12.690
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		26.990	
69-99	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1047	2.1.3; 1.11	26.775	
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1048			156
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		305	12.524

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗНИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОВИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дог. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 нот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	2.1.6 ; 3.3	1.779	792
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	П. НЕТО ДОВИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	3.1	2.164	13.316
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОВИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОВИТАК 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. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

## 7.11. Извештај о токовима готовине

Полупљвава правно лице - предузетник		
Матични број 07136277	Шифра делатности 3600	ПИБ 100070077
Назив ЗАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД- ВАЉЕВО ВАЉЕВО		
Седиште ВАЉЕВО, ВУКА КАРАЏИЋА 26		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	661.083	532.695
1. Продаја и прелиминарни аванси у земљи	3002	637.064	499.645
2. Продаја и прелиминарни аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.393	14.637
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	17.826	18.373
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	614.082	526.884
1. Исплате добављачима и датн аванси у земљи	3007	274.626	223.996
2. Исплате добављачима и датн аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	325.547	296.744
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.430	1.661
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Пирез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих језикних прихода	3013	11.471	14.483
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015	47.001	5.771
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски приливи	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	44.540	0.563
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	44.540	0.563

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласовани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - E)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - F)	3028	-14.540	9.563
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
1. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Уређење основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствене акције и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски гласови	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (III - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	661.083	532.655
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	658.622	535.447
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	2.461	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		2.792
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	5.475	9.267
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	7.936	5.475

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дата \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_\_ године

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



## 7.12. Извештај о променама на капиталу

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07136277

Шифра делатности 3600

ПИБ 100070077

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД- ВАЉЕВО ВАЉЕВО

Седиште ВАЉЕВО, ВУКА КАРАЏИЋА 26

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани и неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
	1								
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	260.634	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	260.634	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	260.634	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	260.634	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	260.634	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 9)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. .... године	4037	7.401	4046	677.394	4055	141.908	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. .... године (р.бр. 1+2)	4039	7.401	4048	677.394	4057	141.908	4066	
4.	Нето промене у ..... години	4040	2.340	4049	13.316	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. .... године (р.бр. 3+4)	4041	9.741	4050	690.710	4059	141.908	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. .... године (р.бр. 5+6)	4043	9.741	4052	690.710	4061	141.908	4070	
8.	Нето промене у ..... години	4044	-33.778	4053	-10.807	4062	-13.317	4071	
9.	Стање на дан 31.12. .... године (р.бр. 7+8)	4045	-24.037	4054	679.903	4063	128.591	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0459) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. .... године	4073	803.521	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. .... године (р.бр. 1+2)	4075	803.521	4084	
4.	Нето промене у ..... години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. .... године (р.бр. 3+4)	4077	819.177	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. .... године (р.бр. 5+6)	4079	819.177	4088	
8.	Нето промене у ..... години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. .... године (р.бр. 7+8)	4081	787.909	4090	

У \_\_\_\_\_ Законски заступник  
 дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године \_\_\_\_\_

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

## 7.13. Извештај о осталом резултату

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07130227	Шифра делатности 3600	ПИБ 100070077
Назив ДАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД-ВАЉЕВО ВАЉЕВО		
Седиште ВАЉЕВО, БУКА КАРАЏИЋА 26		

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	3.1	2.164	13.316
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуелни добити или губити по основу пазнова дефинисаних примечања				
	а) добити	2005	2.1.7	24.037	
	б) губити	2006			9.741
332	3. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добити или губити по основу улагања у плаћенике инструменте капитала				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
334	2. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструментата заштите него улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (кредитног и/или другог)				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу херџа од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		24.037	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			9.741
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		24.037	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			9.741
	<b>Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		26.201	3.575
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приказан матичном правном лицу	2028			
	2. Приказан унешљиво без права контроле	2029			

У \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник \_\_\_\_\_

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

## 8. ЗАКЉУЧАК

Основни задатак Предузећа је стабилно снабдевање грађана здравом водом за пиће и одвођење фекалних отпадних вода. Треба напоменути да грађани Ваљева, корисници наших услуга пију најбољу и најквалитетнију воду. У погледу покривености мрежом тренутна ситуација у погледу водоводне мреже је сасвим задовољавајућа обзиром да по процени 92% становништва града је покривено јавном мрежом водовода док је тај проценат код покривености одвођења санитарне воде значајно нижи и креће се око 65%.

Обезбеђење капацитета сирове воде у наредном периоду не би требало да представља проблем обзиром да су количине сирове воде које се добијају из подземног врела на Пакљама и из реке Градац сасвим довољне за снабдевање града водом. Вода је наш најзначајнији ресурс и ширење водоводне мреже могло би да угрози тренутно, стабилно стање у водоснабдевању.


ЈКП "Водовод-Ваљево" је предузеће од општег интереса и као тако је дужно да уведе највише могуће стандарде безбедности у своје пословање. Почетком 2020. године извршили смо рецетификацију интегрисаног система квалитета ( ISO 9001, ISO 14001, HACCP i OHSAS) сагласно новоусвојеним 2015 стандардима. У циљу побољшања безбедности уведен је систем видео надзора на више локација у пословном систему.

У 2023. години, ЈКП "Водовод-Ваљево" је планирао нето добитак у износу од 1.125.000 динара, али је остварен нето добитак на крају године 2.164.000 динара.

Кроз приказану анализу годишњег извештаја о раду Предузећа у 2023. години може се закључити да Предузеће има позитивно, континуирано пословање. Оно што је највише утицало да Предузеће оствари позитиван финансијски резултат је наплаћено исправљено потраживање из ранијих година. Међутим, и поред наведеног, присутни су значајни финансијски проблеми за нормално функционисање и стабилно пословање. Увидом у приходе од основне делатности који чине стопу од приближно 88% од укупних прихода, није могуће обезбедити ликвидност Предузећа. Извештајни период обележава и значајно повећања цена улазних елемената неопходних за обављање снабдевања водом за пиће и одвођење отпадних вода, у односу на претходне године тако да стална повећања значајно утичу и отежавају функционисање предузећа.

Овим путем се обраћамо граду Ваљевоу као оснивачу Предузећа од општег интереса да заједничким снагама делујемо у решавању наведеног проблема и тиме обезбедимо стабилност, несметано функционисање Предузећа и редовно снабдевање грађана Ваљева најквалитетнијом водом за пиће.

ЈКП "Водовод Ваљево"  
Директор  
Иван Филиповић, дипл. екон.



Дигитално потписано  
Lazarević Stefan  
издавалац сертификата:  
Јавно предузеће Пошта Србије  
06.06.2024. 12:29:04

**JKP „VODOVOD – VALJEVO” VALJEVO**

**Finansijski izveštaji za 2023. godinu i  
Izveštaj nezavisnog revizora**

*„I&V Audit“ doo Beograd  
Izveštaj nezavisnog revizora*

## **Sadržaj**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 3

PREZENTOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2023. GODINU

1. Bilans stanja
2. Bilans uspeha
3. Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Izveštaj o tokovima gotovine
5. Izveštaj o promenama na kapitalu
6. Napomene uz finansijske izveštaje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU



Jurija Gagarina 237/41, Novi Beograd  
Matični broj: 21071480  
PIB: 108808242  
Tekući račun: 265-3300310037846-59  
Tel: +381 63 577599  
E-Mail: office@ivaudit.rs  
Web: www.ivaudit.rs

**VLASNICIMA I RUKOVODSTVU  
JKP „VODOVOD - VALJEVO” VALJEVO**

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

***Mišljenje***

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja JKP „Vodovod - Valjevo“ Valjevo (u daljem tekstu Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2023. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembar 2023. godine, kao i rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

***Osnova za mišljenje***

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeća u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

***Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju***

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje pojedinačne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.



U vezi sa našom revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i pojedinačnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2023. godinu, koji je sastavljen u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu Republike Srbije, su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa pojedinačnim finansijskim izveštajima.

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

#### ***Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

#### ***Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja***

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa ISA standardima, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje

revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole;

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Preduzeća;

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo;

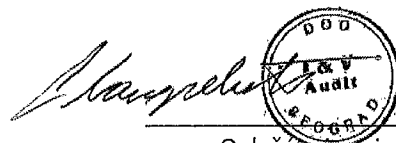
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanost obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo ocenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne poslovne promene i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 06.06.2024. godine

„I&V Audit“ doo Beograd



Ovlašćeni revizor  
Stefan Lazarević

Дигитално потписано  
Filipović Ivan  
издавалац сертификата:  
Јавно предузеће Пошта Србије  
29.03.2024. 11:56:15



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ  
ИЗВЕШТАЈЕ ЈКП“ВОДОВОД-ВАЉЕВО“**

**ЗА 2023. ГОДИНУ**

**ОСНИВАЧ: ГРАД ВАЉЕВО**

**НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: ВАЉЕВО**

**ДЕЛАТНОСТ: 3600–САКУПЉАЊЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И  
ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ**

**МАТИЧНИБРОЈ: 07136277**

**СЕДИШТЕ: ВАЉЕВО, Вука Караџића 26**

**Ваљево, март 2024. године**

## САДРЖАЈ

1.	Профил.....	4
1.1.	Делатности ЈКП"Водовод Ваљево".....	4
1.2.	Заступљање и представљање предузећа.....	5
1.3.	Органи управљања и надзора.....	5
1.4.	Организациона структура.....	8
1.5.	Извори финансирања.....	9
1.6.	Правила процењивања.....	9
1.7.	Званична валута извештаја.....	9
1.8.	Коришћење процењивања.....	9
1.9.	Консолидација.....	10
1.10.	Начело сталности пословања ("going concern").....	10
1.11.	Материјалност на нивоу финансијских извештаја.....	10
1.12.	Примењене рачуноводствене политике.....	10
2.	ПОСЛОВНА ИМОВИНА ПРЕДУЗЕЋА.....	32
2.1.	Стална имовина ЈКП"Водовод Ваљево" на дан 31.12.2023.године.....	32
2.1.1.	Напомене уз биланс стања - Нематеријална имовина.....	32
2.1.2.	Напомене уз биланс стања - Земљиште и грађевински објекти.....	32
2.1.3.	Напомене уз биланс стања - Постројење и опрема.....	32
2.1.4.	Напомене уз биланс стања - Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми.....	32
2.1.5.	Напомене уз биланс стања - Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми.....	33
2.1.6.	Напомене уз биланс стања - Одложена пореска средства.....	33
2.2.	Напомене уз биланс стања - Обртна имовина.....	38
2.2.1.	Напомене уз биланс стања - Залихе.....	38
2.2.2.	Напомене уз биланс стања - Потраживања по основу продаје.....	39
2.2.3.	Напомене уз биланс стања - Остала потраживања.....	39
2.2.4.	Напомене уз биланс стања - Готовина и готовински еквиваленти.....	40
2.2.5.	Напомене уз биланс стања - Краткорочна активна временска разграничења.....	40
2.3.	Напомене уз биланс стања - Ванбилансна актива и пасива.....	40
3.	КАПИТАЛ.....	42
3.1.	Напомене уз биланс стања - Капитал.....	42
3.2.	Напомене уз биланс стања - Дугорочна резервисања и обавезе.....	42

3.3. Одложене пореске обавезе.....	43
3.4. Напомене уз биланс стања - Краткоочна резервисања и обавезе.....	43
4. РАСХОДИ.....	43
5. ПРИХОДИ.....	44
6. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ.....	46
7. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА.....	47
8. РИЗИЦИ.....	49

## 1. Профил

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о организовању РО "Водовод-Ваљево" као Јавног комуналног предузећа СО Ваљево, број 011-47/99-04 од 24.12.1999.године извршено је усклађивање организације Предузећа са Законом о предузећима и исто је уписано у судски регистар код Привредног суда у Ваљеву (Фи-889/00 од 24.08.2000.године.).

Решењем БД 31445/2005 од 01.07.2005.год. извршено је превођење у регистар привредних субјеката.

Седиште предузећа је у Ваљеву, улица Вука Караџића број 26.

### 1.1. Делатности ЈКП "Водовод Ваљево"

1.	3600	- скупљање пречишћавање и дистрибуција воде
2.	4221	- изградња цевовода
3.	4674	- трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање.
4.	4752	- трговина на мало металном робом, бојама и стаклом у специјализованим продавницама
5.	4778	- остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
6.	4941	- друмски превоз терета
7.	7112	- инжењерске делатности и техничко саветовање
8.	3700	- уклањање отпадних вода
9.	3312	- поправка машина

Наведене делатности Предузеће обавља на територији Града Ваљева у складу са условима утврђеним за обављање комуналних делатности, Законом о комуналним делатностима и другим законима као и Одлуком о снабдевању водом за пиће и пречишћавању и одвођењу атмосферских и отпадних вода на територији града Ваљева број 011-59/15-04 од 27.11.2015. године.

У 2023. години није било промене делатности предузећа.

## **1.2. Заступљање и представљање предузећа**

Предузеће заступа и представља директор Иван Филиповић, дипломирани економиста. Иван Филиповић је за директора предузећа постављен решењем о именовану бр. 112-279/2022-01/1 које је Скупштина града Ваљева донела дана 11.03.2022. године.

## **1.3. Органи управљања и надзора**

У периоду од 01.01.2023. године до 13.02.2023. године Надзорни одбор ЈКП “Водовод Ваљево” заседао је у следећем саставу:

- Љубинко Андрић, - председник - именован решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2022. године;

- Снежана Јевтић - члан - именован решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2022. године;

- Снежана Ненадовић, дипл. инж. грађ. - члан -именована решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2020. године.

У периоду од 13.02.2023. године до 31.12.2023. године Надзорни одбор ЈКП “Водовод Ваљево” заседао је у следећем саставу:

- Никола Савић, - председник - именован решењем Скупштине града Ваљева бр.112-353/2023-01 од 13.02.2023. године;

- Татјана Дамњановић - члан - именован решењем Скупштине града Ваљева бр.112-353/2023-01 од 13.02.2023. године;

- Снежана Ненадовић, дипл. инж. грађ. - члан -именована решењем Скупштине града Ваљева бр.112-1110/2020-04 од 30.11.2020. године.

У наведеном периоду Надзорни одбор је одржао 13 седница, на којима се расправљало о битним питањима за рад ЈКП “Водовод Ваљево и донете су одлуке од значаја за рад предузећа, као што су:

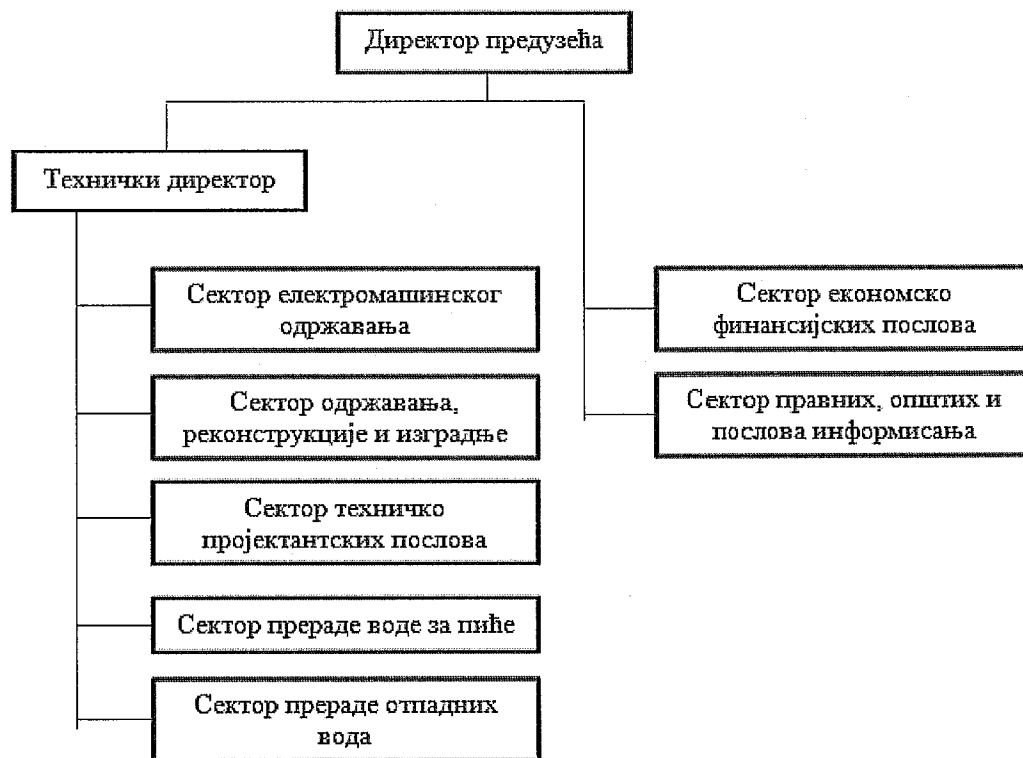
1. Доношење Одлуке о усвајању Плана јавних набавки за 2023. годину

2. Доношење Одлуке о усвајању Плана набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.
3. Доношење одлуке о усвајању тромесечног извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности за IV квартал 2022. године.
4. Доношење одлуке о ценама радова за изградњу, одржавање и реконструкцију објеката јавног водовода и канализације.
5. Доношење одлуке о ценама у области чишћења и одржавања сливника и одржавања јавне атмосферске канализационе мреже.
6. Доношење одлуке о ценама услуга сектора техничко-пројектантских послова.
7. Доношење одлуке о ценама услуга сектора одржавање, реконструкција и изградња.
8. Доношење одлуке о ценама услуга искључења воде.
9. Доношење одлуке о ценама услуга за баждарење водомера.
10. Доношење одлуке о ценама годишње услуге дезинфекције воде и контроле квалитета воде за сеоске водоводе
11. Доношење Одлуке о ценама превоза воде за сеоска подручја
12. Доношење Одлуке о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза
13. Доношење одлуке о усвајању тромесечног извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности за I квартал 2023 године.
14. Доношење одлуке о усвајању редовног годишњег извештаја ЈКП "Водовод Ваљево" за 2022. годину
15. Доношење Одлуке о изменама Плана јавних набавки за 2023. годину.
16. Доношење одлуке о усвајању измена и допуна Програма пословања ЈКП "Водовод Ваљево" за 2023. годину
17. Доношење одлуке о исплати солидарне помоћи запосленима.
18. Доношење одлуке о усвајању извештаја о раду ЈКП "Водовод-Ваљево" за 2022. годину
19. Доношење одлуке о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2022. годину.



20. Доношење одлуке о расподели остварене добити
21. Доношење одлуке о усвајању Извештаја о раду на одржавању сеоских водовода за 2022. годину
22. Доношење одлуке о усвајању извештаја о реализацији Програма пословања ЈКП “Водовод Ваљево” за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године.
23. Доношење одлуке о усвајању II измене и допуне Програма пословања ЈКП “Водовод Ваљево” за 2023. годину.
24. Доношење одлуке о усвајању измене и допуне Програма коришћења субвенција за 2023. годину.
25. Доношење одлуке о усвајању II измене Плана јавних набавки за 2023. годину
26. Доношење одлуке о стављању ван снаге Одлуке о усвајању II измене Плана јавних набавки за 2023. годину
27. Доношење одлуке о усвајању извештаја о реализацији Програма пословања ЈКП “Водовод Ваљево” за период од 01.01.2023. године до 30.09.2023. године.
28. Доношење одлуке о измени и допуни Програма управљања и одржавања сеоских водовода ЈКП “Водовод Ваљево” у 2023. години.
29. Доношење одлуке о усвајању Треће измене и допуне Програма пословања ЈКП “Водовод-Ваљево” за 2023. годину .

#### 1.4. Организациона структура



## **1.5. Извори финансирања**

**Финансирање се врши из сопствених извора остварених вршењем, пре свега, следећих делатности:**

- сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
- уклањање отпадних вода
- изградња објеката водовода и канализације

## **1.6. Правила процењивања**

Појединачни финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности.

Упоредне податке представљају појединачни финансијски извештаји предузећа на дан и за годину која се завршила 31. децембра 2022. године.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја прописани су Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС" бр.89/2020).

## **1.7. Званична валута извештатаја**

Појединачни финансијски извештаји предузећа су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута предузећа и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

## **1.8. Коришћење процењивања**

Састављање појединачних финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања појединачних финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у појединачним финансијским извештајима предузећа, дате су у оквиру следећих позиција:

- Користан век трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања
- Обезвређење вредности нефинансијске имовине,
- Финансијски инструменти
- Пензије и остале накнаде запосленима

### **1.9. Консолидација**

Приложени финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје предузећа и финансијски извештаји предузеће није укључено у круг консолидовања финансијских извештаја, нити предузеће саставља консолидоване финансијске извештаје.

### **1.10. Начело сталности пословања (“going concern“)**

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања (“going concern” концептом), који подразумева да ће предузеће наставити да послује у догледној будућности.

### **1.11. Материјалност на нивоу финансијских извештаја**

Материјалност на нивоу финансијских извештаја износи 5% укупних прихода предузећа.

### **1.12. Примењене рачуноводствене политике**

Предузеће води евиденцију и саставља финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству Републике Србије (Службени гласник РС 73/2019 и 44/2021) и осталом применљивом законском регулативом у Републици Србији.

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило Предузеће за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са: Концептуалним оквиром за финансијско извештавање (у даљем тексту Оквир), Међународним рачуноводственим стандардима (у даљем тексту МРС) и Међународним стандардима финансијског извештавања (у даљем тексту МСФИ)

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода Предузећа.

Приложени појединачни финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране директора Друштва и биће презентовани Надзорном одбору ради њиховог усвајања.

### **Нематеријална имовина**

Нематеријална имовина је немонетарно средство без физичке супстанце, које се може идентификовати, а које се поседује ради коришћења у производњи или снабдевању робом или услугама, у сврху изнајмљивања или за административне сврхе.

Нематеријална имовина се признаје као имовина само ако су задовољени следећи услови:

- Ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са том имовином приливати у правно лице
- Ако се набавна вредност/цена коштања може поуздано одмерити и
- Ако се може идентификовати, односно препознатљива је.

Нематеријална имовина је препознатљива ако је:

- Одвојива, односно када се може одвојити или оделити од Предузећа и продати, пренети, лиценцирати, изнајмити или разменити, било појединачно или заједно са повезаним уговором, препознатљивом имовином или обавезом, без обзира да ли Предузеће има намеру да то уради или
- Настаје по основу уговорних или других законитих права, без обзира да ли су та права преносива или одвојива од Предузећа или од других права и обавеза.

Нематеријална улагања су почетно призната по набавној вредности. Набавну вредност нематеријалне имовине чине:

- Набавна цена, укључујући увозне царине и порезе по основу промета који се не рефундира, након одбитка трговинских попушта и рабата и
- Сви директно приписиви трошкови припреме имовине за намењену употребу.

Директно приписиви трошкови који се могу капитализовати су:

- Трошкови примања запослених насталих директно у процесу довођења имовине у радно стање
- Професионалне накнаде настале директно у процесу довођења имовине у радно стање и
- Трошкови тестирања правилног функционисања имовине.

Примери издатака који не чине део набавне вредности нематеријалне имовине, већ терете расход периода су:

- Трошкови увођења новог производа или услуге (укључујући трошкове рекламирања и промовисања)
- Трошкови вођења послова на новој локацији или са новом групом купаца (укључујући трошкове обуке особља) и
- Административни и други општи режијски трошкови.

Интерно генерисани гудвил као и интерно генерисани заштитни знакови, импресуми, издавачки наслови, листе купаца и ставке сличне садржине се не признају као нематеријална имовина. Овакве ставке се признају као расход периода.

Накнадно вредновање нематеријалних улагања извршено је по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Улагања у интерно генерисана нематеријална улагања, осим капитализованих трошкова развоја, су евидентирана као расход периода у коме су настали.

Стопе амортизације за одређене врсте нематеријалних улагања одређене су прописаном Номенклатуром средстава за амортизацију која чини саставни део ових напомена.

Добици и губици који проистичу из расходовања или продаје нематеријалних улагања се признају у билансу успеха периода када је нематеријално улагање расходовано, односно продато, и то у висини разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности средства.

Ако се нематеријална имовина стиче у пословној комбинацији, набавна вредност нематеријалне имовине је њена фер вредност на датум стицања.

Ако се нематеријална имовина стиче помоћу државног давања, набавна вредност нематеријалне имовине је њена фер вредност на датум када је давање добијено.

Нематеријална имовина у припреми не подлеже обрачуну амортизације.

Накнадно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

На крају сваког извештајног периода Предузеће процењује да ли постоје било какве назнаке да је вредност нематеријалне имовине умањена. Ако постоје такве назнаке процењује се надокнадиви износ и у случају када је он мањи од књиговодствене вредности, Предузеће треба да смањи књиговодствену вредност на надокнадиви износ, уз признавање губитка због умањења вредности.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини набавна вредност или цена коштања по одбитку њихове преостале вредности.

Преостала вредност нематеријалних улагања сматра се једнаком нули, осим када:

- Постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи то средство на крају његовог преосталог века трајања или
- За то средство постоји активно тржиште на којем се може одредити преостала вредност и да ће то тржиште постојати и на крају века тог средства.

Нематеријална улагања отписују се путем Одлуком утврђене пропорционалне стопе амортизације осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања, врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријална имовина стављена у употребу.

### **Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- Која се држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе и
- За које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности, односно цени коштања.

Набавну вредност некретнина, постројења и опреме чине:

- Куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попушта и рабата
- Сви трошкови који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство (трошкови припреме локације, почетне испоруке и манипулисања, инсталације и састављања, као и тестирања функционалности)
- Иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на којем је средство лоцирано.

Улагања која се не укључују у набавну вредност/цену коштања некретнине, постројења и опреме су:

- Трошкови отварања нове фабрике
- Трошкови увођења новог производа или услуге (укључујући трошкове рекламирања и промовисања)
- Трошкови вођења послова на новој локацији или са новом групом купаца (укључујући трошкове обуке особља) и
- Административни и други општи режијски трошкови.

У набавну вредност, односно цену коштања некретнине, постројења и опреме не укључују се и трошкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средстава ако су испуњени услови за примену МРС 23-Трошкови позајмљивања.

Да би средство било признато као некретнине, постројења и опрема као и алат и инвентар и подлегало обрачуну амортизације, треба да испуњава два услова:

- Да је његов корисни век трајања дужи од годину дана
- Да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од 50.000 динара.

Уколико један материјално значајан део некретнина, постројења и опреме има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства приликом утврђивања трошкова амортизације, такви делови се групишу. У противном, сваки део средства се амортизује засебно.

Накнадни издатак који се односи на некретнине, постројења и опреме признаје се само ако је век трајања накнадног улагања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка већа 50.000 динара. Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признаје се као средство само када се тим издатком побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Издатак за поправке и одржавање некретнина, постројења и опреме настаје ради обнављања или одржавања будућих економских користи које предузеће може да очекује од првобитно процењеног стандардног учинка тог средства. Као такав, он се обично признаје као расход у тренутку када настане.

У зависности од датих околности, накнадни издаци који испуњавају критеријуме да буду признати као средство исказују се као засебно средство које се амортизује одвојено од остатка постојећег средства у вези са којим је извршен накнадни издатак, уколико је:

- Вредност накнадног издатка значајна у односу на постојеће средство, а што се процењује у моменту настанка издатка уз уважавање свих релевантних околности и
- Када је процењени корисни век трајања улагања битно различит од остатка средства.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке за умањење вредности.<sup>1</sup>

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Лице у сразмерном износу врши корекцију (повећање или смањење) и набавне вредности и исправке вредности, одмерава ставку некретнине, постројења и опрема, након почетног признавања, по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке од умањења.

---

1

Директор Предузећа може донети Одлуку да се након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема исказују по ревалоризационој вредности, у ком, случају је неопходно, придржавати се МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, као и Закона, што представља промену рачуноводствене политике, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.



Трошкови свакодневног сервисирања и одржавања некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода када су ти трошкови настали. Изузетно, важнији резервни делови и помоћна опрема сматрају се некретнинама, постројењима и опремом и могу се капиталисати:

- Када Предузеће очекује да ће их користити дуже од једног обрачунског периода,
- Ако се ти резервни делови и опрема за сервисирање могу користити само у вези са ставком некретнина, постројења и опреме која је већ призната у књигама и
- Ако имају значајну вредност, односно већу 50.000 динара.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме дефинисане су прописаном Номенклатуром средстава за амортизацију која је саставни део Правилника о рачуноводству.

На бази процене корисног века употребе средства до стопе амортизације се дошло уз коришћење следећег обрасца:

$\text{Стопа амортизације} = 100 / \text{корисни век трајања средстава}$
--

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од 1. наредног месеца када се ова средства ставе у употребу.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Одлуком директора, а на предлог стручне Комисије врши се преиспитивање усвојеног метода амортизације, преостале (резидуалне) вредности као и корисног века трајања се врши на крају обрачунског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на претходни период.

Некретнине, постројења и опрема за која се утврди да постоји план отуђења пре краја њиховог корисног века трајања представља назнаку умањења вредности која узрокује израчунавање надокнадиве вредности средства за сврхе одређивања да ли је средству умањена вредност.

Предузеће је у обавези да рекласификације некретнина, постројења и опреме за која постоји намера руководства да буду отуђена у року од 12 месеци на стална средства намењена продаји у складу са МСФИ 5-Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања.

Приликом евидентирања набавке свих облика средстава у оквиру некретнина, постројења и опреме у припреми поштује се правило да се набавка евидентира од дана почетка улагања па све до почетка коришћења ових средстава. Након тога се врши пренос са средстава у припреми на одговарајући рачун некретнина, постројења и опреме.

Улагања на туђим основним средствима ради обављања делатности признају се и исказују се на посебном рачуну као основна средства под условом да су испуњени услови за признавање из става 1. овог члана. Амортизација улагања на туђим основним средствима врши се на основу процењеног века коришћења који је утврђен уговором са власником тих средстава. Ако је туђе основно средство добијено без јасно прецизираног века коришћења средства тада стручна Комисија предлаже Директору корисни век па се на основу њега рачуна стопа амортизације за улагање на туђем основном средству.

Земљиште, дела ликовне, вајарске, филмске и друге уметности, музејске вредности, књиге у библиотекама и некретнине, постројења и опрема у припреми, не подлежу обрачуна амортизације.

### **Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине, исказују се некретнине (земљиште или зграде – или део зграде – или и једно и друго), које власник или корисник лизинга, по основу финансијског лизинга држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради: (а) употребе за производњу или снабдевање робом или пружање услуга или за административне сврхе; или (б) продаје у оквиру редовног пословања, у складу са МРС 40-Инвестиционе некретнине.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном мерењу, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања

Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по моделу фер вредности. Фер вредност инвестиционе некретнине је њена тржишна вредност. Фер вредност мери се као највероватнија цена која реално може да се добије на тржишту, на дан биланса стања, у складу са дефиницијом поштене вредности. Процену фер вредности инвестиционе некретнине комисија за процену фер вредности коју образује директор предузећа.

Накнадни издаци који се односе на већ признату инвестициону некретнину приписују се исказаном износу те инвестиционе некретнине ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса те инвестиционе некретнине. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

### **Залихе**

Залихе су средства:

- Која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања,

- У процесу производње за такву продају или
- У облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које ентитет може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при одређивању трошкова набавке.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/цени коштања односно нето продајној вредности умањене за трошкове довршења и продаје, ако је нижа.

Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваког повећања залиха материјала.

Процењивање залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши се на начин прописан у МРС 2-Залихе.

Сопствене услуге код набавке залиха се признају у набавну вредност највише по тржишној цени (нпр: трошкови уговара и истовара у сопственој режији, превоз и слично), док се неубичајено високи трошкови исказују на терет расхода периода у коме су настали.

Вредност извршене услуге превоза залиха сопственим камионом приликом набавке утврђује се на основу за ове потребе састављене спецификације трошкова у којој су садржани подаци о трошку рада, горива и амортизације. Тржишна вредност услуга превоза утврђује се по званичном ценовнику превозника или на основу добијене понуде превозника

Процену степена и износа обезвређења залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши пописна комисија коју образује директор Предузећа.

#### **Залихе ситног инвентара**

Као основно средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара која задовољавају услове из члана 24. став 6. Правилника о рачуноводству предузећа.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из 1. става овог члана исказују се као обртна средства (залихе) уз индиректан отпис 100%.

Залихе ситног инвентара које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

#### **Залихе материјала и робе**

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача мере се по набавној вредности, док се залихе које су произведене као сопствени учинак предузећа, мере по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови транспорта и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке залиха обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Трошкови набавке могу укључивати и курсне разлике које директно настају приликом недавног стицања залиха које су фактурисане у иностраној валути, у ретким околностима које су дозвољене према допуштеном алтернативном приступу из МРС-21 Ефекти промене девизних курсева. Те курсне разлике ограничене су на оне које настају из велике девалвације или депресијације вредности валуте против којих не постоји ниједно практично средство заштите и које утичу на обавезе које се не могу измирити, а које су настале по основу недавног стицања залиха.

Када се материјал производи као производ сопствене производње и даље користи у наредној фази процеса производње, његова процена врши се у висини трошкова производње тих залиха, а највише до нето продајне вредности тих залиха.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене.

Према методи пондерисаног просека, набавна цена сваке ставке одређује се на основу пондерисаног просека набавне цене сличних ставки на почетку периода и набавне цене сличних ставки које су набављене или произведене током тог периода.

Када се залихе или део залиха материјала води по планским набавним ценама, обрачун одступања у ценама врши се тако да вредност излаза материјала и вредност материјала на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје. Процењени трошкови продаје залиха, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе. Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха материјала и робе посебно.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени а пореза на додатну вредност током сваке продаје обрачунатог на бази извештаја фискалне касе. Обрачун остварене разлике у цени врши се на нивоу свих залиха робе.

Вредност залиха може постати ненадокнадива ако су те залихе оштећене, ако су постале делимично или у потпуности застареле или ако су им продајне цене опале. Материјал и други облици залиха који се троше у циљу производње, не свде се испод набавне цене ако се очекује да ће производи у циљу чије производње се они троше

бити продати по цени која ће бити једнака или већа у односу на њихову набавну вредност. У супротном, вредност таквих залиха се своди на њихову нето оствариву вредност која представља трошак замене материјала.

### **Залихе недовршене производње и готових производа**

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у току редовног пословања, умањена за процењене трошкове довршавања производње и трошкове продаје.

Цена коштања готових производа и недовршене производње обухватају:

- Директан материјал, односно трошкови сировина, материјала и делова који се користе у производњи готових производа,
- Директан рад, односно зараде, накнаде зарада и остали трошкови производних радника који ручно или уз помоћ алата и машина раде на изради производа,
- Општи трошкови производње, односно остали трошкови који не укључују у себе директне трошкове рада и директне трошкове материјала и они се деле у две велике групе:
  - Фиксни општи трошкови производње чине индиректне трошкове производње који су стално присутни уз минималне осцилације, независно од обима производње, и чине их: амортизација и одржавање производних зграда и опреме, трошак управе и администрације производног погона
  - Варијабилни општи трошкови производње јесу индиректни трошкови који су директно условљени обимом производње.

Индиректни трошкови се распоређују уз помоћ одређених кључева чији је попис дат у Прегледу о трошковима који се укључују у цену коштања Предузећа.

Примери трошкова који се не укључују у цену коштања залиха и признају се као расход периода у ком су настали су:

- Општи административни трошкови (трошкови везани за рачуноводство, кадровско-правне послове),
- Трошкови амортизације и одржавања непроизводних сталних средстава,
- Трошкови камате, осим у случају примене алтернативног поступка из МРС-23, код изградње или производње залиха,
- Трошкови маркетинга,
- Трошкови рекламе,
- Трошкови продаје,
- Трошкови дистрибуције,
- Трошкови репрезентације,
- Трошкови неуобичајеног великог отписа отпадног материјала,
- Трошкови неуобичајеног утрошка рада,
- Трошкови неуобичајеног утрошка других производних трошкова,
- Трошкови чланарина,
- Трошкови истраживања,
- Трошкови резервисања,

- Трошкови чланарина,
- Трошкови платног промета,
- Трошкови развоја, изузев када се ти трошкови односе на дизајн или конструкцију предмета намењених продаји за одређеног купца,
- Трошкови складиштења, изузев ако је у питању трошкови складиштења полупроизвода који су намењени следећој фази производње.

У цену коштања се не могу укључити трошкови позајмљивања у складу са МРС-23.

Излаз залиха недовршене производње и готових производа врши се методом планске цене.

### **Краткорочна потраживања и пласмани**

Ако је надокнадиви износ финансијског средства мањи од његове књиговодствене вредности, правно лице треба да смањи књиговодствену вредност на надокнадиви износ. То смањење представља губитак због умањења вредности. Правно лице треба одмах да призна губитак због умањења вредности финансијског средства у добитак или губитак.

Процењивања краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика неплативости. Потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода процењују се на следећи начин:

- Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању своје обавезе, блокада рачуна купца, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза, купац не признаје исказано потраживање итд.

Директан отпис појединачних потраживања врши се у случају када постоје уверљиви докази да се потраживање не може наплатити и то под следећим кумулативним условима условом (ограничењем):

- Да се несумњиво докаже да су та потраживања претходно била укључена у приходе предузећа (*Прво ограничење*)
- Да је то потраживање у књигама предузећа отписано као ненаплативо (*Друго ограничење*)
- Да у предузећу постоје докази да су потраживања утужена, односно да је покренут извршни поступак ради наплате потраживања, или да су потраживања пријављена у ликвидационом или стечајном поступку над дужником (*Треће ограничење*).

Приликом директног отписа Комисија за попис мора имати у виду и изузетке (мањи број ограничења) који се могу јавити, односно када се може прихватити или

неприхватити директан отпис, уз обавезу Комисије да консултује тренутно важећу пореску регулативу.

Ови услови дати су кроз следећу табелу:

<i>Редни број</i>	<i>Случај</i>	<i>Ограничења која морају бити испуњена за директан отпис</i>
1.	Потраживања за која се у рачуноводству исказује приход, а трошкови утужења су НИЖИ од износа потраживања	ПРВО ДРУГО ТРЕЋЕ
2.	Потраживања за која се у рачуноводству исказује приход, а трошкови утужења су ВИШИ од износа потраживања	ПРВО ДРУГО
3.	Потраживања за која се у рачуноводству НЕ исказује приход (аванси и сл.), а трошкови утужења су НИЖИ од износа потраживања	ДРУГО ТРЕЋЕ
4.	Потраживања за која се у рачуноводству НЕ исказује приход (аванси и сл.), а трошкови утужења су ВИШИ од износа потраживања	ДРУГО
5.	Потраживање обухваћено <i>финансијским реструктурирањем</i> у складу са Законом, као и <i>потраживање које је обухваћено УППР</i> , који је потврђен правоснажним решењем донетим у складу са законом који утврђује стечај.	НИЈЕДНО
6.	Било које потраживање према лицу којем се <i>истовремено дугује</i> .	НЕ ПРИЗНАЈЕ СЕ РАСХОД ДО ВИСИНЕ ДУГА

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе МРС 10-Догађаји после извештајног периода.

Процену директног отписа даје Комисија за попис потраживања и краткорочних пласмана уз сагласност директора, а коначну одлуку о износу и врсти купаца који ће бити директно књижени (отписани) доноси Надзорни одбор на бази испуњених критеријума датих у претходној табели.

#### **Готовина и готовински еквиваленти**

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања Предузећа подразумевају:

- Готовина у благајни,
- Средства по виђењу које се држе на рачунима банака,
- Орочена средства на рачунима банака до 90 дана,
- Остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у иностраној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

Прекорачења по текућем рачуну на дан састављања финансијских извештаја укључују се у обавезе по кредитима у оквиру краткорочних финансијских обавеза уз обавезу прекњижавања у књиговодству под 31.12. текуће године и поновним враћањем на адекватна конта под 02.01. наредне године.

### **Финансијске обавезе**

Финансијским обавезама сматрају се дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, краткорочни кредити и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

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

Финансијска обавеза је свака обавеза која представља уговорну обавезу:

- Предаје готовине или другог финансијског средства другом предузећу или
- Размене финансијских инструмената са другим предузећем

Предузеће може да има уговорну обавезу која може да се измири било плаћањем финансијским средствима, било плаћањем сопственим акцијама. У том случају, уколико број акција који је потребан за измирење обавеза варира са променама њихове поштене вредности, тако да се плаћање врши у износу поштене вредности акција који је једнак износу уговорне обавезе, ималац обавезе није изложен добитку или губитку насталом услед промене цена његових акција. Таква обавеза се рачуноводствено обухвата као финансијска обавеза Предузећа.

Приликом почетног признавања Предузећемери финансијску обавезу по њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је примљена за њу.

Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење свих финансијских обавеза.

Након почетног признавања, предузеће мери све финансијске обавезе по амортизованој вредности, осим обавезе које држи ради трговања и деривата који представљају обавезе које мери по поштеној вредности.



Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и слично врши се директним отписивањем.

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Дужнички инструменти (обавезе по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочне обавезе треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентуално обезвређење.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

### **Међусобно пребијање финансијских инструмената**

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања, ако, и само ако, постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

Умањење вредности финансијских инструмената одмерених по набавној или амортизованој вредности

На крају сваког извештајног периода, Предузеће треба да оцени да ли постоји неки објективан доказ о умањењу вредности финансијског средства које се одмерава по набавној или књиговодственој вредности. Ако постоји објективни доказ о умањењу, Предузеће треба одмах да призна губитак због умањења вредности у добитак или губитак.

Објективни доказ да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава обухвата уочљиве податке које власник средства може да примети о настанку губитка:

Значајна финансијска тешкоћа емитента или дужника, кршење уговора, као што је неиспуњење обавезе или кашњење отплате камате или главнице,

Поверилац, из економских или правних разлога повезаних са финансијским потешкоћама дужника, даје дужнику одређени уступак који поверилац иначе не би разматрао, висока вероватноћа банкрота или друге финансијске реорганизације дужника.

### **Лизинг**

Лизинг се класификује као финансијски лизинг уколико се њиме суштински преносе сви ризици и користи повезани са власништвом. Лизинг се класификује као пословни лизинг, ако се њиме не преносе суштински сви ризици и користи повезани са власништвом.

Да ли је лизинг финансијски или пословни, зависи од суштине трансакције, а не од форме уговора. Примери ситуација које појединачно или заједно, упућују на класификовање лизинга као финансијског су:

- Лизингом се преноси власништво над средством на корисника лизинга до краја трајања лизинга,
- Корисник лизинга има опцију да купи средство по цени за коју се очекује да ће бити знатно нижа од фер вредности на датум када се опција може искористити, и када је на почетку лизинга разумно очекивати да ће се опција искористити,
- Трајање лизинга се односи на већи део економског века средства, чак иако се власништво не преноси,
- На почетку лизинга садашња вредност минималних плаћања за лизинг већа је или једнака укупној фер вредности средства које је предмет лизинга и
- Средства која су предмет лизинга су специфичне природе, тако да их без значајних модификација може користити само корисник лизинга.

### **Финансијски лизинг**

У моменту закључивања уговора о лизингу и датума обавезивања страна да ће се придржавати главних одредби уговора о лизингу - на тај дан се лизинг класификује било као оперативни, било као финансијски лизинг.

Када је Предузеће закупац, признаје финансијски лизинг као средство и обавезу у свом билансу стања, у износу који је на почетку трајања лизинга једнак фер вредности закупуљених средстава.

Код финансијског лизинга правна форма уговора о лизингу одређује да закупац не може да стекне право својине над закупуљеним средствима, већ стиче економске користи од коришћења закупуљеног средства.

Отплата закупа дели се на камату и враћање главнице према израчунатим ануитетима.

Трошкови камате терете расход периода, односно књиже се у Билансу успеха.

Износ амортизације средства које је узето у лизинг, систематски се додељује сваком обрачунском периоду током очекиваног времена коришћења, у складу са

политиком амортизације која је усвојена за иста средства која подлежу амортизацији, а која су у власништву Предузећа. Уколико није сасвим извесно да ће Предузеће као корисник лизинга стећи право власништва над средством које је предмет лизинга до краја трајања лизинга, то средство се у потпуности амортизује у краћем периоду од трајања лизинга или корисног века.

### **Оперативни лизинг**

Закуп средстава код којих су све користи и ризици у вези са власништвом задржани код закуподавца, односно нису пренети на закупца, евидентира се као пословни лизинг.

Плаћање пословног лизинга признаје се као расход периода у Билансу успеха у моменту настанка, током трајања закупа.

### **Резервсања**

Резервсање је обавеза са неизвесним роком доспећа или износом.

Резервсања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервсања се признаје у расходима периода.

Резервсање ће бити признато када:

- Правно лице има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја,
- Је вероватно да ће се од правно лица захтевати да пренесе економске користи приликом измирења и
- Износ обавезе се може поуздано проценити.

Правно лице треба да призна резервсање као обавезу у извештају о финансијској позицији и треба да призна износ резервсања као расход, осим ако други МРС/МСФИ не захтева да се трошак призна као део набавне вредности средстава као што су залихе или некретнине, постројења и опрема.

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

Правно лице књижи на терет резервсања само оне издатке за које је резервсање првобитно признато.

Правно лице треба да проверава резервсања на сваки датум извештавања и да их коригује како би одражавале тренутну најбољу процену износа који би се захтевао за измирење обавезе на датум извештавања. Свако кориговање претходно признатих износа треба да се признаје у добитак или губитак, осим уколико резервсање није првобитно признато као део набавне вредности средстава. Када се резервсање одмерава по садашњој вредности износа за који се очекује да се захтева за измирење обавезе, реализација дисконта треба да се призна као финансијски расход у добитку или губитку у периоду у којем настане.

Резервисања се врши на терет расхода периода по основу:

- Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава,
- Резервисања за судске спорове,
- Друга резервисања у складу са МРС 37 а на основу Одлуке надлежног органа.

Резервисање за трошкове обнављања природних богатстава врши се на основу Извештаја о трошковима обнављања природног богатства (елабората), који је сачињен од стране експерата ван предузећа (стручних лица која су инжењери, пољопривредни стручњаци, економисти и сл.) на основу релевантне техничке, књиговодствене и остале документације, досадашњих искустава и будућих очекивања и који је прихваћен од стране директора.

Резервисања за судске спорове врше се на основу предлога, односно извештаја правне службе или на други одговарајући начин, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране директора.

Када је ефекат временске вредности новца материјалан износ резервисања треба да буде садашња вредност очекиваног износа за измирење обавезе. Дисконтна стопа (или стопе) треба да буде стопа (или стопе) пре опорезивања која одражава тренутне тржишне оцене временске вредности новца. У недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања. Сматра се да је ефекат временске вредности новца материјалан уколико се резервисање врши за период који је дужи од три пословне године.

Резервисања треба да се користе само за издатке за које су резервисања почетно призната.

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

### **Резервисања по основу примања запослених**

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

Резервисања се врши на терет расхода периода по основу:

- Резервисања за отпремнине запосленима за технолошки вишак,
- Резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију,
- Резервисања за јубиларне награде запосленима и
- Резервисања за неискоришћене одморе запослених.

Резервисања за отпремнине запосленима за технолошки вишак врши се на основу унапред дефинисаног плана отпуштања Предузећа.

Приликом процене резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

За потребе свеобухватне актуарске процене потребне за израчунавање обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију Предузеће ангажује независног актуара или консултанта који је самостално или у сарадњи са овлашћеним актуаром обавио минимум две процене. Актуар или консултант ангажује се на основу одлуке Директора.

Настали актуарски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка у пензију се признају у оквиру укупном осталом резултату.

Приликом обрачуна резервисања не узима се у обзир претпоставка морталитета, али се узима у обзир претпостављена флукуација запослених. Флукуација запослених се утврђује на основу просека уз уважавање сопствених искустава, као и очекивања у наредном периоду.

За потребе процене резервисања за јубиларне награде у недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

За потребе свеобухватне актуарске процене потребне за израчунавање обавезе по основу јубиларних награда Предузеће ангажује независног актуара или консултанта који је самостално или у сарадњи са овлашћеним актуаром обавио минимум две процене. Актуар или консултант ангажује се на основу одлуке Директора.

Настали актуарски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка у пензију се признају у оквиру осталог свеобухватног резултата.

### **Текући порез**

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Обрачунати текући порез се признаје као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се исти односи.

## Одложени порези

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан извештавања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за обрачун износа одложеног пореза.

Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на сваки извештајни датум и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето (губитак)/добитак извештајног периода.

## Дивиденде

Дивиденде власницима евидентирају се као обавеза и умањују капитал у периоду у којем је донета одлука о њиховој исплати.

Дивиденде одобрене за период након датума извештавања се обелодањују у напомени о догађајима након датума извештајног периода.

## Државна давања и државна помоћ

Државна давања и помоћ могу бити у облику:

- Државна помоћ су мере предузете од стране државе с намером да пружи економску корист специфичну за предузеће ако испуњава одређене критеријуме,
- Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности предузећа,
- Давања повезана са средствима су државна давања за која је примарни услов да предузеће које има право да прими давање треба да набави, изгради или на други начин прибави дугорочна средства. Могу бити приписани и секундарни услови који ограничавају врсту или локацију средстава или периоде у току којих средства треба прибавити или поседовати,
- Давања повезана са приходима су друга државна давања, осим давања повезаних са средствима.

Државна давања, укључујући немонетарна давања по фер вредности, се не признају све док не постоји оправдана увереност:

- Да ће се предузеће придржавати услова повезаних са давањима и
- Да ће давање бити примљено.

Приликом анализе државних давања, независно од облика преноса истих (преносе се у новчаном или у неновчаном облику) треба правити разлику између две врсте државних давања:

- Државних давања повезаних са средствима и
- Државних давања повезаних са приходима.

Када се државна давања преносе у облику новчаних средстава државна давања се признају у њиховим номиналним вредностима.

Када се државна давања преносе у облику неновчаних средстава државна давања се признају по фер вредности.

Државна давања по основу средстава признају се уз коришћење метода разграничења прихода.

Државна давања по основу прихода су друга државна давања која нису државна давања по основу средстава.

За државна давања по основу прихода захтева се да се она признају одвојено у оквиру прихода.

Повраћај државних давања представља промену рачуноводствене процене.

Предузеће, односно корисник државних давања треба да обелодани:

- Усвојену рачуноводствену политику за државна додељивања, укључујући и усвојене методе приказивања у финансијским извештајима,
- Врсту и обим државних додељивања која су призната у финансијским извештајима и указивање на друге облике државне помоћи од којих је правно лице имало непосредне користи,
- Неиспуњене услове и друге потенцијалне обавезе по основу државне помоћи која је призната.

### Приходи

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

### **Приход од продаје робе**

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

### **Приход од продаје услуга**

Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје према степену довршености те трансакције на крају извештајног периода (метод процента довршености). Исход трансакције се може поуздано проценити када су задовољени сви од следећих услова:

Износ прихода се може поуздано измерити, вероватно је да ће се економске користи повезане са том трансакцијом улити у Предузеће, степен довршености трансакције на крају извештајног периода се може поуздано одмерити,

Трошкови настали поводом те трансакције и трошкови завршавања трансакције се могу поуздано измерити.

### **Финансијски приходи**

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

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

### **Приход од закупнина**

Приход од закупнина потиче од давања инвестиционих некретнина у оперативни закуп и обрачунава се на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

### **Приход од дивиденди**

Приход од дивиденди се признаје када се установи право да се дивиденда прими.



## **Расходи**

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

### **Пословни расходи**

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

### **Финансијски расходи**

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности. Сви трошкови позајмљивања се евидентирају као расходи периода.

### **Накнадно установљене грешке**

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака у износу већем од 5% укупних прихода из претходне године врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8-Рачуноводствене политике, процене и грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне, тј. у износу су који је мањи или једнак 5% укупних прихода из претходне године, исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

## 2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА ПРЕДУЗЕЋА

### 2.1. Стална имовина ЈКП "Водовод Ваљево" на дан 31.12.2023.године

Р.б р	Назив	Набавна вредност	Укупно описана вредност	Садашња вредност
1.	Софтвер и остала права	3.315.153,68	2.611.067,14	704.086,54
2.	Земљиште	2.282.480,00		2.282.480,00
3.	Грађевинско земљиште	389.536,00		389.536,00
4.	Грађевински објекти	2.007.225.568,57	1.243.298.517,05	763.927.051,52
5.	Опрема	379.876.531,23	286.290.618,19	93.585.913,04
6.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	36.378.500,39	5.227.331,69	31.151.168,70
7.	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	35.310.592,96	13.326.459,05	21.984.133,91
<b>УКУПНО:</b>				<b>914.024.369,71</b>

#### 2.1.1. Напомене уз биланс стања - Нематеријална имовина

Предузеће је у 2023. години имало повећање нематеријалне имовине по основу обнављања лиценци.

#### 2.1.2. Напомене уз биланс стања - Земљиште и грађевински објекти

Предузеће је у 2023. години није имало повећање земљишта. У 2023. години дошло је до смањења грађевинских објеката у односу на 2022. годину јер није било значајних улагања.

#### 2.1.3. Напомене уз биланс стања - Постројење и опрема

У 2023. години дошло је до повећања постројења и опреме у односу на 2022. годину. Уложена су значајна средства у набавку теретних возила, и одлуком Директора а у складу са МРС 16 Некретнине, постројења и опрема продужен је корисни век средстава која немају садашњу вредност.

#### 2.1.4. Напомене уз биланс стања - Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми

У 2023. години активирана су некретнина, постројења и опрема у износу од 2.017 хиљада динара из претходног периода, а новонабављена опрема која није активирана износи 8.831 хиљада динара. Предузеће нема некретнина, постројења и опреме узете у лизинг.

**2.1.5. Напомене уз биланс стања - Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми**

У 2023. години није било улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми. На конту 028 исказана су улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми која се односе на улагања у фабрику воде Пећина (власник Колубара Ровни), водоводна мрежа-Магистрални цевовод Бранковина и водоводна мрежа Жабари који су од стране оснивача дати на управљање и коришћење ЈКП Водовод Ваљево.

**2.1.6. Напомене уз биланс стања - Одложена пореска средства**

Одложена пореска средства односе се на резервисања за обрачунате отпремнине и јубиларне награде у износу од 10.799.342,48

**2.1.7. Преглед претпоставки**

**Преглед претпоставки коришћен за обрачун резервисања по основу отпремнина за одлазак у пензију**

Редни број	Опис	Износи по годинама на датум када је извршено резервисање	
		31.12.2022.	31.12.2023.
1.	Дисконтна стопа	5,50%	6,50%
2.	Процент флукуације запослених у дугорочном периоду	1,7%	3,00%
3.	Стопа инвалидности	0,15%	0,15%
4.	Процент стопе раста просечне зараде у РС	4%	5,50%
5.	Стопа морталитета	0	0
6.	Отпремнина у складу са важећом регулативом	3*108.001=324.003	3*130.405=391.215

Преглед ефеката обрачуна резервсања за отпремнине у 2023. години

1	Износ обавезе за резервсање за отпремнине при одласку у пензију на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	22.634.309,76
2	Трошак/(приход) текуће услуге рада	2.135.895,62
3	Трошкови/(приходи) прошлих услуга	
4	Трошак камате	1.743.814,48
5	Актуарски (добитак) губитак	4.527.539,97
6	Износ укидања резервсања у току текуће године раније формираног резервсања на крају претходне године	1.563.865,66
7	Износ обавезе за резервсање за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	29.477.694,16
8	Пројектовани износ резервсања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	24.950.154,19
9	Износ стварно исплаћених отпремнина при одласку у пензију током текуће године	1.909.082,50
10	Износ за књижење трошка/(прихода) периода	8.407.250,07

**Преглед стања на рачунима у вези резервисања за обрачунате отпремнине**

Стање на дан	Конто	Опис	Износ дугује	Износ потражује
		Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за тпремнине)		
31.12.2017.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за отпремнине)	0	
31.12.2018.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за отпремнине)	2.506.648,05	
31.12.2019.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за отпремнине)	5.257.327,65	
31.12.2020.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за отпремнине)	4.470.420,07	
31.12.2021.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за отпремнине)	3.464.755,43	
31.12.2022.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за отпремнине)	3.395.146,46	
31.12.2023.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервисања за отпремнине)	4.421.654,12	

**Преглед претпоставки коришћен за обрачун резервисања по основу јубиларних награда**

Редни број	Опис	Износи по годинама на датум када је извршено резервисање	
		31.12.2022.	31.12.2023.
1.	Дисконтна стопа	5,50%	6,50%
2.	Процент флукуације запослених у дугорочном периоду	1,7%	3,0%
3.	Процент стопе раста просечне зараде у РС	4,00%	5,50%
4.	Стопа морталитета	0%	0%
5.	Стопа инвалидности	0,15%	0,15%
6.	Јубиларна награда, у складу Колективним уговором исплаћује се на следећи начин:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• за 10 година - 1 просечне зараде код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата;</li> <li>• за 15 година - 1.25 просечне зараде код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата;</li> <li>• за 20 година – 1.5 просечне зараде код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата;</li> <li>• за 25 година – 1.75 просечне зараде код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата;</li> <li>• за 30 година - 2 просечне зарада код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата;</li> <li>• за 35 година – 2.25 просечне зараде код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата;</li> <li>• за 40 година – 2.5 просечне зараде код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата.</li> </ul>	

Преглед ефеката обрачуна резервсања за јубиларне награде у 2022. Години

1	Износ обавезе за резервсање за ЈН на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	10.240.951,89
2	Трошак/(приход) текуће услуге рада	3.077.856,29
3	Трошкови/(приходи) прошлих услуга	
4	Трошак камате	2.511.165,26
5	Актуарски (добитак) губитак	28.905.812,79
6	Износ укидања резервсања у току текуће године раније формираног резервсања на крају претходне године	2.217.863,84
7	Износ обавезе за резервсање за ЈН на дан обрачуна текуће године	42.517.922,39
8	Пројектовани износ резервсања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	13.612.109,60
9	Износ стварно исплаћених ЈН током текуће године	3.450.668,14
10	Износ за књижење трошка/(прихода) периода	34.494.834,34

Преглед стања на рачунима у вези резервсања за обрачунате јубиларне награде ЈН

Стање на дан	Конто	Опис	Износ дугује	Износ потражује
31.12.2017.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервсања за јубиларне награде)	0	
31.12.2018.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервсања за јубиларне награде)	689.843,87	
31.12.2019.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервсања за јубиларне награде)	982.850,04	
31.12.2020.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервсања за јубиларне награде)	1.990.345,37	
31.12.2021.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервсања за јубиларне награде)	1.682.049,05	
31.12.2022.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервсања за јубиларне награде)	1.536.142,80	
31.12.2023.	288	Одложена пореска средства (која сеодносе на резервсања за јубиларне награде)	6.377.688,36	

## 2.2. Напомене уз биланс стања - Обртна имовина

### 2.2.1. Напомене уз биланс стања - Залихе

Р.бр	Назив	2023	2022
2.2.1.1	Материјал,резервни делови,алат и инвентар	31.194.614,72	39.287.768,32
2.2.1.2	Дати аванси за залихе и услуге	690.833,14	546.761,54
	<b>Свега:</b>	31.885.447,86	39.834.529,86

Попис залиха извршен је са стањем на дан 31.12.2023.године.

У 2023.години извршено је тестирање залиха на обезвређење и обезвређене су залихе код којих је дошло до смањења употребних својстава у износу од 462.275,15 динара.



## 2.2.2. Напомене уз биланс стања - Потраживања по основу продаје

Редн и број	Категорија	Износ потраживања на дан 31.12. 2023.год
1.	ПОТРАЖИВАЊА ПО БИЛАНСУ СТАЊА НА ДАН 31.12.2022. ГОД.	111.093.629
2.	ФАКТУРИСАНО ОД 01.01.-31.12.2023. ГОД.	632.758.596
3.	УКУПНО	743.852.225,14
4.	НАПЛАЋЕНО ДО 31.12.2023. ГОД.	630.839.994
5.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА (3-4)	113.012.231,14
6.	СТЕПЕН НАПЛАТЕ (4:3)	85%
7.	СТЕПЕН НАПЛАТЕ (4:2)	100%
8.	УКУПНА НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА (5+ИВП ИЗ 2023)	420.836.175
9.	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА	279.647.507
10.	НАПЛАТИВА ПОТРАЖИВАЊА (8-9)	141.188.668,48
11.	СТЕПЕН НАПЛАТИВОСТИ (10:8)	34%

За потребе састављања финансијских извештаја за 2023 годину извршен је индиректан отпис потраживања старијих од 60 дана, и уз помоћ лица задужених за одржавање, прилагођавање и унапређење програма обезбеђена је аналитичка евиденција, која није постојала у претходном периоду. Испраћена је наплата индиректно отписаних потраживања до момента састављања финансијских извештаја за 2023 годину, и умањен је салдо конта 2049.

## 2.2.3. Напомене уз биланс стања - Остала потраживања

У следећој табели приказана је структура осталих потраживања:

Редни број	Категорија	Износ потраживања на дан 31.12. 2023.год.
1.	Остала потраживања из специфичних послова	3.480.680,51
2.	Потраживања за камату и дивиденду	38.391.728,79
3.	Потраживања од запослених	864.256,00
4.	Потраживања од државних органа и организација	49.184,34
5.	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	439.257,96
6.	Остала краткорочна потраживања	80.000,00
7.	Разграничени пдв-е признат у наредном периоду	153.535,64
8.	Потраживања за више плаћени порез на додатну вредност	1.696.506,66
<b>СВЕГА:</b>		<b>45.155.149,90</b>

Остала потраживања из специфичних послова односе се на потраживања по основу учешћа у изградњи водоводне мреже. Највећи износ других потраживања чине потраживања за камате по основу кашњења у измиревању обавеза купаца.

#### 2.2.4. Напомене уз биланс стања - Готовина и готовински еквиваленти

Предузеће има отворене динарске рачуне у следећим пословним банкама: АИК банка ад, Комерцијална банка ад, Банка Интеса ад, ОТП банка ад, Ерсте банка ад, а девизне рачуне у Банка Интеса ад и Ерсте банка ад.

Редни број	Назив	2023	2022
1	Текући рачуни	7.912.534,46	5.468.601,44
2	Остала новчана средства-платне картице	23.664,00	6.671,34
3	Укупно готовински еквиваленти и готовина	7.936.198,46	5.475.272,78

#### 2.2.5. Напомене уз биланс стања - Краткорочна активна временска разграничења

Краткорочна активна временска разграничења односе се у укупном износу на остала активна временска разграничења.

#### 2.3. Напомене уз биланс стања - Ванбилансна актива и пасива

Редни број	КО	Назив конта	Локација	Износ
1		PPV Пећина-грађевински објекат		905.691.905,50
2		PPV Пећина-опрема		334.981.928,97
3		CS Paklje-грађевински објекат		40.263.301,00
4		CS Paklje-опрема		21.680.240,00
5	10239 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS i hidrofor u Janka jankovića, list nepokretnosti 15419, površina 3383m2	3.981.791,00
6	1042/3 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS Paune, list nepokretnosti 269, 218m2	18.530,00
7	1069/4 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	PPV Kamenica, list nepokretnosti 1816, 1378m2	117.130,00
8	1094 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC Zabrdica, list nepokretnosti 500, 4030m2	342.550,00
9	11284 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Rezervoar Popare, list nepokretnosti 13758, 286m2	31.174,00
10	11285/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hidrogorsko postrojenje CS Popare, list nepokretnosti 893,6126m2	7.210.302,00
11	12380/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Rezervoar Boričevac, list nepokretnosti 14765, 6366m2	3.214.830,00
12	13079/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hidroforsko postr. Ostrvo, list nepokretnosti 893, 79m2	92.983,00
13	13217/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Popare-Bobija, list nepokretnosti 12873 (13236;13237/5 KO),2ha,80a,23m2	2.233.545,00
14	145 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Rezervoar peti puk u Koste Andrića, list nepokretnosti 13758, 1856m2	202.304,00
15	1543/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Fekalna crpna stanica Duple trake, list nepokretnosti 15342, 1698m2	185.082,00

16	16101/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS Smrdan, list nepokretnosti 16801, 722m2	46.930,00
17	1703 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hidroforsko postrojenje Uroševići, list nepokretnosti 942, 32079m2	2.726.715,00
18	18147 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HS "Rađevo selo" 3, list nepokretnosti 893, 540m2	58.860,00
19	183 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS Mrčić nova, list nepokretnosti 250, 7056m2	599.760,00
20	2023/3 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS fekalna "Stefil", list nepokretnosti 15008, 551m2	60.059,00
21	212/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS Mrčić, list nepokretnosti 500, 1444m2	93.860,00
22	2215/3 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Crpna stanica Paklje, list nepokretnosti 829, 833m2	90.797,00
23	227/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC Divci - Popovići, list nepokretnosti 10, 45430m2	3.861.550,00
24	228/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hidroforsko postrojenje Dupljaj, list nepokretnosti 807, 2549m2	216.665,00
25	2306 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Fekalna CS 1 kod Jokića, list nepokretnosti 518, 7054m2	599.590,00
26	246/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Rezervoar Dupljaj, list nepokretnosti 85, 505m2	55.045,00
27	25/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hidroforsko postrojenje Dročine 1+, list nepokretnosti 12905, 8909m2	971.081,00
28	272 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Izvoršte Paklje, list nepokretnosti 25, 6577m2	427.505,00
29	2757 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hidroforsko postrojenje popučke 1, list nepokretnosti 180, 30254m2	2.571.590,00
30	2761 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS Popučke 2, list nepokretnosti 803, 17m2	20.009,00
31	3342/25 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Crpna stanica Peti puk 1, list nepokretnosti 893, 2281m2	1.651.444,00
32	34 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divci, list nepokretnosti 1, 12935m2	1.099.475,00
33	380 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Rezervoar Paune, list nepokretnosti 33, 7473m2	635.205,00
34	382 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Izvoršte Paklje, list nepokretnosti 136, 56372m2	3.664.180,00
35	479/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Jasenica, list nepokretnosti 362, 9291m2	603.915,00
36	481 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS Klinci, list nepokretnosti 55, 3000m2	255.000,00
37	525/19 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hidrografsko postrojenje Rakići, list nepokretnosti 10162, 762m2	896.874,00
38	548/10 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC Jasenica, list nepokretnosti 282, 1342m2	114.070,00
39	56/3 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Rezervoar Smrdan, list nepokretnosti 202, 250m2	27.250,00
40	621/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2157, 366m2	31.110,00
41	624 KO/1	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC rađevo selo 2, list nepokretnosti 784, 15490m2	1.316.650,00
42	624/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2157, 90m2	7.650,00
43	628/2	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2157, 82m2	6.970,00
44	629/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2157, 358m2	30.430,00
45	635 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2157, 7165m2	609.025,00
46	636 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2157, 5560m2	472.600,00
47	637/3 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2157, 2130m2	181.050,00
48	637/4 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 1957, 675m2	57.375,00
49	637/5 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Divčibare, list nepokretnosti 2048, 141m2	11.985,00
50	695/3	Vanbilansna aktiva-zemljište	Rezervoar Paune, list nepokretnosti 9, 578m2	49.130,00
51	7186 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	fekalna crpna stanica Gorič 2, list nepokretnosti 2078, 182m2	19.838,00
52	7188/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Postrojenje otpadnih voda Gorič, list nepokretnosti 15008, 59459m2	69.983.243,00
53	7189 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Postrojenje otpadnih voda Gorič, list nepokretnosti 15008, 2908m2	3.422.716,00
54	7202/12 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Fekalna crpna stanica Voče, list nepokretnosti 16573, 7500m2	5.430.000,00
55	7206/5 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Milorada Ristića, list nepokretnosti 13758, 1113m2	94.605,00
56	768 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC D Grabovica, list nepokretnosti 308, 6758m2	574.430,00
57	7770/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Pećina novo postrojenje, list nepokretnosti 15927, 17856m2	9.017.280,00

58	7771/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Postrojenje za preradu vode Pečina i crpna stanica Boričevac kontejner, list nepokretnosti 13758, 11836m2	5.977.180,00
59	7786/5 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Crpna stanica Boričevac, list nepokretnosti 893, 35043m2	2.277.795,00
60	7841 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	radionica Iliđa i Crpna stanica Iliđa, list nepokretnosti 13758, 2173m2	2.557.621,00
61	7877 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	CS Bair, list nepokretnosti 893, 1266m2	1.490.082,00
62	858/1 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC Kamenica, list nepokretnosti 1835, 1000m2	85.000,00
63	88/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Degurić, list nepokretnosti 295, 703m2	59.755,00
64	886/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC Bobija, list nepokretnosti 136, 14110m2	1.199.350,00
65	926/3 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Kamenica, list nepokretnosti 541, 2288m2	148.720,00
66	932 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	HC Radevo selo 1, list nepokretnosti 1135, 1450m2	123.250,00
67	939/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	Hydrografsko postrojenje Dročine 2, list nepokretnosti 85, 156m2	13.260,00
68	9774/2 KO	Vanbilansna aktiva-zemljište	rezervoar radino brdo i hidrofor, list nepokretnosti 893, 440m2	47.960,00
				<b>1.446.891.085,47</b>

### 3. КАПИТАЛ

#### 3.1. Напомене уз биланс стања - Капитал

Редни број	Назив	2023 у 000	2022 у 000
1	Државни капитал	260.634	260.634
2	Резерве		
3	Нераспоређени добитак ранијих година	677.739	677.394
4	Нереализовани добици и губици-актуарски губици	-24.037	9.741
	Губитак ранијих година	-128.591	-141.908
5	Добитак текуће године	2.164	13.316
6	Укупно капитал	787.909	819.177

#### 3.2. Напомене уз биланс стања - Дугорочна резервисања и обавезе

Друга резервисања и обавезе односе се на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу од 71.995.616,55 и обавезе које се могу конвертовати у капитал у износу од 12.841.410,00. Основ повећања основног капитала Предузећа је повећање новим улозима оснивача и јединог члана друштва Града Ваљева.

#### 3.3. Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе у износу од 1.486.964,14 настале су опорезовањем разлика између садашњих вредности по књиговодственој вредности и по пореској амортизацији.

#### 3.4. Напомене уз биланс стања - Краткоочна резервисања и обавезе

Зараде и накнаде зарада односе се на укупна издвајања за зараду за децембар 2023.године. Остале обавезе односе се на унапред обрачунате трошкове, обуставе, чланарине, накнаде штета физичким лицима.

Ред. број	Врста обавеза	Износ обавеза у динарима
1.	Добављачи	175.286.290,54
2.	Примљени аванси	16.385.928,24
3.	Зараде и накнаде зарада и остала лична примања запослених	28.057.018,20
5.	Обавезе по основу камата и трош. финансирања	6.751.123,97
6.	Одложени приходи-примљене донације	18.877.382,52
8.	Обавезе за порезе и друге дажбине	18.779.164,45
9.	Остале обавезе	12.721.352,31
<b>Укупне обавезе:</b>		<b>276.858.260,23</b>

#### 4. РАСХОДИ

Редни број	Врста трошкова	Остварено 2023	Остварено 2022
1	Материјали	77.076.714	57.533.530
2	Гориво и енергија	102.054.327	91.462.844
3	Бруто зараде	257.464.566	231.925.159
4	Доприноси на терет послодавца	38.957.764	37.212.497
5	Накнада и остала лична примања	22.599.689	21.349.108
6	Производне услуге	58.740.494	48.148.918
7	Амортизација и дугорочна резервисања	78.961.455	69.211.590
8	Нематеријални трошкови осим трошкова ревизије финансијских извештаја	19.746.297	22.049.957
9	Ревизија финансијских извештаја	250.000,00	250.000,00
10	Финансијски расходи	3.928.218	4.760.720
11	Остали расходи	2.213.151	7.839.904
12	Расходи по основу обезвређења имовине	9.034.113	2.088.957
<b>УКУПНО:</b>		<b>671.026.788</b>	<b>593.833.185</b>

#### 5. ПРИХОДИ

Редни број	Врста прихода - услуге	Остварено 2023	Остварено 2022
------------	------------------------	----------------	----------------

I=1+2+3+4	Приходи од продаје производа и услуга	572.403.548	513.968.346
1=1.1+1.2+1.3	Приходи од продаје воде и услуга одвођење отпадних вода	521.456.753	454.328.846
1.1.	Приходи од продаје воде	289.799.682	276.333.138
1.2	Приходи од услуга одвођења отпадних вода	131.566.855	125.795.608
1.3	Приходи од прераде отпадних вода	100.090.216	52.200.100
2=2.1+2.2	Приходи РЈ " Одржавање реконструкција и изградња	42.959.389	53.951.702
2.jan	Реконструкција, изградња и услуге	34.626.829	46.503.047
2.feb	Рад цистерне - одгушење сливника	8.332.560	7.448.655
3	Приходи од РЈ "Техничко-пројектантских послова"	7.674.190	5.386.300
4	Приходи од РЈ "Електро машинско одржавање и баждарење"	313.216	301.498
5	Приходи од активирања учинака и роба	1.798.895	4.489.974
6	Приходи од премија субвенција и дотација	12.007.084	11.923.736
7	Други пословни приходи	2.355.823	2.904.570
8	Финансијски приходи	18.370.327	13.597.891
9=9.1+9.2	Непословни и ванредни приходи	3.424.123	3.138.300
9.1	Приходи од нелегално прикључених потрошача	584.939	711.314
9.2	Остали непословни, ванредни и други приходи	2.839.184	2.426.986
10.	Приходи од усклађивања вредности потраживања	34.276.774	56.491.123
	<b>СВЕГА:</b>	<b>644.636.574</b>	<b>606.513.940</b>
11.	Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља (69-59)	26.775.510,64	

Просечан број запослених током извештајног периода рашчлањен по категоријама:

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број извршилаца
1	Сектор правних, општих и послова информисања	27
2	Сектор економско финансијских послова	49
3	Сектор прераде отпадних вода	18
4	Сектор прераде воде за пиће	46
5	Сектор техничко пројектантских послова	17
6	Сектор одржавања, реконструкције и изградње	64
7	Сектор електромашинског одржавања	13
<b>УКУПНО:</b>		<b>234</b>



## 6. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је делом са стањем на дан 30. новембра 2023. године и делом са стањем на дан 31. децембра 2023. године.

Извештај о усаглашавању потраживања:

	BROJ	VREDNOST
1.POSLATO(2+3)	745	178.486.761,13
2.VRAĆENO	225	84.477.382,42
3.NIJE VRAĆENO	520	94.009.378,71
<b>4.Ukupno poslato (=1)</b>	<b>745</b>	<b>178.486.761,13</b>
<b>5.Usaglašeno</b>	<b>155</b>	<b>13.381.143,12</b>
6.Brisani iz registra	78	21.432.431,73
7.Nije bilo prometa 2023	48	0,00
<b>8.Nije poslato (6+7)</b>	<b>126</b>	<b>21.432.431,73</b>

Извештај о усаглашавању обавеза према добављачима:

Није извршено усаглашавање	238
Усаглашено	98
Неусаглашено	2
<b>УКУПНО:</b>	<b>338</b>

## 7. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

На дан 31.12.2023 године немамо других судских спорова, било у својству туженог, било у својству тужиоца (радних, привредних, имовинско правних и сл.) осим доле наведених:

### СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖЕНО

Бр. Предмета	ТУЖИЛАЦ	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак	Процена исхода спора
1	2	3	4	5	6
5П 1594/23	Раденко Спасојевић	Тужба са педлогом за привремену меру	10.000,00 дин	Основни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка предвиђа се одбијање тужбеног захтева у целости.
13П 1360/20	Вићентијевић Љиљана	Тужба за накнаду штете	750.000 динара	Основни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка, као и донету пресуду у сличној правној ствари, предвиђа се одбијање тужбеног захтева у односу на Водовод.
4П 4703/21	Радосављевић Драган	Тужба за неосновано богаћење	22.359,99 динара	Основни суд у Ваљеву	Исход поступка у овом моменту, се не може предвидети.

### СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖИЛАЦ

Бр. Предмета	ТУЖЕНИ	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак	Процена исхода спора
1	2	3	4	5	6
18П 268/23	Радивоје Ракић	дуг	29.470,20 дин	Основни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка предвиђа се усвајање тужбеног захтева у целости

5П 181/20	СТР Ивана	дуг	189.405,12 дин	Привредни суд у Ваљеву	Исход поступка у овом моменту, се не може предвидети, чека се другостепена пресуда. Првостепеном пресудом је одбијен тужбени захтев.
12П 1362/22	Душко Андрћ	дуг	24.089,00 дин	Основни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка предвиђа се усвајање тужбеног захтева у целости.
16П 2704/22	Душко Андрћ	дуг	19.946,00 дин	Основни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка предвиђа се усвајање тужбеног захтева у целости.
5П 118/23	"Ђира" доо Мионица	дуг	923.251,02 дин	Привредни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка предвиђа се усвајање тужбеног захтева у целости.
5П 44/24	ЈП"ЕПС огранак Снабдевање"	Тужба са педлогом за привремену меру	100.000,00 дин	Привредни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка предвиђа се усвајање тужбеног захтева у целости.
5П 2233/23	Небојша Бајић	дуг	130.165,00 дин	Основни суд у Ваљеву	Узимајући у обзир досадашњи ток доказног поступка предвиђа се усвајање тужбеног захтева у целости.

8. РИЗИЦИ

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Ризик ликвидности		2		2	4	Умерен ризик		Повећање процента наплате потраживања
Ценовни ризик		2		3	6	Умерен ризик		Усклађивање цена пружених услуга са растом трошкова пословања
Ризик новчаног тока		3		3	9	Критичан ризик		Повећање процента наплате потраживања
Недостатак потребних количина сирове воде		3		3	9	Критичан ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања ценоводе и опреме на извористима
Поремећај у раду ППВП-а		2		3	6	Висок ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППВП-има. Благовремена набавка сировина неопходних за рад ППВП-а.
Поремећај у раду ППОВ Гориф		2		3	6	Висок ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППОВ-Гориф
Поремећај у редовном снабдевању корисника водом за пиће		3		2	6	Висок ризик		Спровођење активности отклањања кварова у што краћем временском периоду.
Утицај елементарних непогода на остваривање услуге снабдевања водом за пиће корисника		2		2	4	Умерен ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања ценоводе и опреме на извористима Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППВП-има. Благовремена набавка сировина неопходних за рад ППВП-а

Овим напоменама уз финансијске извештаје приказани су описи и детаљније рапчлањени износи приказани у обрасцима Биланса стања, Биланса успеха, Извештаја о осталом резултату, Извештаја о токовима готовине и Извештаја о променама на капиталу.

Ваљево, 29. март 2024. године

ДИРЕКТОР

ЈКП "ВОДОВОД ВАЉЕВО"

---

Иван Филиповић, дипломирани економиста