

**JAVNO PREDUZEĆE „VODOVOD“ RUMA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2022. GODINU**

Beograd, 28. jun 2023. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4 - 9
Bilans uspeha	10 - 12
Izveštaj o ostalom rezultatu	13 - 14
Izveštaj o tokovima gotovine	15 - 16
Izveštaj o promenama na kapitalu	17 - 19
Napomene uz finansijske izveštaje	20 - 67
Godišnji izveštaj o poslovanju	68 - 111



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG PREDUZEĆA „VODOVOD“ RUMA

#### *Mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća “Vodovod” Ruma (u daljem tekstu “Društvo”), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2022. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2022. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

#### *Osnova za mišljenje*

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. 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 Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i 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 i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

#### *Ostale informacije*

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2022.godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### *Ostale informacije (nastavak)*

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

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedeli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2022. godine.
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

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

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu 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 Društva da se 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 Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

### *Odgovornost revizora*

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 naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja granicu 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.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Odgovornost revizora (nastavak)

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, 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 zaobilaznje 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 interne kontrole entiteta.
- 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 entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana 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 entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije 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, 28. jun 2023. godine

Ovlašćeni revizor



Aleksandar Žunić

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште РУМА, ОРЛОВИЋЕВА 66

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		509.169	504.222	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1.	18.485	18.718	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	18.485	18.718	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2.	490.503	485.323	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2.1.	360.103	361.885	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2.2.	50.960	49.412	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2.3.	79.184	73.677	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на тврдим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.2.4.	256	349	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	4.3.	15	15	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4.4.	166	166	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	4.4.	166	166	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Осталы дугорочни финансијски пласмани и осталы дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	4.5.	4.883	4.295	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	4.6.	195.040	171.134	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.7.	16.145	18.756	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.7.1	13.744	13.514	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.7.2.	2.401	5.242	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.8.	105.310	101.634	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	4.8.	105.310	101.634	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.9.	23.180	18.995	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.9.	22.066	18.825	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.9.	922		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.9.	192	170	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.10.	50.082	30.912	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.11.	323	837	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		709.092	679.651	
88	Ђ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.12.	99.910	99.910	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.13.	439.682	441.443	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.13.	666.433	666.433	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.13.1.	83.639	83.639	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.13.2.	482	482	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.13.3.	491	3.068	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.13.3.	345	345	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.13.3.	146	2.723	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.13.4.	310.399	311.215	
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.13.4.	310.399	311.215	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	4.14.	20.325	17.316	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.14.	20.325	17.316	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.14.	20.325	17.316	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕЊЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.15.	249.085	220.892	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ 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				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.15.	2.084	2.548	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.15.1.	16.521	11.225	
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	4.15.1.	16.406	11.186	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.15.2.	115	39	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.16.	2.816	10.053	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16.1.	49	7.535	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.16.2.	2.767	2.417	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			101	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4.17.	227.664	197.066	
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		709.092	679.651	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		99.910	99.910	

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

Бакад Спенсер



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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште РУМА, ОРЛОВИЋЕВА 66

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	5.1.	384.082	339.457
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностранном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.	362.392	322.887
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.	362.392	322.887
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008	5.1.	10.033	7.988
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.	11.657	8.582
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	5.2.	386.786	336.344
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.1.	121.705	96.244
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.3.	173.084	150.540
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.3.1.	129.478	117.020
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.3.2.	21.706	20.152
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.3.3.	21.900	13.368
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.4.	30.271	29.989
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.5.	40.572	34.922
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.6.	3.819	4.674
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.7.	17.335	19.975

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			3.113
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.704	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.8.	7.435	4.912
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		7.274	4.652
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		161	260
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.9.	68	528
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.9.	68	518
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			10
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		7.367	4.384
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.10.	7.660	13.321
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.11.	6.443	7.918
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.12.	858	414
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.13.	4.221	11.517
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		400.035	358.104
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		397.518	356.307
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.14.	2.517	1.797
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.15.	2.517	1.797

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.17.	2.959	4.233
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.18.	588	5.159
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	5.19.	146	2.723
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у \_\_\_\_\_  
дана 20\_\_\_\_ године

Законски заступник

*Джасуз Соколић*

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште РУМА, ОРЛОВИЋЕВА 66

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		146	2.723
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хецинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остални укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРUTO СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ( $2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017$ ) - ( $2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018$ ) $\geq 0$	2019			
	II. ОСТАЛИ БРUTO СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК ( $2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018$ ) - ( $2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017$ ) $\geq 0$	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ( $2019 - 2020 - 2021 + 2022$ ) $\geq 0$	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК ( $2020 - 2019 + 2021 - 2022$ ) $\geq 0$	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ( $2001 - 2002 + 2023 - 2024$ ) $\geq 0$	2025		146	2.723
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК ( $2002 - 2001 + 2024 - 2023$ ) $\geq 0$	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (<math>2028 + 2029</math>) = АОП 2025 <math>\geq 0</math> или АОП 2026 <math>&gt; 0</math></b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	 Законски заступник
дана _____ 20_____ године	

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште РУМА, ОРЛОВИЋЕВА 66

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	430.243	357.192
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	400.901	353.087
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		3.493
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29.342	612
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	396.650	342.261
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	185.846	151.076
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	180.864	152.840
4. Плаћене камате у земљи	3010	68	518
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3.981	1.961
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	25.891	35.869
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	33.593	14.928
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. 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, недротина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	14.423	1.524
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, недротина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14.423	1.524

Позиција	АСП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.423	1.524
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	430.243	357.192
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	411.073	343.788
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	19.170	13.404
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	30.912	17.508
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	50.082	30.912

у \_\_\_\_\_

дана 20\_\_\_\_ године

Законски заступник

*Заваџ Селека*

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште РУМА, ОРЛОВИЋЕВА 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	Опис	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			1				4		
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	45.295	4010	621.138	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	45.295	4012	621.138	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	45.295	4014	621.138	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	45.295	4016	621.138	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	45.295	4018	621.138	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешиће без права контроле
									9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	83.502	4046		4055	311.215	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	83.502	4048		4057	311.215	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-345	4049	3.068	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	83.157	4050	3.068	4059	311.215	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	83.157	4052	3.068	4061	311.215	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-2.577	4062	-816	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	83.157	4054	491	4063	310.399	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) $< 0$
			1	10	11
1.	Станje на дан 01.01.____ године	4073	438.720	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно станje на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	438.720	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Станje на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	441.443	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно станje на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	441.443	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Станje на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	439.682	4090	

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_.20\_\_\_\_ године



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

# **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

## **1. UVODNE NAPOMENE**

JP "Vodovod" Ruma osnovano je od strane SO Ruma sa prioritetnom delatnošću proizvodnja vode i snabdevanje pitkom vodom gradjana i privrede, kao i sakupljanje, odvodjenje i prečišćavanje otpadnih voda na teritoriji opštine Ruma, šifra delatnosti 3600.

JP "Vodovod" obavlja i poslove održavanja i eksploracije vodovoda u Irigu i Vrdniku, vikend zoni od Iriga do Iriškog Venca, kao i objekte hotela na Iriškom Vencu, bolnice, Nacionalnog parka, RTS i Elektrovojvodine.

Preduzeće funkcioniše kao jedinstvena celina u okviru koje postoje RJ zajedničkih poslova, RJ Tehnička služba, RJ Proizvodnja i distribucija vode, RJ Održavanje i izgradnja, RJ Odvodjenje i prečišćavanje otpadnih voda.

Organi preduzeća su Nadzorni odbor i direktor.

Vd direktor preduzeća je dipl. hemičar Banjac Snežana, imenovana na sednici Skupštine opštine Ruma održanoj dana 17.12.2022. godine rešenjem broj 06-165-28-2022-III. Mandat imenovanom vršiocu dužnosti direktora JP „Vodovod“ Ruma trajeće od 30.12.2022. godine pa do momenta stupanja na dužnost direktora JP „Vodovod“ Ruma izabranog na osnovu konkursa, a najduže šest meseci.

Na osnovu člana 17. Stav 3 Zakona o javnim preduzećima (sl. Glasnik RS 15/2016) i člana 37. Stav 1 tačka 10, Statuta opštine Ruma (sl. List opštine Srema broj 06/2009, 38/12 i 28/14) Skupština opštine Ruma je dana 29.06.2022. god. Donela rešenje broj 06-83-20/20-III o imenovanju članova Nadzornog odbora JP „Vodovod“ Ruma.

U Nadzorni odbor preduzeća imenovani su:

1. Pejović Saša – predsednik
2. Mamlić Gordana- član
3. Oparušić Slobodan – član iz redova zaposlenih.

Nadzorni odbor je u toku 2022. godine održao 12 sednica.

Preduzeće je na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu i (Sl. glasnik RS br. 62/2013 ), na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2021. godinu razvrstano u srednje pravno lice.

Preduzeće je u 2022. godini poslovalo preko 5 tekućih računa i to u OTP banci ad Novi Sad broj 325-9500600056474-87, Banci Intesa ad Beograd broj 160-193379-96, AIK banci ad Niš broj 105-82008-94 Poštanskoj štedionici ad Beograd broj 200-2388100101889-41, kod Uprave za trezor broj 840-863743-60.

Matični broj preduzeća je 08099545, poreski identifikacioni broj je 101341282. Pretežna delatnost 3600, JBBK 81513. Prosječan broj zaposlenih radnika u 2022. godini iznosi 135. Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja je Obradović Vesna.

## **2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU I PRIPREMU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Osnova za pripremu**

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/2013, 30/2018, 73/2019, 44/2021), Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Pravilnikom o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vodenju Registra finansijskih izveštaja (Sl. Glasnik broj 142/2020), Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 89/2020), Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklajivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem (Sl. Glasnik RS br. 118/13 i 137/14, 89/2020), Pravilnikom o sadžini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. Glasnik RS 89/2020), Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama pravnog lica, kao i u skladu sa poreskim propisima, Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (Sl. Glasnik RS 25/01...18/10, 68/14...153/2020, 118/2021), i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vodenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom koja podrazumeva Medjunarodne računovodstvene standarde, odnosno Medjunarodne standarde finansijskog izveštavanja, kao i tumačenja koja su sastavni deo standara.

Prevod okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane odbora za medjunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su Medjunarodni standardi finansijskog izveštavanja čiji je prevod objavljen u Službenom glasniku RS broj 123/2020 i 125/2020 (Rešenje o utvrđivanju prevoda Medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja MSFI broj 401-00-4351-2020-16). Shodno tome, Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022.godine.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu, niti je primenilo standard čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

### **2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 89/2020). Finansijski izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju kada se proizvod, voda, isporuči, odnosno u trenutku kada se usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća. U troškove spadaju troškovi direktnog materijala, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi.

Kamate na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose. Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

#### **3.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Nematerijalna ulaganja su:

- ulaganje u razvoj
- ulaganje u koncesije, licence, patente i slična prava
- goodwill
- ostala nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj ceni ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvredjenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim, ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljen u upotrebu.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1. postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja ili
2. za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Ulaganja u istraživanja i razvoj iskazuju se kao rashod perioda.

Izdaci vezani za održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak perioda kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše preduzeće i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procjenjenog korisnog veka upotrebe. Koristan vek upotrebe je pet godina.

### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema su stalna sredstva čijom upotrebom se ostvaruju buduće ekonomске koristi. To su zemljište, zgrade, postrojenja i mašine, transportna sredstva, nameštaj, alat i inventar i kancelarijska oprema.

U ova sredstva razvrstava se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Na osnovu Izmena i dopuna Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana ili pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka (produžavanje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapredjenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadgradnje mašinskih delova, uvodjenje novih proizvodnih procesa, kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.).

Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva već predstavljaju rashod perioda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otudjivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otudjenja ne očekuju nikakve buduće ekonomске koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otudjenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika izmedju procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstava i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Ulaganja na tirdjim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje.

Biološka sredstva preduzeća su osnovno stado, šume i višegodišnji zasadi. Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje.

Za biološka sredstva ne vrši se obračun amortizacije.

### **3.3. Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava**

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1. postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja ili
2. za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište postojati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Iznos nekretnina, postrojenja i opreme otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalne stope amortizacije, na osnovicu utvrđenu za svako sredstvo posebno.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje na nekretnine, postrojenja i opremu preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstveneprocene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nekretnina, postrojenje ili oprema stavljena u upotrebu.

Stope amortizacije utvrđuju se na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja svakog pojedinačnog sredstva.

Izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 022 gradjevinski objekti je sledeći:

- vodovodna mreža – 40 godina
- bunari - 40 godina
- objekti kanalizacije – 40 godina
- ostali gradjevinski objekti od 10 do 40 godina

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 023 je sledeći

- mašine i oprema – 8 godina
- gradjevinska mehanizacija – 8 godina
- oprema za PTT saobraćaj – 10 godina
- oprema za drumski saobraćaj – 8 godina
- merni i kontrolni aparati – 8 godina
- specijalni alati – 8 godina
- oprema za obavljanje kancelarijskih poslova – 5 godina
- kancelarijski nameštaj – 10 godina

Na osnovu procenjenog veka trajanja gore pomenutih nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se sledeće stope amortizacije:

- vodovodna mreža – 2,5%
- bunari -2,5%
- fekalna kanalizacija – 2,5%
- mašine i oprema – 8%
- gradjevinska mehanizacija -8%
- oprema za PTT saobraćaj – 10%
- oprema za drumski saobraćaj – 12,50%
- merni i kontrolni aparati - 12,50%
- specijalni aparati – 12,50%
- oprema za obavljanje kancelarijskih poslova – 20%
- kancelarijski nameštaj – 10%

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 022 gradjevinski objekti koji su u prethodnom periodu bili amortizovani, a dalje se koriste je sledeći:

- vodovodna mreža -10 godina
- bunari – 10 godina
- objekti fekalne kanalizacije – 10 godina
- montažne zgrade i putevi – 10 godina

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 023 je sledeći:

- mašine i oprema – od 5 do 8 godina

Na osnovu procenjenog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se sledeće stope amortizacije

- vodovodna mreža – 10%
- bunari – 10%
- fekalna kanalizacija – 10%
- mašine i oprema – 12,50-20%

Za potrebe poreskog bilansa sastavlja se poseban obračun amortizacije na način koji je propisan Zakonom o porezu na dobit i podzakonskim aktima donetim na osnovu ovlašćenja iz tog zakona.

Amortizacija ulaganja na tujim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

### **3.4. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročne finansijske plasmane čine učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročni krediti i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost

nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Posle početnog priznavanja, finansijska sredstva mere se po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja u transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otudjenja.

Na dan bilansa plasmani se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši umanjenje ako je nadoknадiva vrednost niža od nabavne.

### **3.5. Zalihe materijala**

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se nabavljuju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktnе zavisne troškove nabavke, a trgovачki popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednosti
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke manja od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike razvrstava se u zalihe materijala.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i robe vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

### **3.6. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri

početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoren i znos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se indirektno na teret rashoda. Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može ne može naplatiti.

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvredjivanje).

Na teret rashoda priznaje se direktan otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja, osim potraživanja za ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje, pod uslovom:

1. da se nesumnjivo dokaže da su ta potraživanja prethodno bila uključena u prihode obveznika
2. da je to potraživanje u knjigama poreskog obveznika otpisano kao nenaplativo
3. da poreski obveznik pruži dokaze o neuspeloj naplati tih potraživanja sudskim putem

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor preduzeća.

Izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama del. Broj 135 od 31.01.2017. godine, a na osnovu člana 24. stav 8, indirektni otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo godinu dana.

Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja koja su priznata kao rashod, a koja se kasnije naplate, u momentu naplate ulaze u prihode poreskog obveznika.

Odluku o indirektnom otpisu potraživanja, odnosno umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi direktor preduzeća.

### **3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka.

### **3.8. Obaveze**

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja finansijske obaveze mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

### **3.9. Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanje je obaveza sa neizvesnim rokom dospeća i iznosom.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada: a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog dogadjaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomski koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveza, primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena iskazuje se kao trošak kamate.

Rezervisanje se ispituje na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomski koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

### **3.10. Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje proizvoda i usluga u toku uobičajenog poslovnog ciklusa. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga priznaju se kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lčni rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

### **3.11 . Devizni kursevi**

Zvanični srednji kurs evra na dan 31.12.2022. za preračunavanje u dinarsku protivvrednost iznosi 117,3224 din.

## 4. BILANS STANJA

### AKTIVA

#### 4.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2021. godine iznose 18.718 hilj din i odnose se na:

o p i s	2022.	2021.
Koncesije, patenti, softver i ostala prava	56	56
Ostala nematerijalna ulaganja	4602	4.602
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(4419)	(4.186)
Svega	239	472
Ostala nematerijalna imovina - zemljište	18246	18.246
Nematerijalna ulaganja u pripremi		
<b>U k u p n o</b>	<b>18.485</b>	<b>18.718</b>

Ostala nematerijalna ulaganja iskazana na dan 31.12.2022. godine u iznosu 239 hilj din, odnose se u najvećoj meri na integrisani informacioni sistem. Na ostala nematerijalna ulaganja obračunata je amortizacija 20%.

Na računu nematerijalne imovine – zemljište evidentirana je vrednost u iznosu od 18.246 hilj din po osnovu prava korišćenja na gradskom gradjevinskom zemljištu, ukupne površine od 5ha 60a 35m<sup>2</sup> na lokaciji Borkovac, prema podacima iz lista nepokretnosti br.12748 k.o. Ruma.

#### 4.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Op i s	2022.	2021.
Poljoprivredno zemljište	329	329
Gradjevinski objekti	359.776	361.556
Postrojenja i oprema	50.958	49.412
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	79.184	73.677
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tudjim nekretninama, postrojenjima i opremi	256	349
<b>U k u p n o</b>	<b>490.503</b>	<b>485.323</b>

#### **4.2.1. Zemljište i gradjevinski objekti**

Na računu zemljišta, evidentirano je poljoprivredno zemljište u vrednosti 329 hilj din, ukupne površine od 27a 4m<sup>2</sup> potes Cerje, odvojeno od knjigovodstvene vrednosti gradjevinskih objekta. Zemljište se nalazi u državnoj svojini, a preduzeće ima pravo korišćenja.

Struktura gradjevinskih objekata koji su iskazani na dan 31.12.2022. godine po sadašnjoj vrednosti u iznosu od 359.776 je sledeća:

Opis	2022. godina
Gradjevinski objekti	139.940
Putevi koji nisu kategorisani	2.956
Zgrade od tvrdog materijala	31.708
Montažne zgrade	533
Objekti kanalizacije	125.597
Objekti za prečišćavanje otpadnih voda	4.159
Objekti rasvete	6
Vodovodni priključci	54.875
ukupno	<b>359.774</b>

#### 4.2.2. Postrojenja i oprema

U 2022. godini promene na nekretninama, postrojenjima i opremi odnose se na sledeće:	zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tujim nekretninama postrojenjima i opremi	ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>							
Stanje 01.01.2022. Godine	329	813.384	116.839	81	73.677	930	1.005.240
Nove nabavke u toku godine		13.799	12.420		9.102		35.321
<b>PROCENA UVEĆANJE</b>							
<b>PROCENA SMANJENJE</b>							
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		3.595			(3.595)		
Otudjivanje i rashodovanje u toku godine	i		(471)				(471)
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	329	830.778	128.788	81	79.184	930	1.040.090
<b>Ispравка vrednosti</b>							
Stanje 01.01.2022. godine		451.828	67.427	11		651	519.917
Amortizacija za 2022. godinu		19.174	10.852			93	30.119
<b>PROCENA UVEĆANJE</b>							
<b>PROCENA SMANJENJE</b>							
Otudjivanje i rashodovanje	i		(449)				(449)
<b>Stanje 31.12.2022.</b>		471.002	77.830	11		744	549.587
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2022.</b>	329	359.776	50.958	70	79.184	186	490.503

Sadašnja vrednost 31.12.2021.	329	361.556	49.412	70	73.677	279	485.323
----------------------------------	-----	---------	--------	----	--------	-----	---------

Povećanje vrednosti na računu, nekretnina, postrojenja i opreme odnosi se na:

- nove nabavke opreme, na gradj.objektima i objektima u pripremi u iznosu 13.799 hilj din.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2022. godini u iznosu od 30.119 hilj din priznata je kao rashod perioda i uključena je u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

4.2.3. Postrojenja i oprema u pripremi u iznosu od 73.677 hilj din obuhvataju:

O p i s	Početno stanje	povećanja	Prenos na osnovna sred.	Saldo 31.12.2022.
Rezervoar Borkovac	177			177
Prečistač Krušedol	247			247
Prnjavor				
Crpna stanica Borkovac	404			404
Bunar malorad. špic	76			76
Bunar Hrtkovci	572			572
Bunar Grabovci	8.278			8.278
Bunar Hrtkovci stari				711
	711			
Bunari repar	4242	3063		7.305
bunar Klenak	1.616			1.616
bunar Irig	1.283	575		1.857
Bunar 2 Irig	1.465			1.465
bunar Dobrinci	315			315
bunar IEB-11/2015	7.476			7.476
bunar IEB-13/2015	14.277			14.277
Bunar IEB-14/2017	113			113
bunar Borkovac	1.264			1.264
Bunar Rumska petlja	1.721			1.721
Kanalizacija Rikov mlin	3.595		3.595	0
Upravna zgrada	302			302
Vodovodna mreža u gradu	6.908	1757		8.665
Bunar Putinci	448			448
Vodovodna mreža		150		150
Vodovodna mreža		886		886
Vodovodna mreža		2.026		2.026
Fekalna kanalizacija		647		647
UPOV	18.186			18.186
<b>U k u p n o</b>	<b>73.677</b>	<b>9.102</b>	<b>3.595</b>	<b>79.184</b>

Uredjaj za prečišćavanje otpadnih voda UPOV ne radi poslednjih 15 godina usled tehničke i vremenske zastarelosti i uništenosti hidromašinske opreme. Izvedeni su gradjevinski radovi na biaeracionom bazenu i taložniku. Predstoji nastavak radova na sanaciji gradjevinskog dela ostalih objekata, ugradnja hidromašinske opreme i elektro radovi. Stavljanje ovog uredjaja u funkciju prioritet je preduzeća, ali njegova realizacija zavisi od obezbedjenja finansijskih sredstava.

**4.2.4.** Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tajim nekretninama, postrojenjima i opremi u iznosu od 256 hilj din odnose se na ulaganja koja su vršena na lokalnu za blagajnu u iznosu 186 hilj din i na ostala osnovna sredstva u iznosu od 70 hilj din. Na ova ulaganja je obračunata amortizacija 10%.

### **4.3. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Biološka sredstva na dan 31.12.2022. godine iznose 15 hilj. din.

O p i s	2022.	2021.
Osnovno stado	15	15
<b>Ukupno</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

### **4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2022. godine iznose 166 hilj. din i odnose se na:

o p i s	2022.	2021.
Učešća u kapitalu drugih prav. lica	166	166
Ostali dugoročni plasmani		
<b>U k u p n o</b>	<b>166</b>	<b>166</b>

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama Vojvodjanske banke ad Novi Sad.

#### 4.5. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

O p i s	2022.	2021.
Odložena poreska sredstva	4.883	4.295
U k u p n o	4.883	4.295

Pošto je poreska osnovica veća od računovodstvene osnovice utvrđuju se kumulativno odložena poreska sredstva.

O p i s	2022.
Računovodstvena osnovica	410.679
Poreska osnovica	443.230
Razlika	32.551
Stopa poreza na dobit	15%
Kumulativno odloženo poresko sredstvo	4.883

#### 4.6. OBRTNU IMOVINU u iznosu od 195.040 hilj din čine:

opis	2022.	2021.
Zalihe	16.145	18.756
Potraživanja po osnovu prodaje	105.310	101.634
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala kratkor. potraživanja	23.180	18.995
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovina gotovinski ekvivalenti	50.082	30.912
Kratkoročna Aktivna vremenska razgraničenja	323	837
Ukupno	<b>195.040</b>	<b>171.134</b>

#### **4.7. ZALIHE**

Zalihe na dan 31.12.2022. iznose 16.145 hilj din i imaju sledeću strukturu:

o p i s	2022.	2021.
Materijal	13.744	13.514
Dati avansi	3.659	6.500
Ispravka vrednosti datih avansa	(1.258)	(1.258)
<b>U k u p n o</b>	<b>16.145</b>	<b>18.756</b>

**4.7.1.** Struktura materijala je sledeća:

o p i s	2022.	2021.
Materijal	11.498	11.313
Rezervni delovi	196	188
Sit. inventar, HTZ oprema i auto gume	2.050	2.013
<b>U k u p n o</b>	<b>13.744</b>	<b>13.514</b>

**4.7.2.** Plaćeni avansi za zalihe i usluge odnose se date avanse sledećim pravnim licima: Tehnološko metalruški fakultet Beograd u iznosu od 1.241 hilj din za izradu LEAP po ugovoru 914/2008, Hidrogeokoinženjeriing Beograd 775 hilj din po ugovorima 1827/2015, 2149/2017, 2035/2018, 2135/2018, 948/2020, 949/20220., Graditelj NS 103 hilj din pogrešna uplata, Ekovodoinženjeriing Beograd 141 hilj din, izvršitelj Maričić po zaključcima za tužbe individualnih potrošača iznos od 193 hilj din, izvršitelj Milan Žugić 118 hilj din po zaključcima za tužbe, Tehnovidrosfera 176 hilj din po ugovoru broj 2035 od 29.09.2017., Vaira Maribor 488 hilj din po ugovoru broj 231 od 21.02.2019. ostali dobavljači 407 hilj din.

Po preporuci Državne revizorske institucije predužeće je uputilo Tehnološkometalurškom fakultetu zahtev za raskid ugovora i povrat avansa. S obzirom da nije bilo odgovora Komisija za popis, prilikom popisa 2016. godine je dala predlog da se avans u iznosu 1.241 hilj din indirektno otpiše preko ispravke vrednosti, jer je izvršenje ove usluge postalo sporno.

#### **4.8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Potraživanja po osnovu prodaje imaju sledeću strukturu:

O p i s	2022.	2021.
Kupci u zemlji	148.876	148.501
Ispravka vred. potraživanja	43.566	(46.867)
<b>U k u p n o</b>	<b>105.310</b>	<b>101.634</b>

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2022. godine odnose se na:

o p i s	2022.	2021.
Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji – pravna lica	53.521	54.198
Potraživanja od kupaca u zemlji – pravna lica utužena	5.349	5.154
<b>Svega:</b>	<b>58.870</b>	<b>59.352</b>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca – pravna lica	14.187	18.929
<b>Svega:</b>	<b>44.683</b>	<b>40.423</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica	73.717	72.527
Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica utužena	16.289	16.622
<b>Svega:</b>	<b>90.006</b>	<b>89.149</b>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca – fizička lica	29.379	(27.938)
<b>Svega</b>	<b>60.627</b>	<b>61.211</b>
<b>U k u p n o</b>	<b>105.310</b>	<b>101.634</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji odnose se na fakturisanu realizaciju potrošačima za utrošenu vodu, za odvodjenje otpadnih voda tj. kanalizaciju, za naknadu za korišćenje vodoprivrednih objekata, za održavanje vodomera, za usluge izvršene na vodovodnoj i kanalizacionoj mreži, za usluge priključenja na vodovodnu i kanalizacionu mrežu.

Isporuka i obračun naknade vode i kanalizacije vrši se u skladu sa Zakonom o komunalnim delatnostima (Sl. Glasnik RS 14/2009 i 22/2011), Odlukom o vodovodu na teritoriji opštine Ruma (Sl. List opštine Srema, broj 14/1998 i 26/2003) i važećih cenovnika.

### **Potraživanja od kupaca u zemlji – pravna lica i preduzetnici**

Potraživanja od kupaca u zemlji – pravna lica i preduzetnici u iznosu od 53.521 hilj din, najvećim delom se odnose na potraživanja od sledećih kupaca

Naziv	iznos
Opština Ruma	8.954
Opština Irig Fond	2.570
Opština Irig	2.162
Iteko partners	2.525
CG Foods Europe Ruma	1.887
FK Radnički Iig	1.603
FK Rudar Vrdnik	1.938
Ustanova sportski centar	1.342
Hutchinson	2.345
Trelleborg	405
Komunalac Irig	1.129
Keser inženjering	526
Sigma az	604
Gerontološki centar	853
Promont	440
Održavanje i usluge	905
ukupno	30.188
Ostali kupci – pravna lica i preduzetnici	23.333
svega	53.521
Kupci privreda – utuženi	5.349
Svega:	58.870
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(14.187)
Pravna lica	
<b>U k u p n o</b>	<b>44.683</b>

Usaglašavanje finansijskih plasmana i potraživanja sa dužnicima, odnosno obaveza sa poveriocima, vrši se jednom godišnje sa stanjem na dan 30. novembra tekuće godine, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju potraživanja i obaveza na taj dan.

Vraćena neusaglašena su sledeća potraživanja:

Redni broj	Naziv kupca	Naš saldo	Njihov saldo	Ukupna neusaglašenost
1.	Ustanova sportski centar	1.893	1.783	110
2.	Opština Ruma	8.954	2.718	6.236
3.	Beke transport	213	63	150
	<b>U k u p n o</b>			

Neusaglašenost sa Opštinom Ruma je iz ranijih perioda i odnosi se najvećim delom na fakturu broj 80267 iz 2013. godine. Usaglašavanje sa opštinom Ruma je na dan 31.12.2022. god.

#### Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica

Potraživanja od kupaca u zemlji- fizička lica na dan 31.12.2022. iskazana su u iznosu od 90.006 hilj din, a obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučenu vodu u iznosu od 61.354 hilj din , potraživanja od tuženih fizičkih lica 16.289 hilj din, potraživanja od kupaca fizička lica-reprogrami 12.363 hilj din.

Od ukupno iskazanih potraživanja od kupaca – fizičkih lica, nenaplaćena potraživanja starija od godinu dana iznose 13.090 hilj din, za koje je izvršena ispravka vrednosti.

#### Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji u toku 2022. godine odnose se na:

Opis	Pravna lica i preduzetnici	Fizička lica	ukupno
Stanje na dan 01.01.2020.	16.472	30.395	46.867
Povećanje ispravke vrednosti na teret rashoda	1.676	5.523	7.199
Nenaplaćena otpisana potraživanja u korist prihoda	(1.684)	(6.539)	(8.223)
Direktan otpis po osnovu isknjiženja	(2.277)		(2.277)
Stanje na dan 31.12.2021.	14.187	29.379	43.566

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2022. iskazana je u iznosu od 43.566 hilj din , od čega se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – pravna lica odnosi 14.187 hilj din i ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – fizička lica odnosi 29.379 hilj din.

Preduzeće je u toku 2022. godine izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda u ukupnom iznosu od 7.199 hilj din.

Izvršena je i naplata ranije otpisanih potraživanja u ukupnom iznosu od 8.223 hilj din.

Nova obezvredjena na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na nove tužbe individualnih i stambenih potrošača i privrede, i na indirektni otpis individualnih i privrednih potrošača.

Na dan 31.12.2022. godine preduzeće je u skladu sa MRS 39 izvršilo procenu i ustanovilo da je kod individualnih potrošača nenaplativo 4.196 hilj din i kod privrede 1.243 hilj din. Potraživanja koja su obezvredjena u prethodnim periodima, praćena su i naplaćena u toku 2022. god, kod individualnih potrošača u vrednosti 6.539 hilj din, kod privrede 1.684 hilj din. Ova naplaćena potraživanja knjižena su stavom 2049/6850. Potraživanja koja su obezvredjena, odnosno ispravljena na dan 31.12.2022. praćena su do dana 25.03.2022. godine i za iznos naplaćenih potraživanja ispravka vrednosti je umanjena stavom storno 5850/2049.

#### **4.9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA** imaju sledeću strukturu:

o p i s	2022.	2021.
Potraživanja za kamatu	13.730	12.022
Potraživanja od zaposlenih	1.025	873
Potraživanja od Tuteković za manjak u magacinu	6.918	6.918
Potraživanja po osnovu pretplać poreza na dobit	922	2171
Potraživanja po osnovu pretp. poreza	192	170
Potraživanja od državnih organa	5.248	4.892
Ostala potraživanja	392	25
Ispravka vred.drugih potr.	(6.918)	(6.918)
Porez na dodatu vred.	1.671	1.010
<b>ukupno</b>	<b>23.180</b>	<b>18.825</b>

Potraživanja za kamatu odnose se na potraživanja za obračunatu zateznu kamatu privrednim subjektima.

Potraživanja od državnih organa odnose se na isplaćeno bolovanje preko 30 dana, i porodiljsko bolovanje.

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 1.025 hilj din odnose se : na potraživanje od radnika na ime isplaćenog zajma za nabavku ogreva , zimnice i udžbenika 197 hilj din, na potraživanja zaposlenih za utrošenu vodu u iznosu od 704 hilj din, potraživanja za novogodišnje paketiće 4 hilj din, potraživanje od radnika 120.

Potraživanje u iznosu od 6.918 odnosi se na potraživanje od bivšeg zaposlenog magacionera za manjak u magacinu koji je konstatovan prilikom vanrednog popisa na dan 30.04.2014. godine. Ukupan manjak je iznosio 5.765 hilj din na koji je plaćen PDV u iznosu od 1.153 hilj din. Protiv magacionera je podneta krivična prijava. S obzirom da potraživanje nije naplaćeno u periodu dužem od godinu dana i postoji verovatna neneplativost, direktor preduzeća je doneo odluku na dan 31.12.2015. god. da se ovo potraživanje indirektno otpiše preko ispravke vrednosti.

#### **4.10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti na dan 31.12.2022. godine iznose 50.082 hilj. din i imaju sledeću strukturu:

O p i s	2022.	2021.
Hartije od vrednosti		-
Tekući računi	50.082	30.912
Ostala novčana sredstva		
<b>U k u p n o</b>	<b>50.082</b>	<b>30.912</b>

Preduzeće je izvršilo popis gotovine i gotovinskih elemenata sa stanjem na dan 31.12.2022. godine i uskladilo knjigovodstveno stanje sa stvarnim stanjem.

Stanje na tekućem poslovnom računu na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 50.082 hilj din čine novčana sredstva na namenskom računu i tekućim računima kod sledećih banaka:

naziv	Iznos
Uprava za trezor – budžetski račun	26.536
Vojvodjanska banka ad Novi Sad	12.602
AIK banka ad Niš	3.989
Banka Intesa ad Beograd	3.828
Banka Poštanska štedionica ad Beograd	2.923
Banka Poštanska štedionica ad Beograd	8
Vojvodjanska banka – bolovanje	44
Vojvodjanska banka – javni radovi	59
Pos terminal	93
<b>U k u p n o</b>	<b>50.082</b>

Preduzeće je usaglasilo sa bankama salda na tekućim računima na dan 31.12.2021. god.

Na položena novčana sredstva kod OTP banke ad Novi Sad (Aneks ugovora 1388 od 05.07.2016.) obračunava se efektivna kamatna stopa u iznosu od 2% godišnje. Kamata se obračunava poslednjeg radnog dana u mesecu.

Sa bankom Poštanska štedionica ad Beograd sklopljen je Ugovor o deponovanju sredstava po vidjenju broj 2388100111/2022, po kome banka na prosečan iznos sredstava na računu plaća fiksnu kamatu 0,3% na godišnjem nivou.

Obračun i plaćanje kamate se vrši mesečno i ova sredstva su uključena u prihode od kamata.

#### **4.11. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2022. iznose 323 hilj din i čine ih unapred plaćeni troškovi praćena vozila.

O p i s	2022.	2021.
Unapred plaćene premije osiguranja		514
Unapred plaćeni troš. praćenja vozila	323	323
<b>U k u p n o</b>	<b>323</b>	<b>837</b>

#### **4.12. VANBILANSNA AKTIVA**

Vanbilansna aktiva u iznosu 99.910 hilj din odnosi se na Postrojenje za prečišćavanje otpadnih voda u Rumi u ulici Industrijskoj na kat. parceli broj 3883/29 koje je u javnoj svojini Opštine Ruma, opisano u listu nepokretnosti broj 12505 ko Ruma. Rešenjem Skupštine opštine Ruma broj 06-22-2-2019-III od 17.05.2019. godine, JP „Vodovod“ Ruma je dobilo na upravljanje i korišćenje postrojenje za prečišćavanje otpadnih voda.

## P A S I V A

### 4.13. KAPITAL

Osnovni kapital iskazan je u iznosu od 666.433 hilj din, a čine ga:

O p i s	2022.	2021.
<b>Osnovni kapital</b>		
Državni kapital	45.295	45.295
Ostali kapital	621.138	621.138
<b>svega</b>	<b>666.433</b>	<b>666.433</b>
Revalorizacione rezerve	83.639	83.693
<b>svega</b>	<b>83.639</b>	<b>83.639</b>
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(482)	(482)
<b>svega</b>	<b>(482)</b>	<b>(482)</b>
Nerasporedjena dobit ranijih godina	345	345
Nerasporedjena dobit tekuće godine	146	2.723
<b>svega</b>	<b>491</b>	<b>3.068</b>
<b>Gubitak</b>		
Gubitak ranijih godina	310.399	311.215
Gubitak tekuće godine		
<b>svega</b>	<b>(310.399)</b>	<b>(311.215)</b>
<b>U k u p n o</b>	<b>439.682</b>	<b>441.443</b>

Po preporuci revizije u 2017. god. Preduzeće je izvršilo usklajivanje sa kapitalom u Agenciji za privredne registre, na taj način što je deo sa državnog kapitala u iznosu od 620.929 hilj din prenet na ostali kapital stavom 30301/30900. Vrednost državnog kapitala je 45.295 hilj din

#### 4.13.1. Revalorizacione rezerve na dan 31.12.2022. godine iznose 83.639 hilj din

O p i s	2022.	2021.
Revalorizacione rezerve	83.639	83.639
<b>ukupno</b>	<b>83.639</b>	<b>83.639</b>

**4.13.2. Nerealizovani gubici** na dan 31.12.2022. god iznose:

O p i s	2022.	2021.
Nerealizovani gubici	482	482
<b>U k u p n o</b>	<b>482</b>	<b>482</b>

**4.13.3. Nerasporedjeni dobitak** na dan 31.12.2022.

O p i s	2022.	2021.
Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	345	345
Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	146	2.723
<b>U k u p n o</b>	<b>491</b>	<b>3.068</b>

**4.13.4. Gubitak** predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati

o p i s	2022.	2021.
Gubitak ranijih godina	310.399	311.215
Gubitak tekuće godine		
<b>U k u p n o</b>	<b>310.399</b>	<b>311.215</b>

Na osnovu odluke Nadzornog odbora o raspodeli dobiti za 2022. godinu (broj 1005 od 28.06.2022.) , dobit u iznosu od 2.723 hilj din, iznos od 1.906 hilj din prenosi se osnivaču SO Ruma, iznos od 817 hilj din rasporedjuje se na pokriće gubitka iz ranijih godina.

**4.14. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE**

U 2022. godini vršena su rezervisanja za otpremnine i rezervisanja za jubilarne nagrade u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen od strane ovlašćenog aktuara.

Pretpostavke koje su upotrebljene su prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2022. god. 108.001,00 din, osnovica za isplatu jubilarnih nagrada 57.515,00 din, neoporeziv iznos jubilarnih nagrada 25.085,00 din, stopa rasta zarade zaposlenih za otpremnine 6%,

Stopa rasta zarade zaposlenih za jubilarne nagrade 5,5%, diskontna stopa, 5,88% stopa fluktuacije zaposlenih 5%.

O p i s	2022.	2021.
Dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenih otpremnine	11.781	9.793
Dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenih jubilarne nagrade	8.544	7.523
<b>U k u p n o</b>	<b>20.325</b>	<b>17.316</b>

## OTPREMNINE

	O p i s	iznos
1.	<b>Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine za penziju na dan 31.12.2021.</b>	9.793
2.	Trošak tekuće usluge rada	1.573
3.	Trošak prošlih usluga	0
4.	Trošak kamate	575
5.	Aktuarski gubitak	334
6.	Iznos ukudanja u toku tekuće godine ranije formiranih rezervisanja	-494
7.	<b>Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine za penziju na dan 31.12.2022 god.</b>	11.781
8.	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu prepostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	11.447
9.	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	-670
10.	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveza za rezervisanje	2.482

## JUBILARNE NAGRADE

	O p i s	Iznos
1.	<b>Iznos obaveze za rezervisanje za jubilarne nagrade na dan 31.12.2021.</b>	7.523
2.	Trošak tekuće usluge rada	1.260
3.	Trošak prošlih usluga	0
4.	Trošak kamate	442
5.	Aktuarski gubitak	-365
6.	Iznos ukudanja u toku tekuće godine ranije formiranih rezervisanja	-316
7.	<b>Iznos obaveze za rezervisanje za jubilarne nagrade na dan 31.12.2022. god.</b>	8.544
8.	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu prepostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	8.909
9.	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	(950)
10.	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveza za rezervisanje	1.337

#### **4.15. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE**

**Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:**

<b>o p i s</b>	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Primljeni avansi	2.084	2548
Obaveze iz poslovanja	16.521	11225
Ostale kratkoročne obaveze	2.816	10053
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	227.664	197066
<b>U k u p n o</b>	<b>249.085</b>	<b>220892</b>

##### **4.15.1. Obaveze iz poslovanja** odnose se na:

<b>O p i s</b>	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Dobavljači u zemlji	16406	11.186
Ostale obaveze iz poslovanja	115	39
<b>U k u p n o</b>	<b>16521</b>	<b>11.225</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji za fakturisana dobra i usluge na dan 31.12.2022. iskazane su u iznosu 16.406 hilj din , u najvećem delu se odnose i se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica</b>	<b>2022. god.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
EPSSnabdevanje	8.254	50,31
Proanalitika	330	2,01
JP PTT	971	5,92
Knez petrol	844	5,14
Alfasoft	372	2,26
Zavod za javno zdravlje	307	1,87
Wellton	1.103	6,72
Uniprogres Ruma	628	3,83
Telekom	288	1,76
Ostali dobavljači	3.309	20,18
<b>U k u p n o</b>	<b>16.406</b>	<b>100,00</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje na dan 30. novembar, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Preduzeće je izvršilo popis obaveza prema dobavljačima sa stanjem na dan 31.12.2021. god. Što se tiče vraćenih IOSa sve obaveze su usaglašene.

#### 4.15.2. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

o p i s	2022.	2021.
Ostale obaveze iz poslovanja	115	39
<b>U k u p n o</b>	<b>115</b>	<b>39</b>

#### 4.16. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.816 hilj din obuhvataju:

o p i s	2022.	2021.
Ostale kratkoročne obaveze	49	7.535
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vred. I ostalih javnih prihoda	2.767	2.417
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		101
<b>U k u p n o</b>	<b>2.816</b>	<b>10.053</b>

#### 4.16.1. Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

o p i s	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade		4857
Obaveze za porez na zarade		632
Obaveze za doprinose na teret zaposlenih		1104
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	49	924
<b>U k u p n o</b>	<b>49</b>	<b>7535</b>

**4.16.2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda**

o p i s	2022.	2021.
Obaveze za PDV	1.202	1.152
Obaveze za ostale javne prihode	1.565	1.265
<b>ukupno</b>	<b>2.767</b>	<b>2.417</b>

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 1.202 hilj din čini neizmirena obaveza na dan 31.12.2022., koja je utvrđena kao razlika izmedju poreza na dodatu vrednost po izdatim računima kupcima i primljenim računima od dobavljača za mesec decembar 2022. godine koja je plaćena u januaru 2023. godine, i evidentirana u poreskoj prijavi za januar 2023. god.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na naknadu za korišćenje vodnih objekata i sistema za odvodjenje otpadnih voda po rešenju JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad po rešenju 4-35/00053-22 u iznosu od 545 hilj din , kao i obaveze po osnovu troškova parničnog postupka za izgubljeni sudski spor sa dužnikom Fabrikom koža Ruma, po rešenju Posl. Broj 12.P.168/2014 u iznosu od 593 hilj din, obaveze na ime naknade za korišćenje voda i za ispuštene vode po rešenju Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od 41 hilj din., naknade JP Nacionalni park Fruška gora u iznosu 385 hilj din po rešenju broj 278-08188/2022

**4.17. Pasivna vremenska razgraničenja** odnose se na odložene prihode i primljene donacije i državna davanja.

o p i s	2022.	2021.
Pasivna vrem. razgran.	227.664	197.066
<b>U k u p n o</b>	<b>227.664</b>	<b>197.066</b>

Na računu odloženi prihodi i primljene donacije iskazana su državna davanja u iznosu od 227.664 hilj din, namenjena za izgradnju vodovodne i kanalizacione mreže, odnosno za rešavanje problema vodosnabdevanja i odvodjenja otpadnih voda . Sredstva za ove namene dobijana su preko osnivača ili direktnim uplatama od strane AP Vojvodina – Pokrajinski sekretariat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo Novi Sad

Pregled odloženih prihoda i primljenih donacija na dan 31.12.2022. dat je u sledećoj tabeli

opis	31.12.2022.
Bunar Putinci, filter polja, fekalna podstanica Sodol, frekventni regulatori	10.799
Bunari u naseljenim mestima Hrtkovci, Klenak i Platičevo	16.035
Izgradnja i opremanje bunara B11/2015	4.094
Izgradnja i opremanje bunara B9 Jarak	1.035
Podstanica Vrdnik	417
Bunar Dobrinci	500
Izgradnja fekalne kanalizacije ul.Glavna Ruma	97
Izgradnja kanalizacija ul. Miše Uboje Ruma	203
Vodovodna mreža Nikinci	6.270
Izgradnja buster stanice NORCEV	1.439
Izgradnja UPOV	13.500
Izgradnja vodovodne mreže u Istočnoj radnoj zoni	6.295
Izgradnja bunara Maloradinački špic	2.986
Kanalizacija u Vrdniku	5.414
Kanalizacija u Irigu	898
Izgradnja vodovodna mreža Glavna ulica	564
Bunar u naseljenom mestu Šatrinici	62
Vodovodna mreža Šatrinici	4.374
Projekti	5.000
Nabavka detektora za otkrivanje curenja	1.565
Izgradnja vodovodne mreže Veljkova ulica	913
Bunar Klenak	1.526
Izgradnja vodovodne mreže Zmaj Jovina	1.169
Izgradnja vodovodne mreže Erem	6.376
Fekalna kanalizacija Vrdnik	1.064
Izgradnja vodovodne mreže Eurotom	191
Izgradnja rezervoara	748
Izgradnja rezervoara	1.177
BunarJarak	
Izgradnja i opremanje bunara u Grabovcima	8.315
Nabavka elektromontažinske opreme	2.545
Nabavka elektromontažinske opreme	1.074
Buster stanica Stejanovci	1.470
Izgradnja merno- regulacione opreme na cevovodu Ruma-Irig	702
Nabavka cisterne za vodu	2.188

Podstanica Mali Radinci	2.806
Rezervoar pitke vode Borkovac	12.303
Priklučci	54.877
Bunar B-10/2015	3.800
Kanalizacija Rikov mlin	3.285
Nabavka hlorogena	1.668
Nabavka elektromašinske opreme pumpe	1.531
Bunar B-13/2015	9.989
Nabavka kamiona	18.000
Nabavka bagera	8.400
<b>U k u p n o</b>	<b>227.664</b>

Primljene donacije i državna davanja knjiže se odobrenjem računa 495. Donacije i državna davanja se knjiže u korist prihoda do iznosa amortizacije sredstava koja su predmet državnog davanja.

Povećanja po osnovu državnih davanja odnose se na priklučke koji su uradjeni u toku 2022.godine i na osnovu Ugovora sa Opštinom Ruma del. broj 1979 od 09.12.2022 odnosno 400-364-22-I od 08.12.2022. o korišćenju sredstava za realizaciju projekta 1102-5021“ Nabavka kamiona“ i 1102-5022 „Nabavka mini bagera“.

Promene na odloženim prihodima i primljenim donacijama prikazane su na sledeći način:

Opis	2022. godina
Stanje na početku godine	197.066
Povećanja u 2022. godini – direktne uplate i priklučci	39.118
Smanjenja u korist prihoda na osnovu obračunate amortizacije	(8.520)
<b>U k u p n o</b>	<b>227.664</b>

#### **4.18. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGADJAJI NAKON DANA BILANSA STANJA**

Korektivni poslovni dogadjaji koji su nastali posle dana bilansa, do odobravanja finansijskih izveštaja, odnose se na uplate tuženih i ispravljenih potraživanja od kupaca, uključeni su u finansijski izveštaj za 2022. godinu u iznosu od 1.193 hilj din. Direktor preduzeća je odobrio finansijske izveštaje dana 30.03.2023. god.

## 5. BILANS USPEHA

### 5.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode preduzeća čine:

o p i s	2022.	2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	362.392	322.887
Prihodi od aktiviranja učinaka	10.033	7.988
Ostali poslovni prihodi	11.657	8.582
<b>U k u p n o</b>	<b>384.082</b>	<b>339.457</b>

Poslovne prihode Preduzeće ostvaruje obavljanjem osnovne delatnosti-sakupljanjem, prečišćavanjem i distribucijom vode.

Prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje vode, odvodjenja otpadne vode tj. kanalizacije, naknade za korišćenje vodoprivrednih objekata HMO, od održavanja vodomera, prihode od izgradnje i usluga izrade priključaka na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, izdavanja tehničkih uslova, održavanja fontane, održavanja atmosferske kanalizacije u gradu.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga prikazani su u sledećoj tabeli:

opis	iznos
Prihodi od prodaje vode opština Ruma	198.458
Prihodi od prodaje vode opština Irig	51.794
Prihodi od prodaje kanalizacija opština Ruma	30.858
Prihodi od prodaje kanalizacije opština Irig	3.854
Prihodi od održavanja vodomera	25.380
Prihodi od naknade za odvodjenje otpadnih voda	8.401
Prihodi od usluga-tehnološka voda	7.300
Prihodi od usluga- tehnička služba	13.869
Prihodi od usluga -izrade priključaka	16.067
Prihodi od usluga -rad specijalnog vozila	2.711
Prihodi od usluga - izgradnja	3.700
<b>U k u p n o</b>	<b>362.392</b>

U toku 2022. godine potrošačima sa područja opštine Ruma i Irig isporučeno je vode u količini od 3.576 hilj m<sup>3</sup>, dok je kanalizacionom mrežom odvedeno otpadne vode u količini od 1.558 hilj m<sup>3</sup>.

Fakturisanje je vršeno do 01.10.2022. god prema važećem cenovniku na koji je Skupština opština Ruma dala saglasnost Zaključkom broj 06-66-7-2021-III i koji je bio u primeni od 01.06.2021. godine. Dana 12.09.2022. Skupština opštine Ruma je zaključkom broj 06-121-8/2022-III usvojila novi cenovnik proizvoda i usluga koji je u primeni od 01.10.2022. godine.

Prihodi od aktiviranja učinaka iznose 10.033 hilj din i odnose se na sanaciju fekalne kanalizacije u Rumi u ul. Ticanovoj, Branka Radičevića i JNA, na izradu vodovodne mreže u ul. Vinogradnska i Mikice Lesjaka u Vrdniku, na zamenu vodovodne mreže u ul. Patrijarha Ruvarca u Irigu, na sanaciju bunara u Jarku, na radove na povezivanju bunara u Irigu, na rekonstrukciju zapadnog kolektora u Rumi.

Ostali poslovni prihodi iznose 11.657 hilj din i odnose se na prihode od premija, subvencija, dotacija i donacija koji se odnose na prihode po osnovu obračuna amortizacije za sredstva dobijena iz donacija koja su u momentu prijema knjižena preko pasivnih vremenskih razgraničenja u iznosu od 8.520 hilj din, na prihode po osnovu ugovora o sprovodjenju javnog rada sa Nacionalnom službom za zapošljavanje Sremska Mitrovica broj 537 od 08.04.2022. god. u iznosu 2.943 din i na prihode od prefakturisanih troškova zakupa u iznosu od 194 hilj din, koji se odnose na troškove zakupa po ugovoru o korišćenju poslovnog prostora broj 195 od 01.02.2017. zaključenim sa preduzećem „Iriška trgovina“ Irig, a koji se prefakturišu Opštini Irig, po ugovoru broj 144 od 01.02.2017. godine.

## **5.2. POSLOVNI RASHODI**

**5.2. Poslovni rashodi** preduzeća iznose 386.786 hilj din i odnose se na:

o p i s	2022.	2021.
Troškovi materijala, goriva i energije	121.705	96.244
Troškovi zarada i nak. zar.	173.084	150.540
Troškovi proizvodnih usluga	40.572	34.922
Troškovi amortizacije	30.271	29.989
Troškovi dugoročnih rezervisanja	3.819	4.674
Nematerijalni troškovi	17.335	19.975
<b>U k u p n o</b>	<b>386.786</b>	<b>336.344</b>

### **5.2.1. Troškovi materijala, goriva i energije obuhvataju:**

o p i s	2022.	2021.
Troš. materijala za izradu	33.852	31.885
Troš. goriva	11.686	8.898
Troš. energije	76.167	55.461
<b>U k u p n o</b>	<b>121.705</b>	<b>96.244</b>

Troškovi materijala u iznosu od 33.852 hilj din odnose se na troškove vodovodnog i kanalizacionog materijala, gradjevinskog materijala, rezervnih delova, sitnog materijala, HTZ opreme, laboratorijskog materijala, elektromaterijala, sredstava za higijenu, kancelarijskog materijala.

Nabavku materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i drugog materijala vrši nabavna služba na osnovu zahteva za nabavku koje dostavljaju rukovodioci sektora. Služba nabavke zahteve dostavlja direktoru na uvid, odobrenje i potpis. Nakon prijema materijala u magacin, magacioner sastavlja nalog magacincu da primi u dva primerka, jedan primerak dostavlja računovodstvenoj službi –likvidatoru, koji ga kompletira uz ulaznu fakturu, dok se izlaz materijala sa zaliha vrši na osnovu overenih trebovanja od strane rukovodioca tehničke službe ili poslovodje i radnih naloga.

Troškovi električne energije u iznosu od 76.167 hilj din odnose se na potrošnju električne energije za potrebe obavljanja delatnosti preduzeća. Nabavka električne energije vršena je nakon sprovedenog postupka javne nabavke sa JP EPS Beograd (javna nabavka 4/2022 od 23.03.2022.) i

Aneksa ugovora 1/2022 del. broj 443 od 25.03.2022., Anekса ugovora broj 2/2022 od 20.06.2022. (del. broj 954), Anekса ugovora broj 3/2022 od 06.09.2022 (del. broj 1437.), Anekса ugovora broj 4/22 od 07.10.2022. godine (del. broj 2074)

Troškovi goriva u iznosu od 11.686 hilj din odnose se na troškove utrošenog eurodizela, motornog benzina i gasa za putnička i teretna vozila. Nabavka goriva vršena je nakon sprovedenih postupaka javne nabavke za 2021. god po ugovoru od 25.06.2021. i po ugovoru broj 967 od 20.06.2022. nabavka broj 10/22).

Preduzeće sačinjava mesečne pregledе o angažovanosti službenih vozila i radnih mašina sa podacima o predjenoj kilometraži i potrošnji goriva po vozilu.

### **5.3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:**

o p i s	2022.	2021.
Troš. zarada i nak. zarada	129.478	117.020
Troš. poreza i dopr. na zarade na teret poslodavca	21.706	20.152
Ostali lični rashodi	21.900	13.368
<b>U k u p n o</b>	<b>173.084</b>	<b>150.540</b>

#### **5.3.1. Troškovi zarada i naknada zarada**

Obračun i isplata zarade u preduzeću vrši se u skladu sa Zakonom o radu, zakonom o javnim preduzećima, Uredbom o načinu i kontroli obračuna i isplate zarada u javnim preduzećima, Pravilnikom o poreskoj prijavi za porez po odbitku, Kolektivnim ugovorom , ugovorima o radu i Programom poslovanja za 2022. godinu.

Kolektivnim ugovorom je definisano pravo zaposlenih na odgovarajuću zaradu za obavljeni rad i vreme provedeno na radu, zarade po osnovu doprinosa zaposlenog

poslovnom uspehu poslodavca i drugih primanja iz radnog odnosa u skladu sa kolektivnim ugovorom i ugovorom o radu, a koja sadrži poreze i doprinose koji se plaćaju iz zarada. Zarada za obavljeni rad i vreme provedeno na radu sastoji se od osnovne zarade, dela zarade za radni učinak i uvećane zarade.

Osnovna zarada je proizvod vrednosti cene rada za najjednostavniji posao, koeficijenta odredjenog posla i vremena provedenog na radu.

**5.3.2.Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada** u iznosu od 21.706 hilj din odnose se na pripadajuće poreze i doprinose na teret poslodavca koji se obračunavaju na zarade.

### **5.3.3. Ostali lični rashodi i naknade**

Ostali lični rashodi i naknade u 2022.godini iznose 21.900 hilj din i čine ih:

naziv	2022. godina
Ugovor o delu	281
Naknade članovima Nadzornog odbora	1312
Otpremnina zaposlenima	670
Jubilarne nagrade, davanja povodom 8. marta	1.269
Naknade za troškove prevoza na rad i sa rada	7196
Naknada zaposlenima za službeni put	114
Naknada zaposlenima za korišćenje sopstvenog auta u sl. svrhe	33
Davanja paketića deci zaposlenih za Novu godinu	857
Solidarna pomoć zaposlenima	706
Solidarna pomoć zaposlenima u cilju ublažavanja materij. položaja	6362
Naknade fizičkim licima koja nisu zaposlena kod poslodavca	157
Troškovi naknada ugovora za privremene i povremene poslove	2943
U k u p n o	21.900

#### **Ugovor o delu**

Isplate po osnovu ugovora o delu iznose 281 hilj din i ukupno je isplaćeno osam ugovora.

#### **Naknade članovima organa Upravnog i Nadzornog odbora**

Predsednik i članovi Nadzornog odbora imaju pravo na odgovarajuću naknadu za rad u Nadzornom odboru. Na osnovu Odluke o naknadama za rad predsednicima i članovima Nadzornih odbora u javnim preduzećima čiji je osnivač opština Ruma od 26. juna 2013. godine odlučeno je da predsednici Nadzornog odbora imaju pravo na mesečnu naknadu u iznosu od 30 hilj din, a članovi Nadzornih odbora naknadu od 20 hilj dinara mesečno.

U toku 2022. godine na ime naknade za rad Nadzornog odbora isplaćeno je 1.312 hilj din..

#### **Otpremnine zaposlenima**

U toku 2022. god. dva radnika je otišlo u penziju i isplaćene su otpremnine u iznosu od 670 hilj din, na teret rezervisanja je isplaćeno 495 hilj din.

## **Jubilarne nagrade i druge isplate**

U toku 2022. godine isplaćene su jubilarne nagrade u bruto iznosu od 949 hilj din u skladu sa članom 39. Kolektivnog ugovora za ukupno 12 radnika.

Kolektivnim ugovorom je predvidjeno pravo zaposlenih na isplatu jubilarne nagrade za navršenih 10, 20, i 30 godina rada. Za 10 godina je predvidjeno da se isplati jedna prosečna neto plata ostvarena kod poslodavca za prethodni mesec, za 20 godina jedna i po prosečna neto zarada, za 30 godina rada dve prosečne neto zarade i za 40 godina tri neto prosečne zarade. U toku 2022. godine došlo je do izmene Kolektivnog ugovora (čl. 39) kojim se predviđa isplata jubilarne nagrade za navršenih 10,15,20,25,30,35 i 40 godina staža.

Kolektivnim ugovorom čl. 39 predviđeno je pravo za dodelu poklona ženama povodom 8. marta. Isplaćeno je ukupno 320 hilj din.

## **Naknada troškova prevoza na rad i s rada**

Naknada troškova prevoza na rad i sa rada zaposlenih isplaćene su u iznosu od 7.196 hilj din. Isplata je izvršena u skladu sa članom 118. Zakona o radu i članom 42. Kolektivnog ugovora.

## **Naknade zaposlenima za službeni put u zemlji i inostranstvu**

Naknade troškova za službeno putovanje u 2022. godini iznosi 114 hilj din.

## **Davanje paketića deci zaposlenih za Novu godinu**

Davanja paketića deci zaposlenih povodom Nove godine u 2022. godini iskazana su u iznosu 857 hilj din i predviđena su članom 40. Kolektivnog ugovora. Izmenama Kolektivnog ugovora u 2022. godini predviđeno je da se paketići mogu dodeljivati deci do 15. god., umesto 10. god.

## **Solidarne pomoći zaposlenima**

Solidarna pomoć iskazana je u iznosu 7.068 hilj din i odnosi se na troškove sahrana članova uže porodice zaposlenih radnika i pomoć u lečenju zaposlenih i njihovih užih članova porodice, kao i na solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenih u skladu sa članom 39. i 41. Kolektivnog ugovora. Visina ove pomoći utvrđuje se na godišnjem nivou. Iznos ove pomoći po zaposlenom isplaćuje se u visini određenoj Posebnim kolektivnim ugovorom za zaposlene u komunalnoj delatnosti na nivou Republike Srbije, pod uslovom da poslodavac za to ima obezbedjena finansijska sredstva. Sredstva za isplatu ove pomoći predviđena su Planom i programom poslovanja za 2022. godinu

**5.4. Troškovi amortizacije** iskazani su u iznosu od 30.271 hilj din

o p i s	2022.	2021.
Troš. amortizacije	30.271	29.989
<b>U k u p n o</b>	<b>30.271</b>	<b>29.989</b>

Troškovi amortizacije iskazani su u iznosu od 30.271 hilj din i čine ih : troškovi amortizacije nematerijalne imovine u iznosu od 232 hilj din, gradjevinskih objekata u iznosu od 19.176 hilj din, , opreme u iznosu od 10.770 hilj din, troškovi amortizacije za ulaganja u tudje objekte u iznosu od 93 hilj din.

**5.5. Troškovi proizvodnih usluga** iskazani su u iznosu od 40.572 hilj din. i obuhvataju:

o p i s	2022.	2021.
Troš. transportnih usluga	14.804	13.463
Troš. usluga održavanja	15.852	13.361
Troš. zakupnina	711	766
Troš. reklame i propagande	288	618
Troš. istraživanja	1.284	.
Troš. ostalih proiz. usluga	7.632	6.714
<b>U k u p n o</b>	<b>40.572</b>	<b>34.922</b>

**5.5.1. Troškovi transportnih usluga** iskazani su u iznosu od 14.804 hilj din i u najvećoj meri ih čine troškovi PTT usluga i to : troškovi poštanskih usluga u iznosu 10.673 hilj din, troškovi korišćenja fiksne i mobilne telefonije i interneta u iznosu od 4.131 hilj din.,

**5.5.2.Troškove usluga održavanja** čine:

naziv	Iznos
Troškovi usluga održavanja nematerijalnih i materijalnih sredstava	1.070
Troškovi usluga održavanja – servis pumpi	3.297
Troškovi usluga održavanja – popravka vozila i mehanizacije	2.868
Troškovi usluga održavanja – servis vodomera iz naknade	1.817
Troškovi usluga održavanja – servis vodomera	271
Troškovi usluga održavanja -hlorogen	2.302
Troškovi usluga održavanja - bunari	2.400
Troškovi održavanja – sigurnosni ventili	92
Troškovi održavanja - Hačinson	1.735
ukupno	15.852

**5.5.3. Troškovi zakupnina** u iznosu 711 hilj din obuhvataju troškove zakupa poslovnog prostora u iznosu od 253 hilj din i troškovi zakupa šumskog zemljišta u iznosu od 458 hilj din po osnovu ugovora o zakupu šumskog zemljišta broj 01-01-11514 od 22.12.2003. i ugovora 01-01-1324 od 16.06.2016. god. zaključenim sa JP „Vojvodinašume“ Sremska Mitrovica

**5.5.4. Troškovi reklame i propagande** u iznosu od 288 hilj din u najvećoj meri se odnose na troškove reklamnog materijala za Novu godinu i na objavlјivanje oglasa u sredstvima javnog informisanja.

5.5.5. Troškovi istraživanja u iznosu 1.284 hilj din odnose se na izrade elaborata o rezervama podzemnih voda na izvorištima , na projekte primenjenih hidrogeoloških istraživanja podzemnih voda na izvorištima i drugo.

**5.5.5. Troškovi ostalih usluga** u iznosu 7.632 hilj din odnose se na:

naziv	iznos
Troškovi ostalih usluga- hardver i dr.	454
Troškovi ostalih usluga – pregled vode	2.766
Troškovi ostalih usluga – analiza otpadnih voda	584
Troškovi ostalih usluga	1.304
Troškovi ostalih usluga - izgradnja	121
Troškovi ostalih usluga – popravke na mreži	1.281
Komunalne usluge	643
Troškovi ostalih usluga – praćenje vozila	378
Zdravstveni pregledi radnika	101
<b>ukupno</b>	<b>7.632</b>

## 5.6. Troškovi dugoročnih rezervisanja

o p i s	2022.	2021.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	3.819	4.674
<b>U k u p n o</b>	<b>3.819</b>	<b>4.674</b>

Troškovi rezervisanja u iznosu 3.819 hilj din odnose se na troškove rezervisanja otpremnina u iznosu od 2.482 hilj din i na troškove rezervisanja jubilarnih nagrada u iznosu od 1.337 hilj din.

**5.7. Nematerijalne troškove čine:**

o p i s	2022.	2021.
Troš. neproizvodnih usluga	2.979	3.910
Troškovi reprezentacije	677	579
Troškovi premije osiguranja	1.709	1.454
Troškovi platnog prometa	1.069	1.003
Troškovi članarina	358	369
Troškovi poreza i naknada	8.870	10.816
Ostali nematerijalni troškovi	1.673	1.844
<b>U k u p n o</b>	<b>17.335</b>	<b>19.975</b>

5.7.1. Neproizvodne usluge u iznosu od 2.979 hilj din čine:

naziv	iznos
Neproizvodne usluge –intelektualne usluge	883
Neproizvodne usluge - deratizacija	-
Pretplata na službene novine i publikacije	296
Potrebe stručnog obrazovanja -seminari	187
Neproizvodne usluge – održavanje programa	1.436
Ostale usluge	96
Ostale usluge – advokatske usluge	81
<b>U k u p n o</b>	<b>2.979</b>

Neproizvodne usluge – intelektualne usluge čine troškovi za obavljanje usluga revizije , troškove primene Poslovnika integrisanih sistema kontrola, koji obuhvata sistem menadžmenta kvalitetom prema standardu ISO 9001:2008 i HASSP sistema, troškove aktuara, troškove nadzora i drugo.

**5.7.2 Troškovi reprezentacije** iznose 677 hilj din i odnose se na troškove za nabavku pića i kafe i na ugostiteljske usluge

**5.7.3. Troškovi premija osiguranja** u iznosu 1.709 hilj din odnose se na troškove premija osiguranja osnovnih sredstava, kao i na troškove premija osiguranja od nezgoda sa osiguravajućom kućom Globos osiguranje ad Beograd. Preduzeće je za ove troškove sprovelo postupke javne nabavke i sklopilo ugovore del. broj 1349/2021 od 30.07.2021. i del. broj 1285 od 12.08.2022. god.

**5.7.4. Troškovi platnog prometa** iznose 1.069 hilj din i odnose se na troškove bankarskih provizija na dinarskim računima.

**5.7.5. Troškovi članarina** iznose 358 hilj din i obuhvataju plaćene članarine Privrednoj komori Srbije iz zarada zaposlenih, plaćene članarine biblioteci i drugo.

**5.7.6. Troškove poreza i naknada** u iznosu od 8.870 hilj din čine troškovi poreza na imovinu u iznosu od 636 hilj din, troškovi naknada za korišćenje vodoprivrednih objekata za odvodjenje otpadnih voda i za odvodnjavanje prema konačnom rešenju JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad broj 4-35-00053-22 od 29.03.2022. za 2021.god, u iznosu od 5.554 hilj din, kao i naknadu za korišćenje vodnog dobra i ispuštenu vodu prema rešenjima Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo broj 325-100-2022/174 , 325-101/2022/100 u iznosu od 890 hilj din, naknada po rešenju broj 278-08188 od 17.02.2022 JP „Nacionalni park Fruška gora“ Sremska Kamenica za naknadu za korišćenje zaštićenog područja Nacionalnog parka u iznosu od 1.540 hilj din, naknada za zaštitu i unapredjenje životne sredine po rešenju Odjeljenja za lokalne javne prihode 439-2-906-2022 u znosu od 250 hilj din.

**5.7.7. Ostali nematerijalni troškovi** koji su iskazani u iznosu od 1.674 hilj din se odnose na troškove taksi, sudskih troškova i troškova izvršitelja , troškova veštačenja u iznosu od 1.143 hilj din, , troškovi sponzorstva po odlukama Nadzornog odbora u iznosu od 319 hilj din, troškovi registracije vozila u iznosu od 123 hilj din i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 89 hilj din.

## **5.8. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi preduzeća odnose se na:

o p i s	2022.	2021.
Prihodi od kamata	7.274	4.652
Ostali fin. prihodi	161	260
<b>U k u p n o</b>	<b>7.435</b>	<b>4.912</b>

**5.8.1. Strukturu prihoda od kamata** u iznosu od 7.274 hilj din čine prihodi po osnovu obračunatih kamata za neredovno izmirenje ispostavljenih računa za utrošenu vodu i odvodjenje otpadnih voda i to pravnim licima u iznosu od 4.025 hilj din, fizičkim licima u iznosu 3.135 hilj din, 114 hilj din iznosi kamata od banaka za deponovanje sredstava po vidjenju na računima.

**5.8.2.Ostali finansijski prihodi** u iznosu od 161 hilj din odnose se na prihode nastale po osnovu naplaćenih troškova zaposlenih iz zarada za prekoračenje limita za korišćenje službenih mobilnih telefona i drugo.

## **5.9. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi iznose 68 hilj. din i obuhvataju:

o p i s	2022.	2021.
Rashodi kamata	68	518
Ostali finan. rashodi		10
<b>U k u p n o</b>	<b>68</b>	<b>528</b>

**Rashodi kamata** u iznosu od 68 hilj din odnose se na kamate po osnovu neblagovremeno izmirenih obaveza u iznosu od 22 hilj din, kao i na kamate za neblagovremeno izmirenih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 46 hilj din.

## **5.10. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

Prihodi od uskladjivanja vrednosti iznose 7.660 hilj. din

o p i s	2022.	2021.
Prihodi od uskladjivanja vrednosti	7.660	13.321
<b>U k u p n o</b>	<b>7.660</b>	<b>13.321</b>

Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 7.660 hilj din odnose se na prihode po osnovu naplate ispravljenih potraživanja od kupaca u zemlji iz ranijih godina i čine ih:

naziv	2022. godina
Naplaćena potraživanja od kupaca (tuženi – stambeni potrošači)	2.703
Naplaćena potraživanja od kupaca (individualni potrošači)	3.836
Naplaćena potraživanja od kupaca (tuženi privreda)	1.121
<b>U k u p n o</b>	<b>7.660</b>

## **5.11. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

Rashodi od uskladjivanja vrednosti finansijske imovine iskazani u iznosu od 6.443 hilj din odnose se na:

O p i s	2022.	2021.
Rashodi po osnovu obezvredjenja potraživanja od kupaca	6.443	7.918
Rashodi po osnovu obezvredjenja drugih potraživanja		
<b>U k u p n o</b>	<b>6.443</b>	<b>7.918</b>

Rashodi po osnovu obezvredjenja od kupaca iskazani su u iznosu od 6.443 hilj din i odnose se na indirektan otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca .

naziv	2022. godina
Obezvredjivanje potraživanja od kupaca – pravna lica i indiv. lica	2.195
Obezvredjenje potraživanja od kupaca fizička lica	4.248
<b>U k u p n o</b>	<b>6.443</b>

Preduzeće je u 2022. godini izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – fizičkih i pravnih lica, od kojih je proteklo vreme za naplatu više od 360 dana.

## **5.12. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi na dan 31.12.2022. god. iznose 858 hilj.din i odnose se na:

Opis	2022.	2021.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava		
Viškovi		
Dugoročna rezervisanja	811	
Ostali nepomenuti prihodi- opomene	3	304
Ostali nepomenuti prihodi – ponovno priključenje		37
Ostali nepomenuti prihodi	44	35
Ostali nepomenuti prihodi naplaćene štete		38
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina		
<b>U k u p n o</b>	<b>858</b>	<b>414</b>

## 5.13. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

o p i s	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashod.nem.ul. opreme	104	17
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	982	11.378
Manjkovi		
Ostali nepomenuti rashodi	2.687	122
Ostali nepomenuti rashodi – naknada štete	448	
<b>U k u p n o</b>	<b>4.221</b>	<b>11.517</b>

**5.13.1. Gubici po osnovu rashodovanja opreme** u iznosu od 104 hilj din obuhvataju gubitke po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava po popisu.

**5.13.2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja** iskazani u iznosu od 982 hilj din odnose se na rashode po osnovu direktnog otpisa potraživanja zbog velike potrošnje vode i starih dugovanja , i otpisa obračunate kamate na osnovu odluka Nadzornog odbora.

**5.13.3. Ostali nepomenuti rashodi** - u iznosu od 2.687 hilj din odnose se na otpise potraživanja po Izveštaju o popisu na dan 31.12.2022. i na ostale otpise.

**5.13.4. Ostali nepomenuti rashodi** - naknade štete u iznosu 448 hilj din odnose se na naknadu štete po vansudskim poravnanjima koje je preduzeće pričinilo trećim licima.

## 5.14. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

opis	2022.	2021.
Dobitak iz redovnog poslovanja	2.517	1.797
<b>U k u p n o</b>	<b>2.517</b>	<b>1.797</b>

### **5.15. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA**

opis	2022.	2021.
Dobitak pre oporezivanja	2.517	1797
<b>U k u p n o</b>	<b>2.517</b>	<b>1.797</b>

### **5.17. PORESKI RASHOD PERIODA**

opis	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	2.959	4233
<b>U k u p n o</b>	<b>2.959</b>	<b>4233</b>

### **5.18. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA**

opis	2022.	2021.
Odloženi por. rashodi	588	5.159
<b>U k u p n o</b>	<b>588</b>	<b>5.159</b>

### **5.19. NETO DOBITAK**

opis	2022.	2021.
Neto dobitak	146	2723
<b>U k u p n o</b>	<b>146</b>	<b>2723</b>

## **5. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Opštinsko pravobranilaštvo opštine Ruma je u toku 2022. Godine zastupalo JP „Vodovod“ Ruma u sledećim sudskim postupcima

- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P1 10/21 koji se vodi po tužbi zaposlenog Aleksandra Šarca protiv JP „Vodovod“ Ruma zbog zlostavljanja na radu u toku 2022. godine održano je jedno ročište 17.10.2022. godine. Vrednost predmeta spora iznosi 300.000,00 hilj din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P1 556-21 koji se vodi po tužbi zaposlenog Aleksandra Šarca protiv JP „Vodovod“ Ruma radi poništaja aneksa ugovora o radu i naknade štete održano je jedno ročište 07.12.2022. godine.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 555/22 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod“ Ruma protiv Milutina Salatića radi isplate duga održano je jedno ročište 17.11.2022. godine. Vrednost predmeta spora je 48.870,94 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P7/22 koji se vodi po tužbi Spomenke Filipović protiv opštine Ruma i JP „Vodovod“, Ruma radi naknade štete zaključena je glavna rasprava. Vrednost predmeta spora je 691.846,00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 571-22 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod“ Ruma protiv Stevana Bajića radi isplate duga dana 07.12.2022. godine doneta je prvostepena presuda. Tuženi je podneo zahtev za povraćaj u predjašnje stanje koji je

usvojen, te je presuda ukunuta i prvostepeni postupak je nastavljen. Vrednost predmeta spora je 32.521,18 din.

- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 486-22 koji se vodi po tužbi Vojislava Mihajlovića protiv JP „Vodovod“ Ruma održano je jedno ročište 22.11.2022. godine. Vrednost predmeta spora je 63.500,00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 331-22 koji se vodi po tužbi Slavice Matić protiv JP „Vodovod“ Ruma radi naknade štete predat je odgovor na tužbu. Vrednost spora 1.087.837,89 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P669-19 koji se vodi po tužbi Marije Topolić protiv JP „Vodovod“ Ruma i Opštine Ruma radi naknade štete u toku 2022. godine održana su dva ročišta i to 30.05.2022 . godine i 02.11.2022. godine. Vrednost spora je 750.000, 00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 355/20 koji se vodi po tužbi Stevana Bajića protiv JP „Vodovod“ Ruma i Jelene Stanković Miković doneta je prvostepena presuda na koju je tužilac uložio žalbu. Vrednost predmeta spora je 57.586,38 din.
- U predmetu osnovnog suda u Rumi broj P 34/21 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod“ Ruma protiv Svetislava Pejčića radi isplate duga doneta je prvostepena presuda na koju je tuženi uložio žalbu. Vrednost predmeta spora je 41.748,02 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi P 27/21 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod“ Ruma protiv Šaraba Predraga radi isplate duga u toku 2022. godine nije bilo zakazanih ročišta. Vrednost spora je 90.856,16 din.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 205/21 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod“ Ruma protiv Dejana Stojkovića radi isplate duga u toku 2022.godine nije bilo zakazanih ročišta. Vrednost spora je 153.309,36 din.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 679/19 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod“ Ruma protiv Branka Jovičića radi isplate duga u toku 2022. godine nije bilo zakazanih ročišta. Vrednost predmeta spora je 186.694,00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P 679/19 koji se vodi po tužbi Marka Tutekovića protiv JP „Vodovod“ Ruma radi poništaja rešenja o otkazu dana 18.10.2022. godine došlo je do prekida postupka.

## **6. OSTALE NAPOMENE**

### **6.1. Upravljanje rizicima**

Poslovno odlučivanje u današnjem okruženju dogadja se u uslovima neizvesnosti i rizika.

Usled promena u privredi i finansijama pojavljuju se raznovrsni rizici na koje u nekim slučajevima preduzeće ne može uticati, ali je takođe i veliki broj rizika koji utiču na efikasnost i budućnost poslovanja organizacije koje je moguće kontrolisati i upravljati njima.

Rizik je bilo koji dogadjaj ili problem koji bi mogao da se dogodi i nepovoljno utiče na postizanje političkih, strateških i operativnih ciljeva preduzeća.

Glavne grupe rizika su eksterni i interni rizici.

Eksterni rizici su rizici koji se odnose na spoljašnje okruženje.

Interni rizici odnose se na planiranje, procese i sisteme, na zaposlene i organizaciju, zakonitost i ispravnost, na komunikaciju i informisanje i protok informacija.

Kroz strategiju upravljanja rizicima utvrđena je metodologija koja podrazumeva dokumentovanje, informacije o rizicima, njihovoj vrsti, verovatnoću nastanka i procenu efekata, uspostavljanje registra rizika, uvodjenje sistema izveštavanja o rizicima, imenovanje odgovornih osoba za praćenje rizika.

Stavovi prema rizicima su:

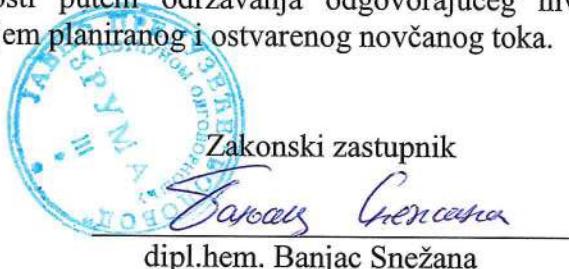
- sve aktivnosti koje preduzeće sprovodi usmerene su na ostvarenje glavnih ciljeva utvrđenih misijom i vizijom i osnovnim načelima
- sve aktivnosti sprovode se u okviru postojećih zakonodavnih okvira
- neće se preduzimati aktivnosti koje bi mogle prouzrokovati materijalni rizik i rizik od štetnog publiciteta za ugled
- sve aktivnosti sprovodiće se u skladu sa donošenim i usvojenim planovima upravljanja
- aktivnosti u ostvarenju odobrenih projekata sprovodiće se u skladu sa sredstvima predviđenim finansijskim planom i u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama
- svi zaposleni koji donose odluke ili učestvuju u njihovoj pripremi moraju da imaju odgovornost i jasno saznanje o tome da će aktivnosti koje preduzimaju rezultirati koristima za opšte dobro
- prilikom donošenja određenih odluka u procesu planiranja, analiziraju se svi mogući rizici i način upravljanja istim
- upravljanje rizicima omogućava predviđanje nepovoljnih okolnosti koje mogu nastati pri ostvarenju osnovnog cilja
- u detektovanju, definisanju i predlogu načina otklanjanja i ublažavanja rizika učestvuju svi zaposleni.

### 6.1. Finansijski rizici

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni, rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti .

Preduzeće je izloženo riziku da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja, što bi moglo izazvati nova obezvredjenja potraživanja.

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Preduzeća. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovorajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka.





дел. бр. 759  
дана , 28.04.2023.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ са потпуном одговорношћу  
ул. Орловићева бб, 22400 Рума

Тел/фах: (022) 479-622  
e-mail: jp.vodovodruma@neobee.net  
jp.vodovodruma@open.telekom.rs

текући рачуни: 325-9500600056474-87 Војвођанска банка А.Д. Н.Сад;  
105-82008-94 АИК банка, 160-193379-96 Банка Интеса Београд  
ПИБ 101341282

Мат.бр. 08099545



# ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОВОД“ РУМА ЗА 2022. ГОДИНУ

Рума, април 2023. год.

Пословно име: Јавно предузеће „Водовод“

Седиште: Орловићева бб 22400 Рума

Претежна делатност: 3600 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 08099545

ПИБ: 101341282

ЈББК: 81513

Надлежно министарство: Министарство привреде

Надлежни орган јединице локалне самоуправе : СО Рума

## **Садржај**

1. Уводне напомене
2. Организациона шема предузећа
3. Извештај о оствареним техничким резултатима у 2022. год.
4. Извештај о контроли квалитета воде у 2022. год.
5. Извештај о побољшању произ. капацитета и инвестиционе активности
6. Извештај о политици квалитета
7. Извештај о делатности сакупљања, одвођења и пречишћавања отпадних вода
8. Извештај о заштити животне средине
9. Управљање ризицима
10. Политика цена
11. Извештај о наплати и финансијској политици предузећа
12. Приказ основних показатеља за период 01.01.-31.12.2022. год.
13. Приказ обавеза
14. Подаци о радницима
15. Реализација јавних набавки за 2022. год.
16. Упоредни преглед остварених и планираних расхода у 2022. год.
17. Упоредни преглед остварених и планираних прихода у 2022. год.
18. Биланс стања и успеха
19. Закључак

## УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Јавно предузеће „Водовод“ Рума уписано је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре Решењем број: бр. БД 51878/2005 од 20.06.2005. матични број 08099545, ПИБ 101341282.

Претежна делатност ЈП „Водовод“ Рума је:

- **36.00 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде**

Осим наведене претежне делатности ЈП „Водовод“ Рума према Статуту обавља и друге делатности:

- 37.00 Уклањање отпадних вода
- 38.32 Поновна употреба разврстаних материјала
- 39.00 Санација, рекултивација и друге услуге у области управљања отпадом
- 42.21 Изградња цевовода
- 42.91 Изградња хидротехничких објекта
- 43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- 70.22 Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
- 71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање
- 71.20 Техничко испитивање и анализе
- 46.76 Трговина на велико и мало осталим полу производима
- 46.77 Трговина на велико отпацима и остацима
- 49.41 Друмски превоз терета
- 52.10 Складиштење

Јавно предузеће „Водовод“ Рума је правно лице које обавља делатност од општег интереса.

Јавно предузеће "Водовод" Рума основано је од стране СО Рума са приоритетном делатношћу производња воде и снабдевање питком водом грађана и привреде, као и сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода на територији општине Рума.

Јавно предузеће "Водовод" Рума обавља и послове одржавања и експлоатације водовода у Иригу и Врднику, Викенд зони од Ирига до Иришког Венца, као и објекте хотела на Иришком Венцу, болнице, Националног парка, РТС и Електроводине. Осим за овај систем, ЈП "Водовод" Рума одговорно је и за уредно водоснабдевање локалних водовода у селима Добринци, Витојевци, Грабовци, Никинци, Шатринци и Добродол. У току 2015. године ЈП „Водовод“ Рума је преузело на управљање и одржавање водоводе у Хртковцима, Кленку и Платичеву.

Основни циљ предузећа је стално праћење и побољшање квалитета производа и услуга ради задовољења захтева и очекивања корисника.

ЈП „Водовод“ Рума остварује своје циљеве кроз следеће активности:

- ефикасну примену постављених задатака, водећи рачуна о интересима свих заинтересованих страна, интерних и екстерних
- поштовање законских прописа и активну сарадњу са локалним властима

- унапређење менаџмента квалитетом
- стварање боље пословне климе програмом непрекидног образовања и мотивације запослених како би се побољшао укупан резултат пословања

Предузеће функционише као јединствена целина у оквиру које постоје:

I радна јединица - Заједничке службе у чијем саставу су:

- сектор општих послова
- сектор финансија и рачуноводства
- сектор комерцијалних послова, транспорта, набавке и ускладиштења

II радна јединица – Техничка служба у чијем саставу је:

- Сектор развоја и техничке припреме

III радна јединица – Производња и дистрибуција воде

IV радна јединица - Одржавање и изградња

V радна јединица - Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Органи предузећа су Надзорни одбор и директор.

Решењем о именовању директора (број 06-66-25-2021-III од 01.06.2021.)

Скупштина општине Рума је је именовала Кајловић Милана дипл. инж. польопривреде за директора ЈП „Водовод“ Рума почев од 01.06.2021. године.

Решењем број 06-45-30/2020-III од 02.09.2020. и решењем број 06-100-30/2020-III у Надзорни одбор предузећа именовани су:

1. Гаковић Јелена – председник
2. Пашћан Војислав – члан
3. Опарушић Слободан – члан из реда запослених

Дана 29.06.2022. године Скупштина општине Рума донела је решење о разрешењу (број 06-83-17-2022-III) директора ЈП „Водовод“ Рума, Кајловић Милана дипл. инж. польопривреде. и донела решење о именовању Бањац Снежане дипл. хемичар, за вршиоца дужности директора ЈП „Водовод“ Рума на период од шест месеци (решење број 06-83-18-2022-III од 29.06.2022.) а у трајању до 30.06.2022.

Решењем о именовању вршиоца дужности директора (број 06-165-28-2022-III од 17.12.2022.) Скупштина општине Рума је је именовала други пут Бањац Снежану за вд директора ЈП „Водовод“ Рума почев од 30.12.2022. године на период од најдуже шест месеци.

На основу члана 17. став 3. Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС15/2016) и члана 37. Став 1 тачка 10. Статута општине Рума (сл. лист општина Срема број 06/2009, 38/12 и 28/14) Скупштина општине Рума је дана 29.06.2022. године донела решење број 06-83-20/20-III о именовању члanova Надзорног одбора ЈП „Водовод“ Рума.

У састав Надзорног одбора именују се :

1. Саша Пејовић-председник
2. Гордана Мамлић-члан
3. Слободан Опарушић- члан из редова запослених

Надзорни одбор је у току 2022. године одржао 12 седница.

Предузеће послује преко пет текућих рачуна и то у ОТП банци ад Нови Сад број 325-9500600056474-87, Банци Интеса ад Београд 160-193379-96, АИК банци ад

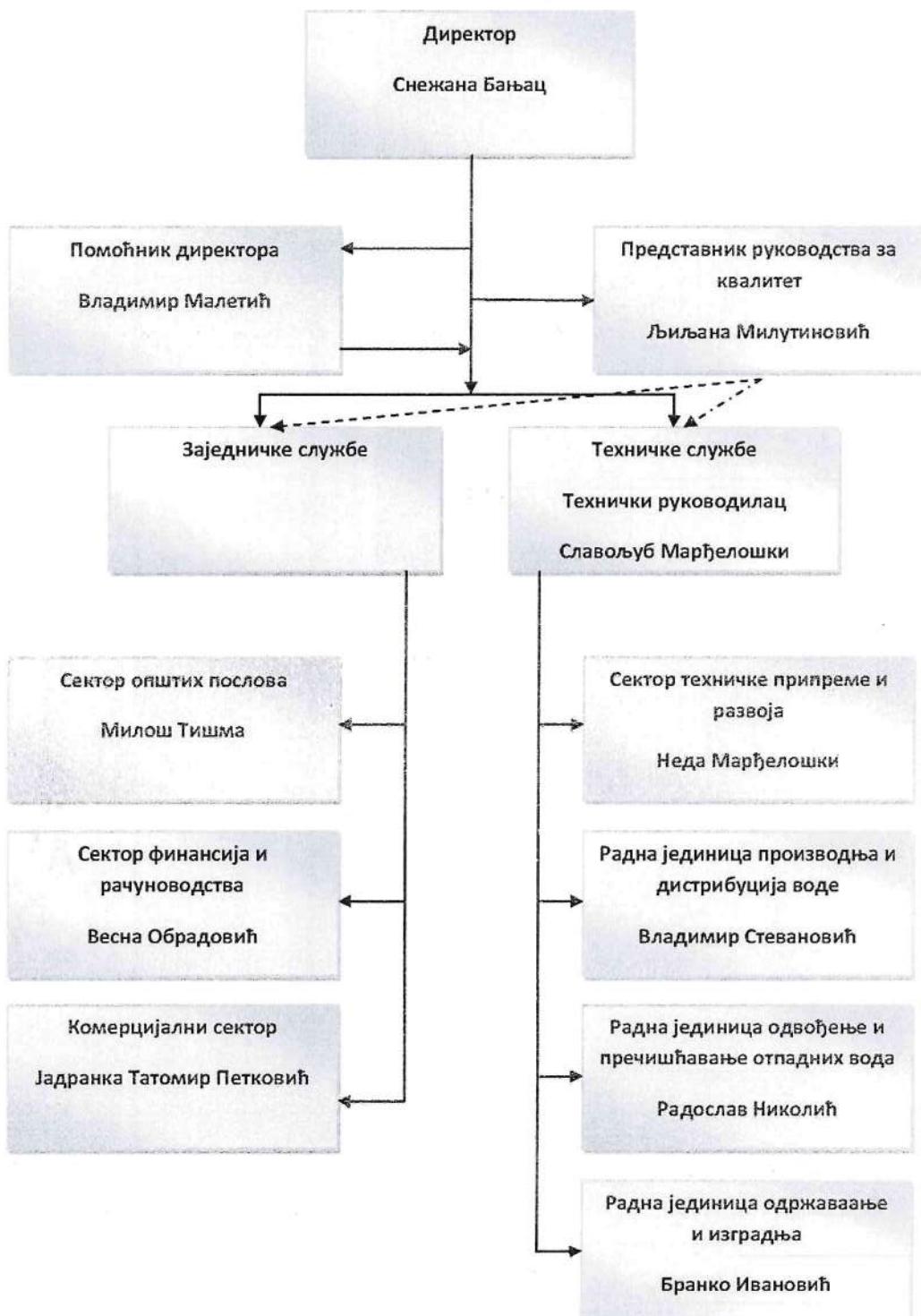
Ниш број 105-82008-94, у Поштанској штедионици 200-2388100101889-41, у Управи за трезор 840-863743-60.

Предузеће је према члану 6 Закона о рачуноводству разврстано је у средње правно лице.

Законски оквири који уређују пословање предузећа су:

- Закон о јавним предузећима (Сл. гласник РС 119/2012, 116/2013, 44/2014, 15/2016)
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној покрајини (Сл. гласник РС бр. 6/06, 49/2013)
- Уредба о начину и контроли обрачуна исплате зарада у јавним предузећима (Сл. гласник РС бр. 5/06, 27/2014)
- Закон о јавним набавкама (Сл. Гласник РС бр. 118/08, 124/2012, 14/2015, 68/2015)
- Закон о раду (Сл. Гласник РС 24/05 и 61/05, 54/09, 32/13, 75/2014, 13/2017)
- Закон о комуналним делатностима (Сл. Гласник РС бр. 88/2011, 104/2016)
- Закон о рачуноводству (Сл. Гласник РС 62/2013 и 30/2018)
- Закон о планирању и изградњи (Сл. Гласник 72/2009, 81/2009...9/20)
- Одлука о водоводу на територији општине Рума (Сл. Лист Срема 14 /1998 и 26/2003)
- Одлука о одвођењу и пречишћавању отпадних и атмосферских вода општине Рума (Сл. Лист Срема 36/2018)
- Низ других законских и подзаконских аката која регулишу област грађевинарства, платног промета, рачуноводства, безбедности и здравља на раду и др.

## ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА Ј.П.“ВОДОВОД“ РУМА



**ИЗВЕШТАЈ**  
**О ОСТВАРЕНИМ ТЕХНИЧКИМ РЕЗУЛТАТИМА У 2022. ГОДИНИ**

На крају 2022. године број прикључака на водоводној мрежи коју одржава Ј.П.”Водовод”- Рума је 28.450. Од укупној броја прикључака 25.737 водомера припада индивидуалним потрошачима, 367 прикључака је за вишестамбене објекте и 2.346 водомера је за привредне објекте.

Током 2022. године укупан број кварова на водоводној мрежи је 1.458, од чега су 725 кварови на дистрибутивној водоводној мрежи (пуцање водоводне мреже, кварт на вентилима већих профиле и хидрантима,..), а 733 спада у категорију мањих кварова (цурења у шахтовима потрошача пре водомера).

Поштујући законску обавезу да се након истека 5 година од монтаже водомера изврши замена истог баждареним водомером, у току 2022. године замењено је 1.829 водомера мањих профиле ( $\varnothing 1/2''$ - $\varnothing 3/4''$ ) и 41 водомер већих профиле ( $\varnothing 1''$ - $\varnothing 150$ ). Број замењених водомера у 2022. години је мањи у односу на 2021. годину за 37,51%.

У 2022. години на водоводну мрежу је прикључено укупно 380 нових потрошача.

Детаљнији подаци дати су у **табели А**

**ТЕХНИЧКИ ИЗВЕШТАЈ 01.01.- 31.12.2022.**

**Табела А**

место	замена водомера фи ¾	замен.водом.вебних од фи 3/4			мањи кварови			кварови на мрежи			нови приклу. гашење прикљ. тех.услови и сајлас.	брой водомера				
		2021.	2022.	индех3/2	2021.	2022.	индех6/5	2021.	2022.	индех9/8	2021.	2022.				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.
Рума индив.и привр	1594	827	51,88	97	35	36	194	264	136,08	164	111	283				
Жарковач	23	13	56,52				3	5	166,67	7	10	75	3			
Краљевци	5	43	860				5	6	120,00	2	13	650	1			
Добринци	12	108	900	1			16	10	62,50	8	18	225				
Грабовци	25	17	68,00				21	19	90,48	8	12	150				
Павловци	133	3	2,26	2			11	9	81,82	5	15	300				
М.Радинци	24	11	45,83				2	5	250,00	6	6	100				
Вогањ	140	71	50,71				12	14	116,67	4	3	75	2			
Д.Петровци	13	4	30,77				3	4	133,33	1	2	200	1			
Стјановци	53	17	32,08				7	11	157,14	13	26	200	1			
Путинци	37	86	232,43				9	18	200,00	10	7	70	1			
Буђановци	19	15	78,95	1			21	25	119,05	8	8	100				
Витојевци	1	5	500,00				24	8	33,33	4		2				
Никинци	58	5	8,52				17	20	117,65	4	4	100	4			
Ерем																
Платичево	47	72	153,19	1			29	32	110,34	5	10	200	1			
Хртковци	39	56	143,59				20	15	75,00	15	26	700	4			
Кленак	188	54	28,72	2	1		52	45	86,54	4	7	200	15			
укупно Рума	2411	1407	58,36	101	39	39	446	510	114,35	264	353	134	318			
Ириг	261	99	37,93	16	2	13	115	92	80,00	130	141	108	20			
Врдник	201	256	127,36	10			68	64	94,12	193	217	112	30			
Дободол	1						3						1			
Шатринци		4					2	2	100,00		1					
Прњавор	6	3	50,00				26	23	88,46	3	4	133	1			
Крушедол	10	3	30				6	12	200,00		1		9			
Јазак							1			21	2					
Нерадин	4						13	12	57,14	2	1	50				
Ривица	37	53	143,24				8	17	22,50	5	5	100	1			

Укупно Ириг	516	422	81,78	26	2	8	241	223	92,53	356	372	104	62	1
Укупно Ру-Ириг	2927	1829	62,49	127	41	32	687	733	106,70	620	725	117	380	

У току 2022. године потрошачи на територији општина Рума и Ириг имали су уредно снабдевање квалитетном водом за пиће и поред климатски неповољне године, постојали су само краћи застоји у водоснабдевању услед хаварија- пуцања цевовода.

До краја 2022. године са Фабрике воде и свих засебних система водоснабдевања укупно је произведено  $7.022.245 \text{ m}^3$ , а фактурисано потрошачима  $3.576.277 \text{ m}^3$  воде или 50,93%.

Разлози разлика између произведене и фактурисане количине воде су: стара мрежа и цурења на цевоводима и вентилима (укупна дужина мреже око 500 км), истицања због кварова на мрежи, испирања мреже и одржавање потребног квалитета воде, прање филтера, нелегални приклучци.

Свако село румске и иришке општине је испирало плански више пута месечно. Такође након санације сваког квара врши се испирање на мрежи . У Руми најмање два пута месечно испирају се насеље Кудош, насеље Берак, Брег и Врбаре и остали делови града, цевовод сирове воде фи 600, магистрални цевовод фи 500. Испирања трају најмање два сата и месечно се на испирање мреже губи најмање 20 хиљада  $\text{m}^3$  воде, а на прање филтера на Фабрици воде годишње се потроши око 50 хиљада  $\text{m}^3$ .

ЈП „Водовод“ Рума улаже огромне напоре да смањи губитке воде у систему, јер је постојећа водоводна мрежа старости преко 40 година, те у том циљу предуземеће предузима следеће мере: редовна и брза поправка квара на водоводној мрежи, реконструкције водоводне мреже у складу са финансијским могућностима предузета, откривање нелегалних потрошача на мрежи и њихово превођење у евидентију легалних корисника, редовна замена водомера и читање истих, замена старих вентила.

Ови показатељи су детаљно приказани у **табели Б.**

**ПРОИЗВОДЊА ВОДЕ ЗА 2022. ГОДИНУ**

**Табела Б**

р.бр.	локација	2021	2022	индекс 4/3	фактурисано 2021	фактурисано 2022	индекс 7/6	9.	губици
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	100-(6/3)	100-(7/4)
<b>ОПШТИНА РУМА</b>									
1.	Фабрика воде	5.386.445	5.628.538	104,49	227.4711	227.5990	100,06	57,77	59,56
2.	Грабовци - Витојевци	108.957	92.199	84,62	7.394	87.422	115,95	30,80	5,18
3.	Никинци	89.734	89.895	100,18	6.821	67.093	100,41	25,53	25,37
4.	Добринци	150.542	161.240	107,11	74.378	72.304	97,21	50,59	55,16
5.	Мали Радинци	129.162	162.033	125,45	34.075	32.399	95,08	73,62	80,00
6.	Путинци	21.507	44.519	207,00	130.894	126.122	96,35		
7.	Кленак	138.491	145.557	105,10	120.051	112.732	93,90	13,31	22,55
8.	Платичево	243.293	215.942	88,76	139.962	131.544	93,99	42,47	39,08
9.	Хртковци	171.414	168.530	98,32	135.407	127.342	94,04	21,01	24,44
	УКУПНО РУМА	6.439.545	6.708.453	104,18	3.061.954	3.041.130	99,32	52,45	54,67
7.	Ириг извориште								
8.	Ириг	158.078	232.719	147,22	487.103	495.975	101,82		
8.	Врдник								
9.	Јазак	45.967	52.682	114,61	25.263	25.618	101,41	45,04	51,37
10.	Нерадин				10.261	8.182	79,74		
11.	Крушедолски Прњавор	26.499	28391	107,14	13.147	13.554	103,10	50,90	52,26
12.	Шатринци					535.147	101,83		
	УКУПНО ИРИГ	230.544	313.792	136,11	535.774	543.329	101,41		
	Укупно Рума - Ириг	6.670.089	7.022.245	105,28	3.587.467	3.576.277	99,69	46,22	49,07

## **ИЗВЕШТАЈ О КОНТРОЛИ КВАЛИТЕТА ВОДЕ У 2022. ГОДИНИ**

Контрола квалитета воде за пиће врши се редовним праћењем физичко-хемијских, хемијских, и микробиолошких показатеља, у складу са важећом законском регулативом: Правилником о хигијенској исправности воде за пиће( Сл.Лист СРЈ бр.42/98) и Правилником о изменама и допунама Правилника о хигијенској исправности воде за пиће (Сл.Лист бр. 44/98 и Сл. Гл. бр.28/2019).

За потребе Ј.П.“Водовод“ Рума анализе воде су у 2022.год. обављали : Интерна лабораторија на Фабрици воде, Завод за јавно здравље Сремска Митровица, Институт за јавно здравље Војводине, Универзитет у Новом Саду ПМФ Департман за физику Катедра за нуклеарну физику,Градски завод за јавно здравље Београд и Институт за нуклеарне науке Винча.

Интерна лабораторија испитала је по основу А-обима укупно 1.604 узорка воде. Од тога:

-излаз са **Фабрике воде**: 249 узорака, сви су хигијенски исправни са резидуалним хлором од 0,5 до 0,7 мг/л.

-**Рума**: 156 узорака од тога 2 узорка или (1,3%) су хигијенски били неисправни

- **10 села румске општине(Краљевци, Буђановци, Павловци, Стејановци, Богањ, Ерем, Мали Радинци, Жарковци, Путинци, Доњи Петровци)**: 220 узорака, од тога 8 узорака(3,64%) је било хигијенски неисправно

- **Ириг, Врдник и Ривица**: 90 узорака,од тога 1 узорак(1,1%) је био хигијенски неисправан.

- **бунари Фишер салаш( Б-1, Б-2, Б-5, Б-6, Б- 10, Б-12)**: 65 узорака и сви су исправни

-**Сабирни вод**: 249 узорака и сви одговарају квалитету воде пре третмана

Како се по правилнику у затворен систем рачунају и узорци из појединачних бунара, сабирног вода, и резервоара, закључујемо да је према резултатима анализа лабораторије Фишер салаш за Регионални систем у току 2022. год.укупно урађено 272 узорка, од тога је 3 узорка (1,1%) хигијенски било неисправно.

Мимо затвореног система регионалног водовода, урађене су и следеће анализе:

-редовно су контролисани **филтери и базен чисте воде**: 213 узорака и сви су били хигијенски исправни

-**Добринци**: 26 узорака и сви су били хигијенски исправни

-**Грабовци и Витојевци**: 56 узорака,од тога 36 (64,3%) узорака је било хигијенски неисправно због повећаног садржаја мангана.

-**Грабовци Б-2**: 1 узорак новог водозахвата био је исправан по анализи А обима.

-**Никинци** : 26 узорака od toga 3 (11,5%) је било хигијенски неисправно због повећаног садржаја мангана.

-**Шатринци**: 19 узорака од тога 1 (5,2%) неисправан због недостатка резидуалног хлора

-**Нерадин**: 22 узорка,сви хигијенски исправни.

-**Јазак**: 25 узорака од тога 6 (24,0%) узорака је неисправно због недостатка резидуалног хлора.

-**Крушедолски Прињавор**: 22 узорка од тога 1 (4,5%) узорак је био неисправаан због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

-**Крушедол**: 11 узорака од тога 1 (9,1%) узорак је био неисправан због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

-**Добродол**: 11 узорака од тога 1 (9,1%) узорак је био неисправан због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

-**Кленак**: 26 узорака од тога 9 (34,6%) узорака је било неисправно због повећане концентрације амонијака и мангана.

**-Платичево:** 55 узорака од тога 15 (27,3%) неисправних узорака због повећане концентрације нитрита.

**-Хртковци:** 31 узорак од тога 4 (12,9%) узорка су били неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија и повећане концентрације мангана

У локалним водоводима најчешћи узрок неисправности је повећан садржај мангана(Кленак и Грабовци) као и повећана концентрација нитрита (Платичево).

Завод за јавно здравље из Сремске Митровице урадио је за потребе Ј.П.“Водовод“ Рума у току 2022.год. на подручју румске и иришке општине 432 анализе.

-Према резултатима урађених анализа у оквиру **затвореног система водоснабдевања регионалног водовода „Источни Срем“** укупно је урађено је 256 анализа од тога 12 (4,69%) анализа је било неисправно због повећаног садржаја гвожђа, мангана, амонијака, мутноће и укупног броја мезофилних бактерија.

**-Добринци:** 12 узорака од тога 2 (16,67%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

**-Грабовци и Витојевци:** 12 узорака од тога 6 (50%) узорака је било неисправно због повећане концентрације мангана

**-Ириг,Врдник и Ривица:** 59 узорака од тога 1 (1,69%) узорак је био неисправан због повећане концентрације мангана

**-Шатринци:** 12 узорака и сви су били хигијенски исправни

**-Нерадин:** 12 узорака од тога 2 (16,66%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

**-Никинци :** 12 узорака од тога 3 (25%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

**-Платичево:** 12 узорака од тога 5 (41,66%) узорака је било неисправно због повећаног укупног броја мезофилних бактерија и концентрације нитрита

**-Кленак:** 12 узорака од тога 7 (58,3%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија и концентрације мангана

**-Крушедолски Прњавор и Крушедол:** 12 узорака и сви су били хигијенски исправни

**-Хртковци:** 11 узорака од тога 5 (45,4%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

**-Бунар Б-1 у Јарку – 1** узорак који је био хигијенски исправан

**-Грабовци Б-2:** 1 узорак који је био хигијенски нисправан због повећане концентрације арсена док је микробиолошки био исправан

Институт за јавно здравље Војводине Нови Сад и Градски завод за јавно здравље Београд, Институт за нуклеарне науке Винча извршили су у току 2022. године узорковање и анализу В-обима са радиологијом следећих узорака.

**- сирова вода из сабирног вода изворишта „Сава 1“ у Јарку – 2** узорка која су била хигијенски исправна

**- пречишћена збирна вода - 2** узорка која су била хигијенски исправна

**- Ириг Б-3 :** 1 узорак хигијенски исправан( повећана концентрација магнезијума)

**-Грабовци Б-2:** 1 узорак хигијенски неисправан због повећане концентрације арсена

**-Кленак Б-3 :** 1 узорак хигијенски исправан и одговара квалитету воде пре третмана

**-Кленак Б-1:** 1 узорак хигијенски исправан и одговара квалитету воде пре третмана

**-Фишер салаш Б-10:** 1 узорак хигијенски исправан и одговара квалитету воде пре третмана

**-Хртковци Б-1:** 1 узорак хигијенски неисправан због арсена

**-Платичево Б-1:** 1 узорак хигијенски неисправан због арсена.

## **ИЗВЕШТАЈ О ПОБОЉШАЊУ ПРОИЗВОДНИХ КАПАЦИТЕТА И ИНВЕСТИЦИОНИМ АКТИВНОСТИМА ПРЕДУЗЕЋА**

Током 2022. године ЈП „Водовод“ Рума ради обезбеђења довољних количина воде и квалитетног и редовног водоснабдевања свих потрошача извршио радове на следећим објектима:

### **Ревитализација бунара**

Током 2022. године на изворишту „Сава1“ у Јарку извршена је ревитализација бунара Б-5 и Б-9. Предходно је извршено снимање камером, конструкција бунара механички и хемијски очишћена. Током провере издашности у води са оба бунара појавила се већа количина песка, те је ради санације у сваки бунар убачена нова филтерска конструкција и тиме спречено пескарење. Овим радовима продужен је век трајања бунара и добијено око 20% више воде у односу на пређашње стање. Са бунара Б-5 у наредном периоду можемо очекивати издашност од око 15л/сек, а са бунара б-9 издашност је око 40л/сек.

### **Реконструкција водоводне мреже**

Саграђен је цевовод ПЕ фи 100 у дужини од 1100 м од локације два нова бунара испред Ирига до резервоара В 500 м<sup>3</sup> на локацији црпне станице Фруктал. До изградње цевовода бунари су били прикључени директно на цевовод који снабдева индустриску зону испред Ирига, што је било неповољно у смислу контроле рада бунара, а није могао ни да се искористи у потпуности капацитет сваког од бунара. Повезивањем бунара на резервоар добијено је додатних 5-6 л/сек воде у збиру, тако да сада бунари дају 13-14 л/сек у односу на претходних 8 л/сек.

Замењена је водоводна мрежа у Иригу на деоници на локацији Хопово, ул. патријарха Рукавица, потес Њиве где су се често дешавали кварови. Стара мрежа је искључена, постојећих 10 прикључака дуж мреже је превезано на нови цевовод,

На локацији у Врднику преко пута хотела Термал замењен је део водоводне мреже који се простирао испод угоститељског објекта Фрушкогорски јелен, а снабдевао је на локацији око 100 објеката. Испод објекта је пукла водоводна мрежа, те је морала бити искључена из употребе. Да би се поново успоставило водоснабдевање искључени цевовод је замењен изградњом новог кроз улицу Микице Лесјака у дужини од 200 метара ПЕ фи 50.

У улици Виноградска у Врднику изграђена је нова водоводна мрежа ПЕ фи 50 у дужини од 400 м. Општина Ириг је планирала да изгради асфалтни коловоз у улици, а пре асфалтирања је положена водоводна мрежа.

Заказани термин за ремонт трафостаница на извориштима у Јарку и на Фишер салашу и планирано искључење водоснабдевања искоришћено је за замену вентила у шахтовима на магистралним цевоводима. Потпуно су реконструисани шахтови са заменом вентила и фазонским комадима на више локација у Руми:

- На магистралном цевоводу АЦ фи 350 у ул. Индустриска, шахт код Албона
- Шахт на углу улица Железничка и Станка Пауновић Вељка на цевоводу фи 250

- Угао улица Лењинова и Николе Тесле шахт на цевоводу фи 250
- Угао улица Владимира Назора и Косовска замењена два вентила фи100 и сазидан нови шахт

На свим локацијама је поред замене хидромашинске опреме у шахтовима реконструисан и грађевински део, дозиђивањем оштећених делова шахта и израдом нове плоче са уградњом шахт поклопца и пењалица у зид шахта.

На делу западног колектора фекалне канализације у залеђу фабрике „Трелеборг“ Рума извршена је замена цевовода фи 200 у дужини од 100 м и овим је решен вишегодишњи проблем изливања отпадних вода у канал. У оквиру радова извршена је и санација шахтова на делу западног колектора.

У оквиру одржавања водоводне мреже замењено је око 35 вентила на водоводној мрежи пречника од фи 50 до фи 150. Уграђено је и замењено на разним локацијама 15 надземних хидраната фи 80 у циљу квалитетнијег испирања водоводне мреже.

## ИЗВЕШТАЈ О ПОЛИТИЦИ КВАЛИТЕТА

ЈП „Водовод“ Рума је успоставио, примењује и одржава систем квалитета, континуирано побољшавајући његову ефикасност.

У 2022. години је успешно обављена ресертификација Интегрисаног система менаџмента квалитетом, ХАССП система и стандарда ИСО 9001:2015 од стране доо Стандцерт Акредитовано сертификационо тело Београд. Проверавани су сви процеси који се обављају у организацији, у складу са важећом организационом структуром, а који су дефинисани документацијом система менаџмента.

У 2017. години ЈП „Водовод“ Рума је успоставио систем финансијског управљања и контроле. Сврха доношења стратегије управљања ризицима јесте помоћ у остваривању мисије, визије и циљева организације водећи се основним начелима организације.

Кроз стратегију управљања ризицима утврђена је методологија која подразумева документовање, информације о ризицима, њиховој врсти, вероватноћу настанка и процену ефекта, успостављање регистра ризика, увођење система извештавања о ризицима, именовање одговорних особа за праћење ризика. Све активности организације су усмерене на побољшање и што ефикасније извршење делатности због којих је основано.

Предности спровођења стратегије управљања ризицима виде се кроз боље одлучивање, повећање ефикасности, рационалније управљање финансијским средствима.

Циљ увођења стратегије управљања ризицима је описати како корисник јавних средстава намерава да имплементира управљање ризицима на један систематичан начин, дефинишући улоге и одговорности, методологију процеса управљања ризицима, начин управљања ризицима који се односе на повезане институције, начине комуникације о ризицима по различитим нивоима унутар организационе структуре и образовање

## **ИЗВЕШТАЈ ИЗ ДЕЛАТНОСТИ САКУПЉАЊА, ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА**

Из делатности сакупљања, одвођења и пречишћавања отпадних вода, ЈП „Водовод“ је током 2022. године вршио редовно одржавање канализационог система града Руме. Током године укупан број интервенција специјалних возила “Канал-јет” и “Woma” био је 414, од тога 360 на територији општине Рума, 25 интервенција извршено је на територији Ирига и 29 на територији Врдника.

Вршене су и интервенције за испомоћ РЈ одржавање и изградња и РЈ за производњу и дистрибуцију воде у виду прања улица након интервенција, црпљења муља на великим кваровима и црпљења цептичке јаме на фабрици воде.

Поред редовног одржавања канализационе мреже вршене су и услуге испирања и одгуштења канализационих система за трећа лица, укупно 24 интервенције у току 2022. године.

По уговору са општином Рума о чишћењу и испирању атмосферске канализације у Руми (дел. бр. 355 од 07.03.2022. год) током године вршени су радови на испирању цевовода, шахтова и сливника . Испрано је укупно 1.169 метара мреже пречника Ø 100 до Ø1000, 150 шахтова и 400 сливника.

Специјалним возилом „Woma“, приликом разних манифестација (маратони, бициклистичке трке) и приликом нестанка воде вршено је услужно превожење воде. Укупно је било 11 достава воде.

У договору са кинеским извођачем радова на изградњи тунела кроз Фрушка гору прихватили смо да за потребе њиховог кампа за раднике превозимо воду цистерном за превоз воде за пиће., све док не стигну њихове цистерне за воду. Укупно је превезено 72 цистерне воде, односно око 570м3.

Погон за пречишћавање технолошких отпадних вода фабрике Хачинсон у Руми ради је у континуитету 24 сата дневно целе године. Укупно је пречишћено 22247м3 мање нечистоћама оптерећене отпадне воде и 4100м3 отпадне воде вишес оптерећене са вредностима ХПК изнад 30000мг/л. У току 2022. године урађен је генерални ремонт и сервис погона за пречишћавање отпадних вода.

Према Закону о водама (Сл. Гласник РС број 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018) ЈП „Водовод Рума је у обавези да прати контролу квалитета отпадних вода. Према количини испуштених отпадних вода по горе наведеном закону ЈП „Водовод“ Рума је дужно да уради четири анализе квалитета отпадних вода у току године. Узорковање и израду анализе квалитета отпадних вода врши лабораторија Завода за јавно здравље Сремска Митровица.

## **ИЗВЕШТАЈ О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

У складу са Законом о управљању отпадом ( Сл. Гласник РС бр. 36/09, 88/10, 14/16, 95/18) урађен је План управљања отпадом у коме су наведене мере поступања са отпадом у оквиру сакупљања, транспорта, складиштења, поновног искоришћења и одлагања отпада, укључујући и надзор над тим активностима и бригу о одлагалиштима после затварања.

Управљање отпадом се врши на начин којим се обезбеђује најмањи ризик по угрожавање здравља и живота људи и животне средине контролом и мерама смањења, загађења воде, ваздуха и земљишта, опасности по биљни и животињски свет.

Циљ ЈП „Водовод“ Рума је успостављање интегрисаног управљања отпадом, при чему би се пажња посветила поштовању законске регулативе и хијерархије управљања отпадом. То подразумева превенцију стварања отпада, затим минимизацију, идентификацију, сакупљање, разврставање, евидентирање, складиштење, предају овлашћеном оператору и на крају одлагање, уз што мање штете по животну средину. Битан елемент стратегије управљања отпадом ЈП „Водовод“ Рума је развој свести запослених, њихово континуирано усавршавање и укључивање у унапређењу управљања отпадом.

Сачињена је одлука о именовању тима за управљање отпадом и именована лица за управљање отпадом, извршена је обука за све запослене који су одговорни за токове неопасног и опасног отпада, као и њихово адекватно одлагање, транспортуване и обележавање уз све мере безбедности.

ЈП „Водовод“ Рума је обезбедило складиште опасног отпада са контејнером за одлагање истог и вођење дневне евиденције о отпаду. Урађена је карактеризација отпада од стране овлашћене лабораторије које ЈП „Водовод“ Рума поседује.

Води се евиденција о количинама отпада, отпад се предаје на третман или збрињавање оператерима које имају дозволу надлежног министарства.

### **УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**

Управљање ризицима је од изузетне важности за ЈП “ Водовод” Рума. Ризик је ило који догађај или проблем, који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева.”

Управљање ризицима подразумева документовање, информације о ризицима, њиховој врсти, вероватноћи настанка и процени учинака и резултата, успостављању регистра ризика, увођењу система извештавања о ризицима, именовању одговорних особа за праћење ризика, изради стратегија управљања ризицима.

Контрола обухвата писане политике и процедуре и њихову примену успостављене да пруже разумно уверавање да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво дефинисан у процедурама за управљање ризиком.

Услед промена у привреди и финансијама појављују се разноврсни ризици на које у неким случајевима организација не може утицати, али такође и велики број ризика

који утичу на ефикасност и будућност пословања организације које је могуће контролисати и управљати њима.

Типични ризици са којима се суочава јавни сектор могу се представити на следећи начин:

- све што представља претњу постизању циљева организације, програма или пружања услуга грађанима
- све што може нарушити углед институције или смањити поверење јавности у њу
- пропуст у смислу заштите од непрекидног и незаконитог пословања, расипања или лоше рентабилност
- непридржавање прописа, као што су прописи о заштити на раду, сигурности и заштити окoline
- неспособност реаговања на промењене околности или немогућност њиховог управљања
- на начин који спречава или умањује неповољне учинке на пружање јавних услуга.

Постојање ризика доводи до неостварења мисије, општих и специфичних циљева организације, расипање, неефикасност или неделотврност, губитак, неовлашћено коришћење или неоправдане доделе имовине, непридржавања закона, прописа, политика, процедуре и смерница, нетачно евидентирање и чување финансијских и других кључних података, односно нетачно извештавање о њима.

Да би се створиле претпоставке за успешно отклањање дефинисаних ризика потребно је да управљање ризицима буде подржано кроз целу организацију од управе до запослених, сви запослени морају да буду укључени у ризике и свесни постојања ризика у оквиру спровођења процеса. Управљање ризицима мора бити део годишњег и стратешког процеса планирања. Потребно је стално јачање свести и образовања запослених о важности управљања и отклањања ризика.

Активности везане за развој управљања ризицима као саставног дела процеса управљања, личног планирања и доношења одлука подразумевају:

- утврђивање ризика у односу на циљеве из стратешких и оперативних планова, програма, пројекта и активности као и пословних процеса
- процењивање вероватноће настанка ризика и његових ефеката
- утврђивање начина поступања по ризицима који су неприхватљиви
- документовање података о ризицима у регистар ризика
- извештавање о најзначајнијим ризицима и активностима у управљању ризицима
- доношење стратегије управљања ризицима.

Регистар ризика је преглед утврђених ризика, процене ризика на основу ефекта и вероватноће, потребних активности, односно контрола које ће смањити последице ризика, особа задужених за спровођење одређених активности, као и рокова за њихово извршење. Циљ увођења стратегије управљања ризицима је описати како корисник јавних средстава намерава да имплементира управљање ризицима, начин управљања ризицима који се односе на повезанс институције, начине комуникације о ризицима по различитим нивоима унутар организационе структуре и образовање.

Идентификовани ризици се процењују тако што им се додељују оцене од 1 до 3 за вероватноћу појављивања. Вероватноћу је потребно одредити како би се дефинисало и предвидело у којој мери ће се ризик појављивати.

вероватноћа	бодови	Опис
Врло висока	3	Очекује се настанак догађаја у већини околности
Средња умерена	2	Догађај се понекад може појавити
Ниже средња и ниска	1	Догађај се може појавити у врло малом броју случајева или његов настанак није вероватан

Сврха доношења стратегије управљања ризицима јесте помоћ у остваривању мисије, визије и циљева организације водећи се основним начелима. Корисници јавних средстава на тај начин отклањају могућност неостварења задатих циљева. Све активности организације су усмерене на побољшање и што ефикасније извршење делатности због којих је и основано.

Корисници јавних средстава суочавају се са бројним ризицима који се могу односити на:

- све оно што може наштетити угледу корисника јавних средстава и смањити поверење јавности
- неправилно и незаконито пословање
- непоуздано извештавање
- недовољно едуковане или недовољно оспособљене запослене особе
- немогућност правовременог усвајања савремених информатичких решења
- неспособност реаговања на промењене околности или
- неспособност управљања у промењеним околностима на начин који спречава или максимално смањује неповољне ефекте на пружање услуга.

Предности спровођења стратегије управљања ризицима виде се кроз:

- боље одлучивање
- повећање ефикасности
- рационалније управљање финансијским средствима
- развој друштвеног живота

Ставови према ризицима су:

- све активности које ЈП „Водовод“ Рума спроводи, усмерене су на остварење главних циљева утврђених мисијом и висијом и основним начелима
- све активности спроводе се у оквиру постојећих законодавних оквира+
- неће се предузимати активности које би могле проузроковати материјални ризик и ризик од штетног публицизитета за углед
- све активности спроводиће се у складу са доношеним и усвојеним плановима управљања
- активности у остваривању одобрених пројекта спроводиће се у складу са средствима предвиђеним финансијским планом и у складу са Законом о јавним набавкама

- сви запослени који доносе одлуке, или учествују у њиховој припреми, морају да имају одговорност и јасно сазнање о томе да ће активности које предузимају резултирати користима за опште добро
- приликом доношења одређених одлука у процесу планирања, анализирају се сви могући ризици и начин управљања истим
- управљање ризицима омогућава предвиђање неповољних околности које могу настати при остваривању основног циља
- у детектовању, дефинисању и предлогу начина за отклањање и ублажавање ризика учествују сви запослени .

Ефикасно управљање ризицима захтева континуирано праћено и проверу како би се осигурало да су ризици прецизно препознати и процењени, да се спроводе одговарајуће контроле и реакције.

ЈП „Водовод“ Рума успоставља, прати и анализира ризике и у сагласности са захтевима документованог система квалитета и стандарда ИСО 9001, узимајући у обзир захтеве ХАЦЦП система који битно утичу на квалитет производа – воде. ЈП „Водовод“ Рума је у процесу увођења система финансијског управљања и контроле који се организује као систем процедура и одговорности свих лица у организацији.

Успостављање и остварење сиситета управљања квалитетом организације је под утицајем њеног пословног окружења и свих промена, те повезаним ризицима који мењају захтеве, посебно циљеве организације, реализацију циљеве, примењене процесе, величину и структуру.

Приказ ризика и утицаја на ризике у предузећу у зависности од постављених циљева за текућу годину

Назив ризика	Власник ризика	вероватноћа	Мера отклањања
<b>Сектор набавке</b>			
Погрешно исказане потребе спецификација није добро урађена	Сектор комерцијалних послова	3	Образац захтева
Не врши се усклађивање плана набавке са финансијским планом	Сектор комерцијалних послова	2	Квалитетно информатичко решење за израду плана набавке и финансијског плана
Поништење поступка набавке	Сектор комерцијалних послова	3	Упутство о изради понуда
Предмет набавке није добро одређен	Сектор комерцијаних послова	2	Двојна контрола

Процењена вредност није прецизно утврђена	Сектор комерцијаних послова	2	Двојна контрола
Документација за спровођење набавке садржи битне пропусте	Сектор комерцијалних послова	2	План усавршавања запослених
Поништење поступка набавке	Сектор комерцијалних послова	3	Упутство о изради понуда
Одступање од нарученог квалитета или количине робе	Сектор комерцијалних послова	2	Записник о пријему робе
<b>Сектор финасија</b>			
Погрешно књижење	Сектор финасија	2	Надзор над књижењем
Неажурност у књижењу	Сектор финансија	2	Надзор над књижењем
Кашњење у обрачуну	Сектор финансија	3	Чек листа рокова
Нетачан обрачун	Сектор финансија	2	Двојна контрола
Непостојање документације	Сектор финансија и директор	3	Упозорење на неправилности
Кашњење у подношењу пореских пријава	Сектор финасија	2	Чек листа рокова
Крађа новца	Сектор финансија	3	Дневна контрола новца
Немогућност плаћања рачуна	Сектор финасија	2	Планирање прихода и расхода
Могућност грешке у очитањању мерних инструмената	Сектор финасија	2	Двојна контрола
Неевидентирање рекламијација	Сектор финансија	2	Надзор над процесом
Нерешавање рекламијација	Сектор финансија	2	Надзор над процесом
Неидентификовани корисници услуга у бази потрошача	Сектор финасија	2	Ажурирање евидентије
Кашњене у наплати	Сектор финасија	2	Упозорење дужницима
Немогућност наплате	Сектор финасија	3	Принудна наплата
Велики износи ненаплаћених	Сектор финасија	3	План наплате потраживања

<b>потраживања</b>			
Застарелост потраживања	Сектор финасија	3	Месечни извештај о наплати
Неовлашћен приступ информацијама	Сектор финасија	3	Информатичка заштита система
Кашњење у спровођењу пописа	Сектор финансија и директор	3	Надзор над процедуром
Кашњење полугодишњих годишњих и других извештаја	Сектор финасија и директор	2	Чек листа рокова
Нереално планирање	Сектор финасија и директор	3	Мишљење стручних сарадника
Непријављивање неправилности које имају обележје прекрипаја и кривичног дела	Сектор финансија и директор	3	Извештај о неправилности
<b>Општи сектор</b>			
Грешке у изради нормативних аката	Сектор општих послова	2	Двојна контрола
Неажурно вођење података и евиденција	Сектор општих послова	2	Дефинисање учесталости ажурирања
Губитак или оштећење докумената	Сектор општих послова	2	Софтвер за канцеларијско пословање
Не спроводе се мере заштите на раду и противпожарне заштите	Сектор општих послова	2	Извештај о спровођењу заштите на раду
Не набављају се заштитна средства	Сектор општих послова	2	Планирање набавке заштитних средстава
<b>Технички сектор</b>			
Кашњење са изложењем на терен при пријави квара	Технички сектор	2	Надзор над процедуром
Неадекватно одржавање возног парка	Технички сектор	2	Вођење евиденције возног парка

РИЗИК	ПРЕТЊЕ
Финансије	Смањена ликвидност, људски фактор, законски оквири, тржишна ограничења
Набавка и наплата	Непоштовање рокова, ограничење тендерима, цене, временски услови
Општи послови и безбедност на раду	Законска регулатива и ограничења, људски фактор, обученост запослених
Производња и дистрибуција воде	Претње приказане анализом ККТ и њиховим праћењем
Одржавање	Временски услови, људски фактор, финансије предузећа
Управљање предузећем	Законска регулатива и ограничења, финансије, обученост запослених

Управљање ризицима у предузећу је дефинисано кроз ХАЦП систем који идентификује, дефинише, процењује и држи под контролом опасности по безбедност животних намирница.

## ПОЛИТИКА ЦЕНА

Елементи за формирање цена производа и услуга су трошкови основног материјала, енергије, радне снаге, услуга и амортизације основних средстава, као и таксе за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода.

Приликом примене важеће Одлуке о водоводу и прописане цене воде по 1м3 уз примену прописаних коефицијената за поједине категорије потрошача , уочена је потреба за изменом досадашњих коефицијената, из разлога све веће потрошње воде у појединим индивидуалним облицима становаша као што су базени за воду великих запремина, заливање великих површина под зеленилом, заливање засада воћа. Захватањем великих количина воде долази до проблема у водоснабдевању.

На основу тога предузеће је предложило увођење нове категорије у ценовнику, на основу које би сви индивидуални потрошачи на целокупној територији на којој предузеће врши делатност снабдевања водом у току целе календарске године за месечну потрошњу преко 40м3 исту платили по коефицијенту 3, односно троструко за утрошену количину воде преко 40 м3. На овај начин би потрошачи били усмерени на још рационалнију потрошњу воде. Имајући у виду наведено Скупштина општине Рума донела је 12.09.2022. год. Одлуку о изменама и допунама Одлуке о водоводу (број 06-121-9/2022-III). У току 2022. године до 01.10.2022.године у примени је био ценовник производа и услуга од 01.06.2021.( закључак број 06-66-7-2021-III од 01.06.2021).

Скупштина општине Рума је 12.09.2022. године дала сагласност на одлуку Надзорног одбора о усвајању ценовника споредних делатности (број 06-121-8/2022-III), као и сагласност на одлуку Надзорног одбора о усвајању ценовника производа и услуга за општину Рума, ценовника производа и услуга за општину Иrig и ценовника накнаде за загађење јавне канализације (закључак 06-121-10/2022-III ). Ценовник је у примени од 01.10.2022. године.

## ИЗВЕШТАЈ О НАПЛАТИ И ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ ПРЕДУЗЕЋА

ЈП „Водовод“ Рума врши месечно очитавање утрошка воде и месечно испоставља рачуне за утрошену воду индивидуалним потрошачима и привреди.

Рачуни за утрошену воду достављају се потрошачима путем поште на кућну адресу.

Један од општих циљева предузећа за 2022. годину је ефикасно пословање, па је грађанима на услуги служба рекламије сваког радног дана од 7 до 15 часова. Рекламације се, ако је могуће решавају одмах путем службеника за рекламије, а у случајевима ако је неопходан излазак екипе на терен у року од 48 сати.

Грађани и путем сајта могу да шаљу рекламије и имају увид у стање свог рачуна.

Рекламије се углавном односе на неуредно очитавање, цурења, рекламије на квалитет воде, погрешан унос стања. Рекламије по стању су углавном везане за исправке рачуна.

Велики проблем је наплата производа и услуга, што знатно утиче на нормално функционисање, с обзиром да се предузеће финансира из сопствених средстава.

Служба наплате врши праћење и анализу дуговања према величини и старости дуга, и у зависности од ситуације предузима све неопходне мере са циљем да се наплате сва дуговања.

Укупна потраживања од купаца на дан 31.12. 2022. износе 148.876 хиљ. дин

Редни број	К у п ц и	Износ у хиљ. дин
1.	Купци - привреда Руме и Ирига	53521
2.	Купци – индивидуални и стамбени сектор Рума	25.369
3.	Купци – индивидуални сектор Путинци	1.997
4.	Купци – индивидуални сектор Добринци	1.059
5.	Купци – индивидуални сектор Шатринци	180
6.	Купци – индивидуални сектор Добродол	5
7.	Купци – индивидуални сектор Ривица	947
8.	Купци – индивидуални сектор Крушедол	104
9.	Купци – индивидуални сектор Прњавор	134
10.	Купци – индивидуални сектор Ерем	-
11.	Купци – индивидуални сектор Фишер салаш	82
12.	Купци – индивидуални сектор Богањ	1.463
13.	Купци – индивидуални сектор Никинци	584
14.	Купци – индивидуални сектор Стејановци	907
15.	Купци – индивидуални сектор Витојевци	663
16.	Купци – индивидуални сектор Платичево	1.928
17.	Купци – индивидуални сектор Кленак	2.363
18.	Купци – индивидуални сектор Хртковци	1.827
19.	Купци – индивидуални сектор Краљевци	1.052
20.	Купци – индивидуални сектор М. Радинци	370
21.	Купци – индивидуални сектор Жарковци	479
22.	Купци – индивидуални сектор Д. Петровци	1.373
23.	Купци – индивидуални сектор Буђановци	1.884
24.	Купци – индивидуални сектор Грабовци	1.312
25.	Купци – индивидуални сектор Павловци	468
26.	Купци – индивидуални сектор Ириг	4.807
27.	Купци – индивидуални сектор Викенд зона	2.630
28.	Купци – индивидуални сектор Врдник	5.366
29.	Купци – индивидуални сектор Нерадин	528
30.	Купци – индивидуални сектор Јазак	1.049
31.	Купци – прикључци	423
32.	Купци- репограми	12.363
33.	Купци - тужени	21.639
34.	Купци –сагласности и тех. услови	
35.	Укупно	148.876
36.	Исправка вредности потраживања	43.566
37.	У к у п н о	105.310

Потраживања од купаца односе се на фактурисану реализацију потрошачима за утрошену воду, за одвођење отпадних вода, тј канализацију, за накнаду за коришћење водопривредних објеката, за одржавање водомера, за услуге извршене на водоводној и канализационој мрежи, за услуге прикључења на водоводну и

канализациону мрежу. Испорука и обрачун накнаде воде и канализације врши се у складу са Законом о комуналним делатностима (Сл. Гласник РС 14/2009 и 22/2011), Одлуком о водоводу на територији општине Рума (сл. Лист општине Срема, број 14/1998 и 26/2003).

У циљу поспешења наплате, потрошачима је дата могућност плаћања заосталих дуговања на рате закључењем уговора о репограми. Репограми су закључивани како са индивидуалним, тако и са привредним потрошачима.

У току 2022. године направљено је укупно 285 репограма са физичким лицима у вредности хиљ. 8.695 хиљ. дин.

На дан 31.12.2022. године извршена је у складу са МРС 39- Финансијски инструменти – признавање и одмеравање, процена наплативости потраживања и потраживања која су старија од годину дана су исказана на терет расхода обезвређења и укупно је обезвређено 4.196 хиљ динара потраживања од индивидуалних потрошача и 1.243 хиљ. дин од привреде.

Потраживања која су била отписана у претходним годинама била су предмет наплате у периоду 2022. и сва наплаћена потраживања су оприходована у овом обрачунском периоду. Укупно је од ових потраживања наплаћено од индивидуалних потрошача 3.836 хиљ динара, од привреде 900 хиљ. дин. Потраживања која су обезвређена, односно исправљена на дан 31.12.2022. године праћена су и после дана биланса и за износ наплаћених потраживања исправка вредности је умањена.

**ПРИКАЗ ОСНОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022.**

у хиљ дин

Редни број	опис	2021.	2022.
1.	<b>Укупни приходи</b>	<b>358.104</b>	<b>400.035</b>
2.	<b>Укупни расходи</b>	<b>356.307</b>	<b>397.518</b>
3.	<b>Губитак из редовног пословања пре опорезивања</b>		
4.	<b>Добитак из редовног пословања пре опорезивања</b>	<b>1.797</b>	<b>2.517</b>
5.	<b>Одложени расход периода</b>	<b>4.233</b>	<b>2.959</b>
6.	<b>Одложени порески расходи периода</b>		
7.	<b>Одложени порески приходи периода</b>	<b>5.159</b>	<b>588</b>
8.	<b>Нето добитак</b>	<b>2.723</b>	<b>146</b>
9.	<b>Нето губитак</b>		
10.	<b>Проценат наплате од фактурисане реализације</b>		
	- Индивидуални потрошачи	<b>101,15</b>	<b>101,50</b>
	- привреда	<b>101,44</b>	<b>99,41</b>
11.	<b>Краткорочне обавезе</b>	<b>239.038</b>	<b>249.085</b>
12.	<b>Доспела потраживања по основу продаје</b>	<b>148.501</b>	<b>148.876</b>

Укупни приходи у 2022. години су за 11,17% већи од прихода из 2021. године, у односу на планиране приходе мањи су за 3,13%. Укупни расходи су већи за 11,57% у односу на расходе 2021. године, а у односу на планиране мањи и су 3,50%.

У структури прихода највеће је учешће прихода од редовне делатности од продаје производа и услуга, прихода од техничке службе и изградње, приходи од усклађивања вредности потраживања, прихода од државних додељивања.

У структури трошкова највеће је учешће зарада, трошкова струје, материјала, горива, трошкова амортизације, обезвређивања потраживања од купаца, трошкова накнада и такси за одвођење отпадних вода, трошкови услуга одржавања основних средстава.

**ПРИКАЗ ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2022.**

Редни број	Опис	2021. год.	2022. год	индекс	у хиљ дин
1.	Резервисања за накнаде - отпремнине	9.793	11.782	120,31	
2.	Резервисања за накнаде – јубиларне награде	7.523	8.543	113,56	
3.	Примљени аванси	2.548	2.084	81,79	
4.	Добављачи	11.186	16.406	146,67	
5.	Остале обавезе из пословања	39	164		
6.	Обавезе за нето зараде, порезе и доприносе	7.535			
7.	Обавезе за порез на додату вредност и остале јавне приходе	2417	2.767	114,48	
8.	Обавезе за порез из резултата	101			
12.	Пасивна временска разграничења	197.066	227.664	115,53	
<b>Укупно</b>		<b>238.208</b>	<b>269.410</b>	<b>113,10</b>	

Обавезе у 2022. години су за 13,10% веће од обавеза у 2021. години.

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

ЈП „Водовод“ Рума, у законском року измирује обавезе према добављачима. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући довољан износ новчаних средстава и других готовинских еквивалената. Праћењем новчаних токова кроз евидентирање доспећа финансијских средстава и обавеза предузеће обезбеђује испуњавање својих обавеза.

## **ПОДАЦИ О РАДНИЦИМА**

У оквиру Сектора општих послова у току 2022. године, вршени су послови предвиђени унутрашњом организацијом предузећа, као што су:

- пријем, прекид радног односа и сва акта везана за радне односе
- припрема седница и израда одлука органа управљања
- припрема и контрола нормативних аката на нивоу предузећа
- израда свих уговора које предузеће закључује
- безбедност на раду
- вођење поступка наплате осигурања према полисама које је предузеће закључило
- утужење потрошача
- сва заступања пред судовима и осталим државним органима
- физичко обезбеђење предузећа
- одржавање круга предузећа и просторија управне зграде

Просечан број запослених у 2022. години износио је 135.

Просечна бруто зарада по раднику износи 70.155,00 дин , односно нето зарада 50.985,00 дин. Обрачун и исплата зарада у предузећу врши се у складу са Законом о раду, Законом о јавним предузећима, Правилником о пореској пријави за порез по одбитку, колективним уговором, уговорима о раду и Планом и програмом пословања за 2022. годину.

Колективним уговором је дефинисано право запослених на одговарајућу зараду за обављен рад и време проведено на раду, зараде по основу доприноса запосленог пословном успеху послодавца и других примања из радног односа у складу са Колективним уговором и уговором о раду, а која садржи порезе и доприносе који се плаћају из зарада.

Зарада за обављен рад и време проведено на раду састоји се од основне зараде, дела зараде за радни учинак и увећане зараде.

Основна зарада је производ вредности цене рада за најједноставнији посао, коефицијента одређеног посла и временена проведеног на раду.

У току 2022. у складу са чланом 38. и 39. Колективног уговора године радницима је исплаћивана солидарну помоћ у случају теже болести и смрти чланова породице, као и солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених.

Поводом славе фирме, а у складу са чланом 39. Колективног уговора исплаћене су јубиларне награде за 11 радника, за навршених 10, 20 и 30 година стажа.

Трошкови превоза за долазак на рад и одлазак са рада су исплаћивани су месечно у складу са чланом 118. Закона о раду и чланом 42. Колективног уговора.

ЈП „Водовод“ Рума закључило је са Глобос осигурањем ад Београд уговор о осигурању радника по следећим основама:

- осигурање радника услед несрећног случаја смрти, инвалидности и болести
- осигурање радника добровољног здравственог осигурања за случај тежих болести и хируршких интервенција.

Обука запослених за безбедан рад има директан утицај на безбедност и здравље запослених, али и посредно, преко квалитета испоручене воде, има утицај и на здравље и безбедност грађана. Стога се врши редовна обука запослених за безбедан рад, врше се редовни и периодични санитарни прегледи запослених.

Обезбеђена су лична заштитна средства запослених у складу са Актом о процени ризика, обезбеђена су санитарна заштитна средства за прву помоћ и личну заштитну хигијену.

Редовно се обилазе сви објекти и градилишта и упућују радници на безбедан рад. Врше се редовни и ванредни сервиси возила и радних машина у циљу техничке исправности и безбедности на раду, врши се атестирање боца за транспорт хлора, врши се испитивање опреме под притиском, испитивање електричне и громобранске инсталације и ревизија трафостаница, испитивање уређаја противпожарне заштите, редовно годишње еталонирање мерних уређаја.

**РЕАЛИЗАЦИЈА ЈАВНИХ НАБАВКИ ЗА 2022. ГОДИНУ**

Предмет и број јавне набавке	Назив јавне набавке	Процењена вредност јавне набавке из плана	Уговорена вредност јавне набавке	Датум потписивања уговора	Изабрани добављач
Набавка добара 1/2022	Набавка камиона кипера	15.000.000			Обустављена 28.01.2022.
Набавка услуга 2/2022	Одржавање пумпи	1250000	1237660	24.01.2022.	Елевод ремонт Сремска Каменица
Набавка добара 3/2022	Комбинована грађ.машина - скип	9980.000	9707600	09.02.2022.	Вултур доо Београд
Набавка услуга 4/2021	Набавка електричне енергије	66.000.000	66.000.000	01.04.2022.	ЕПС Београд
Набавка добара 5/2022	Набавка мазива	1.000.000	765.310	01.03.2022.	Платнер доо Бачка Паланка
Набавка добара 6/2022 Оквирни споразум	Резервни делови за возила и радне машине (4 партије)	Партија 1: 900.000 Партија 2 Тер.Возила: 1.000.000 Партија 3: Рад. Машине 1.600.000 Партија 4: Боб кет 500.000	Партија 1: 287.580 Партија 2: 374.460 Партија 3: 443.820 Партија 4: 117.560	21.03.2022. 11.03.2022. 24.03.2022. 23.03.2022.	Анабела Крагујевац за партију 1, Сити аутотехник-Београд партија 2, Владекс Велика Дренова Партија 3, Енигма Крушевач партија 4
Набавка услуга 7/2022 Преговарачки поступак	Одржавање основних средстава хлороген	2.500.000	2.495.270	05.05.2022.	Сигма доо Црвенка
Набавка добара 8/2022	Набавка течног кисеоника за пречистач Хачинсон	4.000.000	2.660.000	25.05.2022.	Мессер техногас ад Београд
Набавка добара 9/2022	Набавка водоводног и канализационог материјала	13.000.000	12.994.874	21.06.2022.	Унипрогрес доо Рума
Набавка добара 10/2022	Набавка горива	11.000.000	9.620.970	30.06.2022.	Кнез петрол доо Земун

Набавка добара 11/2022	Набавка грађевинског материјала за потребе предузећа	3.000.000	2.298.815	17.06.2022	Ибраеа доо Горњи Милановац
Набавка добара 12/2022	Набавка нових водомера	3.000.000	3.231.400	22.06.2022.	Инса ад Земун
Набавка услуга 13/2022 Преговарачки поступак	Услуге одржавања софтера	1.500.000	1.500.00	11.08.2022	Алфасофт доо Рума
Набавка услуга 14/2022	Осигурање имовине и лица	2.000.000	2.138.395	12.08.2022.	Глобос осигурање ад Београд
Набавка услуга 15/2022	Баждарење водомера	4.990.000	4.912.670	17.08.2022.	Инса доо Земун
Набавка добара 16/2022	Анализа воде А-обима	2.700.000	1.598.700	Новембар 2022.	Завод за јавно здравље Сремска Митровица
Набавка добара 17/2022	Набавка електроматерија -ла	4.000.000	2.323.323	Новембар 2022.	ЦМ доо Рума
Набавка добара 18/2022	Камион за потребе предузећа	15.000.000	14.995.000	22.12.2022.	Вест трак доо Београд
Набавка добара 19-2022	Набавка мини багера	7.000.000	4.783.000	Март 2023	Корковадо Београд

**УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА У 2022.  
ГОДИНИ**

<b>Расходи</b>	<b>остварено 2021.</b>	<b>планирано 2022.</b>	<b>остварено 2022.</b>	<b>индекс 22/21</b>	<b>индекс 022/п22</b>
Трошкови основног материјала	26.699.436,17	33.000.000,00	29.113.164,12	109,04	88,22
Трошкови помоћног материјала	626.727,52	2.000.000,00	701.424,97	111,91	35,07
Трошкови канцелариј. материјала	683.593,79	990.000,00	758.321,88	110,93	76,60
Трошкови резервних делова	1.414.614,52	4.700.000,00	1.110.045,42	78,47	23,62
Трошкови ситног инвентара	708.234,24	900.000,00	1.356.300,62	191,50	150,70
Трошкови ауто гума	589.372,80	700.000,00	178.364,40	30,26	25,48
Трошкови ХТЗ опреме	1.162.383,10	2.500.000,00	634.191,33	54,56	25,37
Трошкови осталог материјала					
Трошкови елек. енергије	55.460.785,07	66.000.000,00	76.167.257,67	137,34	115,40
Трошкови горива	8.898.042,68	12.000.000,00	11.685.839,01	131,33	97,38
Трошкови зарада и накнада зарада	117.019.998,81	129.600.000,00	129.477.792,23	110,65	99,91
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	20.152.199,40	22.500.000,00	21.705.666,06	107,71	96,47
Трошкови накнада уговора о делу	105.345,91	500.000,00	280.902,52	266,65	56,18
Трошкови накнада физичким лицима					
Трошкови примања члан. Управног и Надзорног одбора	1.320.754,68	1.330.000,00	1.312.500,00	99,37	98,68
Трошкови накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима			2.942.913,13		
Трошкови осталих личних расхода солидарне помоћи	197.641,61	1.000.000,00	706.432,37	357,43	70,64
Трошкови осталих	3.805.555,86	6.500.000,00	6.361.999,40	167,18	97,88

личних расхода солидарне помоћи побољшање мат. Стана					
Трошкови осталих личних расхода - јубиларне награде	373.083,78	1.000.000,00	949.624,86	254,53	94,96
Трошкови осталих личних расхода - отпремнине	359.396,06	1.500.000,00	670.335,25	186,52	44,69
Трошкови осталих личних расхода - пакетићи	528.500,01	1.000.000,00	856.679,08	162,09	85,67
Трошкови осталих личних расхода - дневнице и превоз на службеном путу	47.412,00	100.000,00	114.040,00	240,53	114,04
Трошкови осталих личних расхода - дневнице за иностранство		50.000,00			
Трошкови осталих личних расхода - превоз радника	5977.521,52	7.000.000,00	7.524.917,15	120,92	103,26
Трошкови осталих личних расхода - 8. март	343.571,13	500.000,00	319.086,40	92,87	63,82
Трошкови накнада физ. Лицима која нису запосл. Код посл.	309.223,70	350.000,00	157.279,35	50,86	44,94
Трошкови транспортних услуга	107.380,00	200.000,00			
Трошкови ПТТ услуга Фиксна и мобилна телефонија	2.387.045,62	1.790.000,00	4.131.566,34	173,08	230,81
Трошкови ПТТ услуга Слање рачуна поштом	10.968.709,92	10.000.000,00	10.672.753,65	97,30	106,73
Трошкови услуга одржавања	2.983.686,03	13.500.000,00	5.864.440,48	196,55	43,44
Трошкови услуга одржавања Хачинсон			1.734.795,94		
Трошкови услуга одржавања сервис пумпи	3.969.602,83	3.300.000,00	3.296.561,00	83,05	99,89
Трошкови услуга одржавања сервис возила и механиз.	2.510.038,00	6.700.000,00	2.869.005,35	114,30	42,82
Трошкови услуга одрж. водомера из накнаде	3.454.810,00	4.000.000,00	1.816.715,00	52,58	45,42
Трошкови услуга одржавања водомера	442.733,00	900.000,00	270.610,00	61,12	30,07

Трошкови закупнина	230.622,86	300.000,00	253.643,87	109,98	84,55
Трошкови закупа шумског земљишта	457.902,00	800.000,00	457.902,00	100,00	57,24
Трошкови закупа логера	77.400,00				
Трошкови рекламе и пропаганде	617.724,00	550.000,00	288.480,50	46,70	52,45
Трошкови истраживања		1.980.000,00	1.284.000,00		64,85
Трошкови резервисања за отпремнине	4.674.079,77		3.819.468,35	81,72	
Трошкови комуналних услуга	241.686,82	400.000,00	642.445,15	265,82	160,61
Трошкови здравствених прегледа радника	170.760,00	350.000,00	100.740,00	58,99	28,78
Трошкови регистрације возила	148.093,00	300.000,00	122.953,00	83,02	40,98
Трошкови непроизводних услуга интелектуалне	1.105.843,33	2.630.000,00	883.550,33	79,90	33,59
Трошкови осталих непроизводних услуга	117.803,00		95.883,95	81,39	
Трошкови непроизводних услуга адвокатске услуге	126.000,00	300.000,00	81.000,00	64,29	27,00
Трошкови непроизводних услуга Одрж. програма	2.375.072,83	1.500.000,00	1.435.833,32	60,45	95,72
Трошкови стручног образовања	53.040,00	600.000,00	186.860,00	352,30	31,14
Трошкови стручних публикација	132.163,32	200.000,00	295.612,51	223,67	147,81
Трошкови осталих услуга	1.264.323,74	1.500.000,00	1.758.420,67	139,08	117,23
Трошкови осталих услуга -преглед воде	3.463.158,00	3.800.000,00	2.765.995,00	79,87	72,79
Трошкови осталих услуга анализе отпадних вода	579.898,60	600.000,00	584.283,20	100,76	97,37
Трошкови осталих услуга анализа отпада		990.000,00			
Трошкови збрињавања отпада					
Трошкови осталих услуга – изградња	153.780,13	1.000.000,00	121.210,00	78,82	12,12
Трошкови осталих услуга – поправке на мрежи	397.697,98	950.000,00	1.281.370,44	322,19	134,88

Трошкови осталых услуга праћење возила	443.220,00	320.000,00	377.560,00	85,19	117,99
Трошкови репрезентације	579.293,84	650.000,00	677.174,68	116,90	104,18
Трошкови премија осигурања	1.453.733,56	2.000.000,00	1.709.057,95	117,56	85,45
Трошкови платног промета	1.002.688,01	1.200.000,00	1.069.104,40	106,62	89,09
Трошкови чланарина	54.500,00	100.000,00	62.000,00	113,76	62,00
Трошкови пореза и такси- Воде Војводине, Покр.сек.	10.816.035,35	12.000.000,00	8.868.909,36	81,99	73,91
Трошкови доприноса коморама	314.304,00	600.000,00	296.160,00	94,23	49,36
Трошкови такси и судски трошкови	1.502.248,87	1.500.000,00	1.142.733,63	76,07	76,18
Остали нематеријални трошкови спонзорство	147.943,40	300.000,00	319.479,80	215,95	106,49
Остали нематеријални трошкови	46.727,80	200.000,00	89.113,00	190,71	4,46
Расходи камата по основу обавеза	482.189,45	500.000,00	22.350,56	4,63	4,47
Расходи камата из дуж- пов. односа	33.834,66	200.000,00	45.596,90	134,76	22,80
Остали финанс. расходи накнаде штете	10.128,03	300.000,00	447.518,00	4418,62	149,17
Обезвређивање потраживања и кратк. Фин. пласмана	7.918.257,13	6.000.000,00	6.442.361,77	81,36	107,37
Мањкови					
Губици по основу расхода осн. сред.	17.028,51	200.000,00	104.272,67	612,35	52,14
Расходи по основу директних отписа потраживања	11.377.720,26	1.000.000,00	981.595,16	8,62	98,16
Остали непоменути расходи	121.767,50	500.000,00	2.687.277,04	2206,90	537,45
Трошкови амортизације	29.989.292,66	28.000.000,00	30.271.297,14	100,94	108,11
<b>укупно</b>	<b>356.307.362,17</b>	<b>411.930.000,00</b>	<b>397.517.739,33</b>	<b>111,56</b>	<b>96,50</b>

**УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА У 2022.  
ГОДИНЕ**

<b>Приходи</b>	<b>остварено 2021. год.</b>	<b>планирано 2022. год.</b>	<b>остварено 2022. год.</b>	<b>индех 22/21</b>	<b>индех о/н22</b>
Приходи од продаже производ. и услуга сагласности	942.408,01	1.200.000,00	1.129.490,67	119,85	94,12
Приходи од продаже производ. и услуга - вода Рума и села	183.749.007,59	222.400.000,00	198.458.037,48	108,00	89,23
Приходи од продаже производ. и услуга вода Ириг и Врдник	45.027.577,43	52.000.000,00	51.794.494,07	115,02	99,60
Приходи од продаже производ. и услуга канализација Рума	29.009.229,82	33.000.000,00	30.857.866,53	106,37	93,51
Приходи од продаже производ. и услуга канализација Ириг	3.422.627,76	4.500.000,00	3.854.279,62	112,61	112,61
Приходи од накнаде за коришћење ХМО	7.882.369,96	8.700.000,00	8.401.141,68	106,58	106,58
Приходи од продаже производ. и услуга Хачинсон	6.319.363,73	7.500.000,00	7.300.344,20	115,52	115,52
Приходи од продаже производ. и услуга - изградња	5.318.148,00	6.000.000,00	3.699.793,00	69,57	69,57
Приходи од продаже производ. услуга - одржавање водомера	22.178.368,78	22.700.000,00	25.379.591,89	114,43	114,43
Приходи од продаже производ. и услуга - тех. служба Рума	16.918.460,01	15.000.000,00	28.805.867,28	170,26	192,04
Приходи од продаже производ. и услуга - рад специј. возила	2.119.010,74	3.500.000,00	2.711.143,00	127,94	77,46
Приходи од ДДОР и Дунав осигурувања		100.000,00			
Други пословни приходи	301.300,00	1.000.000,00			
Остали финасијски приходи	260.131,90	200.000,00	160.519,58	61,71	80,26
Приходи од камата	4.651.612,85	5.000.000,00	7.274.751,94	156,39	145,50

Добици од продаје немат. улаг. и основних сред.		150.000,00			
Остали непословни и ванредни приходи	413.655,46		46.742,06	11,30	
Остали непословни и ванредни приходи закуп	311.422,74	1.000.000,00	193.837,80	62,24	19,38
Остали непоменути непословни и ванредни приходи из донација			2.942.913,13		
Вишкови					
Приходи од активирања услуга за сопств. потребе	7.987.895,66	6.500.000,00	10.032.963,00	125,60	154,35
Приходи од условљених донација	7.969.461,30	10.000.000,00	8.520.481,37	106,91	85,20
Приходи по основу укидања дугор. Резер.			811.239,46		
Приходи од усклађивања вредности потраживања	13.321.244,14	6.000.000,00	7.659.627,68	57,50	61,28
Приходи по основу исправке грешака из ранијег периода					
Приходи по основу ефектата уgov. клаузуле					
Приходи по основу усклађивања вред. некретнина		12.500.000,00			
<b>укупно</b>	<b>358.103.295,88</b>	<b>412.950.000,00</b>	<b>400.035.125,44</b>	<b>111,71</b>	<b>96,87</b>

## БИЛАНС СТАЊА

<b>АКТИВА</b>	2019.	2020.	2021.	2022.
А. Уписани неуплаћени капитал	0	0	0	
Б.Стална имовина(003+0009+0017+0018+0028)	509.216	501.589	504.222	509.16
В.Одложена пореска средства	0	0	4.295	
Г.Обртна имовина (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	168.333	166.801	171.134	195.04
Д. УКУПНА АКТИВА=ПОСЛОВНА ИМОВИНА(0001+0002+0029+0030)	677.549	668.390	679.651	709.09
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	99.910	99.910	99.910	99.91
 <b>ПАСИВА</b>				
А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	458.145	438.720	441.443	439.68
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	12.837	14.085	17.316	20.32
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	338	864	0	
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ				
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0449+0453+0454)	206.229	214.721	220.892	249.08
Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0	0	0	
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431- 0455)	677.549	668.390	679.651	709.09
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	99.910	99.910	99.910	99.91

## БИЛАНС УСПЕХА

	2019.	2020.	2021.	2022.
А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	309.991	305.326	339.457	384.082
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	319.504	326.184	336.344	386.786
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	0	0	3.113	
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	9.513	20.858	0	2.704
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	7.740	5.968	4.912	7.435
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ(1033+1034+1035+1036)	264	454	528	68
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027- 1032)>0	7.476	5.514	4.384	7.367
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032- 1027)>0	0	0	0	0
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИН. ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕД.	11.522	7.681	13.321	7.660
И.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИН. ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕД.	7.512	7.579	7.918	6.443
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	762	1.108	414	858
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1.141	1.825	11.517	4.221
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ(1001+1027+1039+1041)300774	330.015	320.083	358.104	400.035
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	328.721	336.042	356.307	397.518
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)>0	1.294	0	1.797	2.517
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1044-1043)>0	0	15.959	0	0
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045- 1046+1047-1048)>0	1.294	0	1.797	2.517
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	15.959	0	
Т. НЕТО ДОБИТАК (1050-1049+1051+1052- 1053+1054)>0	1.696	0	2.723	146
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052- 1053+1054)>0	0	18.238	0	

**БИЛАНС ТОКОВА ГТОВИНЕ**

	2019.	2020.	2021.	2022.
СВЕГА ПРИЛИВ ГТОВИНЕ (3001+3017+3029)	296400	323155	357.192	430.243
СВЕГА ОДЛИВ ГТОВИНЕ (3006+3023+3037)	300147	332571	343.788	411.073
НЕТО ПРИЛИВ ГТОВИНЕ (3048-3049)>0	0	0	13.404	19.170
НЕТО ОДЛИВ ГТОВИНЕ(3049- 3048)>0	3747	9416	0	0
ГТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	28031	24284	17.508	17.508
ГТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	24284	14868	30.912	50.082

**РАЦИО АНАЛИЗА**

	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Општи рацио ликвидности	0,80	0,81	0,77	0,77	0,78
Ригорозни рацио ликвидности	0,72	0,74	0,70	0,69	0,72
Апсолутни рацио ликвидности	0,12	0,07	0,08	0,14	0,2
Однос обавеза и капитала	0,46	0,45	0,49	0,50	0,57
Коефицијент задужености	30,75%	30,49%	32,25%	32,50%	35,13
Коефицијент финан. Стабилности	0,89	0,90	0,88	0,88	0,88
Коефицијент дугорочне задужености	0,03%	0,00	0,00	0,00	0,00
Показатељи рентабилности					
Стопа приноса на укупна пословна средства	0,26%	0,25%	-2,71%	0,40%	0,02%
Стопа приноса на сопствена пословна сред.	0,38%	0,37%	-4,07%	0,62%	0,03%
Приходи по запосленом	2.191,04	2.318,94	2.220,82	2.576,29	2.963,22
Нето резултат по запосленом	12,93	12,20	-130,27	19,59	1,08
Капитал по запосленом	3.365,29	3.296,01	3.133,71	3.175,85	3.256,90
Активы по запосленом	4.983,65	4.874,45	4.774,21	4.889,58	5.252,53
Показатель активности					
Просечан број дана наплате потраживања	158,90	156,53	164,95	135,83	117,76
Период наплате потраживања	161,73	163,58	162,93	129,52	121,05
Просечан број дана трајања једног обрта залиха	19,82	18,55	17,66	18,46	16,47
Период конверзације залиха у готовину	183,27	181,61	180,51	149,88	136,28
Просечно време плаћања обавеза према добављачима	13,41	13,72	17,98	16,98	14,39
Коефицијент обрта просечних обртних средстава	1,79	1,92	1,95	2,11	2,17
Стопа добитка на просечна обртна сред.	1,07%	1,02%	-10,88%	1,61%	0,08%

Нето обртна средства/укупна средства	-0,06	-0,06	-0,07	-0,07	-0,08
Нераспоређена добит/укупна средства	0,00	0,00	-0,03	0,00	0,00
Пословни резултат/укупна средства	0,00	-0,01	-0,03	0,00	0,00
Тржишна вредност капитала /укупне обавезе	2,20	2,22	2,04	2,00	1,77
Приход од продаје/укупна средства	0,41	0,45	0,44	0,50	0,54

## ЗАКЉУЧАК

ЈП "Водовод" Рума у 2022. години је уз све проблеме у пословању и у време пандемије корона вируса по питању квалитета и по питању квантитета, уредно обезбедило водоснабдевање потрошача општина Рума и Ириг, јер укупна пословна политика предузећа јесте квалитет услуга, који задовољава највише критеријуме корисника – потрошача. Кроз превентивно и инвестиционо одржавање предузеће је успело да одржи функционалност свих делова система водоснабдевања.

У наредној години треба наставити са радом на повећању процента наплате, смањењу броја рекламија, на адекватном одржавању и замени опреме, на изналажењу могућности повећања производних капацитета у водоснабдевању бушењем бунара на извориштима у Јарку и на Фишеру, треба решавати статус изворишта у Јарку, радити на стварању боље пословне климе програмом непрекидног образовања и мотивације запослених како би се побољшао укупан резултат пословања.

Рума, април 2023. год.

Директор

