



Professional *Audit* Company

Aca Professional Audit Company d.o.o., Beograd

Cerski venac 7/3/15

11000 Beograd

Srbija

tel/fax: +381 15 345 227 +381 63 660 656;

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 2023. 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 2023. 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.

Aca Professional Audit Company d.o.o.

Cerski venac 7/3/15, 11000 Beograd;

tel/fax: +381 15 345 227 +381 63 660 656;

e-mail: office.acca.2020@gmail.com

PIB:107117969;

Matični broj: 20745126;

Šifra delatnosti: 6920;

Tekući račun: 220-121069-53 ProCredit Bank

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 2023. 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.

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, sprovedi 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 2023. godine.
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. 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.



Professional *Audit* Company

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.

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 zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema 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.



Professional *Audit* Company

Odgovornost revizora (nastavak)

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.

Aca Professional Audit Company d.o.o., Beograd

Aleksandar Žunić

Ovlašćeni licencirani revizor

Beograd, 20. jun 2024. godine

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 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		586.551	509.169	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	19.565	18.485	
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	19.565	18.485	
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	566.805	490.503	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2.1	377.728	360.103	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2.2	73.197	50.960	
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	115.716	79.184	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.2.4	164	256	
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		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 амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	4.5	1.162	4.883	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	4.6	183.813	195.040	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.7	17.345	16.145	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.7.1	14.714	13.744	
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	2.631	2.401	
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	114.210	105.310	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.8	114.210	105.310	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.9	23.979	23.180	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.9	23.784	22.066	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			922	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.9	195	192	
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 амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.10	27.043	50.082	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.11	1.236	323	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		771.526	709.092	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.12	99.910	99.910	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.13	439.896	439.682	
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	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	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	661	491	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		345	345	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		316	146	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.13.4	310.355	310.399	
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.13.4	310.355	310.399	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4.14	36.475	20.325	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.14	36.475	20.325	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.14	36.475	20.325	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.15	295.155	249.085	
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	688	2.084	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.15.1	39.620	16.521	
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	39.381	16.406	
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	239	115	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.16	5.691	2.816	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16.1	28	49	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.16.2	3.223	2.767	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.16.3	2.440		
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	249.156	227.664	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		771.526	709.092	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		99.910	99.910	

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник
Борис Селак

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

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 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	485.336	384.082
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1	440.064	362.392
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1	440.064	362.392
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1	30.501	10.033
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	14.771	11.657
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2	483.103	386.786
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.1	155.537	121.705
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.3	215.788	173.084
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.3.1	160.771	129.478
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.3.2	25.350	21.706
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.3.3	29.667	21.900
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.4	30.340	30.271
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.5	40.858	40.572
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.6	16.568	3.819
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.7	24.012	17.335

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		2.233	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			2.704
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.8	7.911	7.435
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.8.1	7.746	7.274
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	5.8.2	165	161
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.9	242	68
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.9	242	68
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		7.669	7.367
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.10	8.634	7.660
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7.591	7.591	6.443
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.12	1.021	858
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.13	2.451	4.221
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		502.902	400.035
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		493.387	397.518
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.14	9.515	2.517
	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	5.14	9.515	2.517

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.17	5.479	2.959
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5.18	3.720	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			588
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.19	316	146
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Ђанац Ђекић

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште RUMA, ОРЛОВИЋЕВА 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		316	146
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
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) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 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) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		316	146
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД РУМА

Седиште РУМА, ОРЛОВИЋЕВА 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	482.000	430.243
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	479.043	400.901
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.957	29.342
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	465.089	396.650
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	216.376	185.846
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	219.106	180.864
4. Плаћене камате у земљи	3010		68
5. Плаћене камате у иностранству	3011	242	
6. Порез на добитак	3012	2.117	3.981
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	27.248	25.891
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	16.911	33.593
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	39.950	14.423
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	39.950	14.423

Позиција	АОП	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	39.950	14.423
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	482.000	430.243
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	505.039	411.073
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		19.170
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	23.039	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	50.082	30.912
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	27.043	50.082

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08099545	Шифра делатности 3600	ПИБ 101341282
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ VODOVOD RUMA		
Седиште РУМА, ОРЛОВИЋЕВА 66		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
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	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	83.157	4046	491	4055	310.399	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	83.157	4048	491	4057	310.399	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	83.157	4050	491	4059	310.399	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	491	4061	310.399	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	170	4062	-44	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	83.157	4054	661	4063	310.355	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	439.682	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	439.682	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	439.682	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	439.682	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	439.896	4090	

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

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



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

1. UVODNE NAPOMENE

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

JP "Vodovod" obavlja i poslove održavanja i eksploatacije 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 Odvođenje 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 29.12.2023. godine rešenjem broj 06-155-25-2023-III. Mandat imenovanom vršiocu dužnosti direktora JP „Vodovod“ Ruma trajeće od 30.12.2023. 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 2023. godine održao 13 sednica.

Preduzeće je na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu i (Sl. glasnik RS br. 62/2013), na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2022. godinu razvrstano u srednje pravno lice.

Preduzeće je u 2023. 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. Prosečan broj zaposlenih radnika u 2023 godini iznosi 136. 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 2023. 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 vodjenju 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 uskladjivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem (Sl. Glasnik RS br. 118/13 i 137/14, 89/2020), Pravilnikom o sadržini 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 vodjenje 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 standarda.

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 2023.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 obezvređenja.

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 stavljeno 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 procenjenog 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 ekonomske 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, uvođenje 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 ekonomske koristi.

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

Ulaganja na tuđim 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 utvrdjenu 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 ekonomskij 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 građevinski objekti je sledeći:

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

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

- mašine i oprema – 8 godina
- građevinska 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%
- građevinska 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 građevinski 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 tuđim 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 nadoknativa vrednost niža od nabavne.

3.5. Zalihe materijala

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se nabavljaju 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 direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački 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 ugovoreni iznos 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. Direktna otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje 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 (obezvređivanje).

Na teret rashoda priznaje se direktna 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, indirektna 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 poštnu 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 događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske 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 ekonomske 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, kompenzacija 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 31.12.2023. za preračunavanje u dinarsku protivvrednost iznosi 117,1737 din.

4. BILANS STANJA

AKTIVA

4.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2023. godine iznose 19.565 hilj din i odnose se na:

o p i s	2023.	2022.
Koncesije, patenti, softver i ostala prava	56	56
Ostala nematerijalna ulaganja	5.902	4.602
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(4.639)	(4.419)
Svega	1.263	239
Ostala nematerijalna imovina - zemljište	18.246	18.246
Nematerijalna ulaganja u pripremi		
U k u p n o	19.565	18.485

Ostala nematerijalna ulaganja iskazana na dan 31.12.2023. godine u iznosu 1.263 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 građevinskom zemljištu, ukupne površine od 5ha 60a 35m2 na lokaciji Borkovac, prema podacima iz lista nepokretnosti br.12748 k.o. Ruma.

4.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Op i s	2023.	2022.
Poljoprivredno zemljište	329	329
Gradjevinski objekti	377.399	359.776
Postrojenja i oprema	73.197	50.958
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	115.716	79.184
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđjim nekretninama, postrojenjima i opremi	164	256
U k u p n o	566.805	490.503

4.2.1. Zemljište i građevinski objekti

Na računu zemljišta, evidentirano je poljoprivredno zemljište u vrednosti 329 hilj din, ukupne površine od 27a 4m2 potes Cerje, odvojeno od knjigovodstvene vrednosti građevinskih objekata. Zemljište se nalazi u državnoj svojini, a preduzeće ima pravo korišćenja.

Struktura građevinskih objekata koji su iskazani na dan 31.12.2023. godine po sadašnjoj vrednosti u iznosu od 377.399 je sledeća:

Opis	2023. godina
Građevinski objekti	154.107
Putevi koji nisu kategorisani	2.862
Zgrade od tvrdog materijala	29.853
Montažne zgrade	425
Objekti kanalizacije	118.460
Objekti za prečišćavanje otpadnih voda	3.977
Objekti rasvete	6
Vodovodni priključci	67.709
ukupno	377.399

4.2.2. Postrojenja i oprema

U 2023. 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 tuđim nekretninama postrojenjima i opremi	ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2023. Godine	329	830.778	128.788	81	79.184	930	1.040.090
Nove nabavke u toku godine		35.636	34.661		36.532		106.829
PROCENA UVEĆANJE							
PROCENA SMANJENJE							
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi							
Otudjivanje i rashodovanje u toku godine			(4.177)				(4.177)
Stanje 31.12.2023.	329	866.414	159.272	81	115716	930	1.142.742
Ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.2023. godine		471.002	77.830	11		744	549.587
Amortizacija za 2023. godinu		18.013	12.015			92	30.120
PROCENA UVEĆANJE							
PROCENA SMANJENJE							
Otudjivanje i rashodovanje			3.769				3.769
Stanje 31.12.2023.		489.015	86.076	11		836	575.937
Sadašnja vrednost 31.12.2023.	329	377.399	73.197	70	115.716	94	566.805

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

- nove nabavke opreme, na gradj.objektima i objektima u pripremi

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2023. godini u iznosu od 30.120 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 115.716 hilj din obuhvataju:

O p i s	Početno stanje	povećanja	Prenos na osnovna sred.	Saldo 31.12.2023.
Rezervoar Borkovac	177			177
Prečistač Krušedol Prnjavor	247			247
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	7.305			7.305
bunar Klenak	1.616			1.616
bunar Irig	1.857			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	0			
Upravna zgrada	302			302
Vodovodna mreža u gradu	8.665			8.665
Bunar Putinci	448			448
Vodovodna mreža Žarkovci	150	32.910		33.060
Vodovodna mreža Irig	886			886
Vodovodna mreža Vrdnik	2.026			2.026
Crpna stanica Grabovci		498		498
Crpna stanica broj 2 Irig	647	3.124		3.771
UPOV	18.186			18.186
U k u p n o	79.184	36.532		115.716

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

U toku 2023. godine počela je izgradnja cevovoda fi 110 u dužini od 5750m u naselju Žarkovci i buster satanice za povišenje pritiska.

4.2.4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi u iznosu od 164 hilj din odnose se na ulaganja koja su vršena na lokalnu za blagajnu u iznosu 94 hilj din i na ostala osnovna sredstva u iznosu od 70 hilj din. Na ova ulaganja je obračunata amortizacije 10%.

4.3. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva na dan 31.12.2023. godine iznose 15 hilj. din.

O p i s	2023.	2022.
Osnovno stado	15	15
Ukupno	15	15

4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2023. godine iznose 166 hilj. din i odnose se na:

o p i s	2023.	2022.
Učešća u kapitalu drugih prav. lica	166	166
Ostali dugoročni plasmani		
U k u p n o	166	166

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	2023.	2022.
Odložena poreska sredstva	1.162	4.883
U k u p n o	1.162	4.883

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

O p i s	2023.
Računovodstvena osnovica	451.951
Poreska osnovica	459.700
Razlika	7.749
Stopa poreza na dobit	15%
Kumulativno odloženo poresko sredstvo	1.162

4.6. OBRTNU IMOVINU u iznosu od 183.813 hilj din čine:

opis	2023.	2022.
Zalihe	17.345	16.145
Potraživanja po osnovu prodaje	114.210	105.310
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala kratkor. potraživanja	23.979	23.180
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovina gotovinski ekvivalenti	27.043	50.082
Kratkoročna Aktivna vremenska razgraničenja	1.236	323
Ukupno	183.813	195.040

4.7. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2023. iznose 17.345 hilj din i imaju sledeću strukturu:

o p i s	2023.	2022.
Materijal	14.714	13.744
Dati avansi	3.889	3.659
Ispravka vrednosti datih avansa	(1258)	(1.258)
U k u p n o	17.345	16.145

4.7.1. Struktura materijala je sledeća:

o p i s	2023.	2022.
Materijal	12.331	11.498
Rezervni delovi	233	196
Sit. inventar, HTZ oprema i auto gume	2.150	2.050
U k u p n o	14.714	13.744

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, Hidrogeoeokoinženjering 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, Ekovodoinženjering 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, Tehnohidrosfera 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 654 hilj din.

Po preporuci Državne revizorske institucije preduzeće 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	2023.	2022.
Kupci u zemlji	158.123	148.876
Ispravka vred. potraživanja	(43.913)	(43.566)
U k u p n o	114.210	105.310

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2023. godine odnose se na:

o p i s	2023.	2022.
Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji –pravna lica	51.194	53.521
Potraživanja od kupaca u zemlji – pravna lica utužena	5.965	5.349
Svega:	57.159	58.870
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca – pravna lica	16.094	14.187
Svega:	41.065	44.683
Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica	83.625	73.717
Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica utužena	17.339	16.289
Svega:	100.964	90.006
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca – fizička lica	27.819	29.379
Svega	73.145	60.627
U k u p n o	114.210	105.310

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

Isporučka 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 najvećim delom se odnose na potraživanja od sledećih kupaca

Naziv	iznos
Opština Ruma	9.005
China road	1.348
CG Foods Europe Ruma	941
FK Radnički Iig	1.603
FK Rudar Vrdnik	2.039
Ustanova sportski centar	1.391
Hutchinson Ruma	1.190
Yokohama Ruma	1.341
Komunalac Irig	1.129
Keser inženjering Ruma	1.533
Hidromont	880
Gerontološki centar Ruma	1.361
Održavanje i usluge Novi Sad	721
ukupno	24.482
Ostali kupci – pravna lica i preduzetnici	26.712
svega	51.194
Kupci privreda – utuženi	5.965
Svega:	57.159
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca Pravna lica	(16.094)
U k u p n o	41.065

Usaglašavanje finasijskih 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 Ruma	2.119	1.848	271
2.	Opština Ruma	9.042	2.783	6.259
3.	Beke transport Ruma	213	63	150
4.	Tamnava	194	138	56
5.	Luki komerc Pećinci	135	51	84
6.	Gerontološki centar Ruma	1.657	1.541	116
7.	EPS ad Beograd	141	-	141
	U k u p n o			7.077

Neusaglašenost sa Opštinom Ruma je iz ranijih perioda i odnosi se najvećim delom na fakturu broj 80267 iz 2013.

Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica

Potraživanja od kupaca u zemlji- fizička lica na dan 31.12.2023. iskazana su u iznosu od 100.964 hilj din, a obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučenu vodu u iznosu od 83.625 hilj din , potraživanja od tuženih fizičkih lica 17.339 hilj din, Od ukupno iskazanih potraživanja od kupaca – fizičkih lica, nenaplaćena potraživanja starija od godinu dana iznose 10.480 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 2023. godine odnose se na:

Opis	Pravna lica i preduzetnici	Fizička lica	ukupno
Stanje na dan 01.01.2023.	14.187	29.379	43.566
Povećanje ispravke vrednosti na teret rashoda	2.870	6.213	9.083
Naplaćena otpisana potraživanja u korist prihoda	(963)	(7.773)	(8.736)
Direktan otpis po osnovu isknjiženja			
Stanje na dan 31.12.2023.	16.094	27.819	43.913

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2023. iskazana je u iznosu od 43.913 hilj din , od čega se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – pravna lica

odnosi 16.094 hilj din i ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – fizička lica odnosi 27.819 hilj din.

Preduzeće je u toku 2023. godine izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda u ukupnom iznosu od 9.083 hilj din.

Izvršena je i naplata ranije otpisanih potraživanja u ukupnom iznosu od 8.736 hilj din.

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

Na dan 31.12.2023. godine preduzeće je u skladu sa MRS 39 izvršilo procenu i ustanovilo da je kod individualnih potrošača nenaplativo 4.634 hilj din i kod privrede 2.027 hilj din. Potraživanja koja su obezvređena u prethodnim periodima, praćena su i naplaćena u toku 2023. god, kod individualnih potrošača u vrednosti 4.531 hilj din, kod privrede 684 hilj din. Ova naplaćena potraživanja knjižena su stavom 2049/6850. Potraživanja koja su obezvređena, odnosno ispravljena na dan 31.12.2023. praćena su do dana 15.03.2023. 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	2023.	2022.
Potraživanja za kamatu	15.781	13.730
Potraživanja od zaposlenih	794	1.025
Potraživanja od Tuteković za manjak u magacinu	6.918	6.918
Potraživanja po osnovu pretplać poreza na dobit		922
Potraživanja po osnovu pretp. poreza	195	192
Potraživanja od državnih organa	4.866	5.248
Ostala potraživanja	392	392
Ispravka vred.drugih potr.	(6.918)	(6.918)
Porez na dodatu vred.	1.951	1.671
ukupno	23.979	23.180

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 porodijsko bolovanje.

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 794 hilj din odnose se : na potraživanje od radnika na ime zajma za nabavku ogreva , zimnice i udžbenika 194 hilj din, na potraživanja zaposlenih za utrošenu vodu u iznosu od 508 hilj din, potraživanja za novogodišnje paketiće 4 hilj din, potraživanje od radnika 88.

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 31.12.2023. godine iznose 27.043 hilj. din i imaju sledeću strukturu:

O p i s	2023.	2022.
Hartije od vrednosti		
Tekući računi	27.043	50.082
Ostala novčana sredstva		
U k u p n o	27.043	50.082

Preduzeće je izvršilo popis gotovine i gotovinskih elemenata sa stanjem na dan 31.12.2023. godine i uskladilo knjigovodstveno stanje sa stvarnim stanjem.

Stanje na tekućem poslovnom računu na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 27.043 hilj din čine novčana sredstva na namenskom računu i tekućim računima kod sledećih banaka:

naziv	Iznos
Uprava za trezor – budžetski račun	129
OTP banka ad Novi Sad	10.503
AIK banka ad Niš	7.978
Banka Intesa ad Beograd	1.346
Banka Poštanska štedionica ad Beograd	5.547
Banka Poštanska štedionica ad Beograd	8
OTP banka – bolovanje	1.172
OTP banka – javni radovi	60
Pos terminal	300
U k u p n o	27.043

Preduzeće je usaglasilo sa bankama salda na tekućim računima na dan 31.12.2023 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 0,7% 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 31.12.2023. iznose 1.236 hilj din i čine ih unapred plaćeni troškovi praćena vozila.

O p i s	2023.	2022.
Unapred plaćene premije osiguranja	884	
Unapred plaćeni troš. praćenja vozila	352	323
U k u p n o	1.236	323

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.

PASIVA

4.13. KAPITAL

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

O p i s	2023.	2022.
Osnovni kapital		
Državni kapital	45.295	45.295
Ostali kapital	621.138	621.138
svega	666.433	666.433
Revalorizacije rezerve	83.639	83.639
svega	83.639	83.639
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(482)	(482)
svega	(482)	(482)
Nerasporedjena dobit ranijih godina	345	345
Nerasporedjena dobit tekuće godine	316	146
svega	661	491
Gubitak		
Gubitak ranijih godina	(310.355)	(310.399)
Gubitak tekuće godine		
svega	(310.355)	(310.399)
U k u p n o	439.896	439.682

Po preporuci revizije u 2017. god. Preduzeće je izvršilo uskladjivanje 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. Revalorizacije rezerve na dan 31.12.2023. godine iznose 83.639 hilj din

O p i s	2023.	2022.
Revalorizacije rezerve	83.639	83.639
ukupno	83.639	83.639

4.13.2. Nerealizovani gubici na dan 31.12.2023. god iznose:

O p i s	2023.	2022.
Nerealizovani gubici	482	482
U k u p n o	482	482

4.13.3. Nerasporedjeni dobitak na dan 31.12.2023.

O p i s	2023.	2022.
Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	345	345
Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	316	146
U k u p n o	661	491

4.13.4. Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati

o p i s	2023.	2022.
Gubitak ranijih godina	310.355	310.399
Gubitak tekuće godine		
U k u p n o	310.355	310.399

Na osnovu odluke Nadzornog odbora o raspodeli dobiti za 2022. godinu (broj 1168/2 od 30.06.2023.), dobit u iznosu od 146 hilj din, iznos od 102 hilj din prenosi se osnivaču SO Ruma, iznos od 44 hilj din raspoređuje se na pokriće gubitka iz ranijih godina.

4.14. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

U 2023. 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 2023. god. 123.971,00 din, osnovica za isplatu jubilarnih nagrada 71.185,00 din, neoporeziv iznos jubilarnih nagrada 25.085,00 din, stopa rasta zarade zaposlenih za otpremnine 7,5%,

Stopa rasta zarade zaposlenih za jubilarne nagrade 7,5%, diskontna stopa 6,2% stopa fluktuacije zaposlenih 5%.

O p i s	2023.	2022.
Dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenih	16.981	11.781

otpremnine		
Dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenih jubilarne nagrade	19.494	8.544
U k u p n o	36.475	20.325

OTPREMNINE

	O p i s	iznos
1.	Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine za penziju na dan 31.12.2022.	11.781
2.	Trošak tekuće usluge rada	2.666
3.	Trošak prošlih usluga	
4.	Trošak kamate	731
5.	Aktuarski gubitak	2.118
6.	Iznos ukudanja u toku tekuće godine ranije formiranih rezervisanja	-315
7.	Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine za penziju na dan 31.12.2023 god.	16.981
8.	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu pretpostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	14.863
9.	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	-446
10.	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveza za rezervisanje	5.514

JUBILARNE NAGRADE

	O p i s	Iznos
1.	Iznos obaveze za rezervisanje za jubilarne nagrade na dan 31.12.2022.	8.543
2.	Trošak tekuće usluge rada	323
3.	Trošak prošlih usluga	7.942
4.	Trošak kamate	1.022
5.	Aktuarski gubitak	1.767
6.	Iznos ukudanja u toku tekuće godine ranije formiranih rezervisanja	-103
7.	Iznos obaveze za rezervisanje za jubilarne nagrade na dan 31.12.2023. god.	19.494
8.	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu pretpostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	17.728
9.	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	-1.976

10.	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveza za rezervisanje	11.053

4.15. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

o p i s	2023.	2022.
Primljeni avansi	688	2.084
Obaveze iz poslovanja	39.620	16.521
Ostale kratkoročne obaveze	5.691	2.816
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	249.156	227.664
U k u p n o	295.155	249.085

4.15.1. Obaveze iz poslovanja odnose se na:

O p i s	2023.	2022.
Dobavljači u zemlji	39.381	16.406
Ostale obaveze iz poslovanja	239	115
U k u p n o	39.620	16.521

Obaveze prema dobavljačima u zemlji za fakturisana dobra i usluge na dan 31.12.2023. iskazane su u iznosu 16.406 hilj din , u najvećem delu se odnose i se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2023. god.	Učešće u procentima
EPSsnabdevanje	21.003	53,33
Proanalitika	392	0,99
JP PTT	2.917	7,40
Radun avia	886	2,24
Alfasoft	336	0,85
Zavod za javno zdravlje	156	0,40
Globos	804	2,04
Uniprogres Ruma	983	2,50
Telekom	305	0,77

Beotehnology	5.999	15,23
Matić doo Ruma	854	2,17
Tipograf Ruma	678	1,72
Centar novih tehnologija	336	0,86
Ostali dobavljači	3.732	9,50
U k u p n o	39.381	100,00

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 31.12.2023. god. Što se tiče vraćenih IOSa sve obaveze su usaglašene.

4.15.2. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

o p i s	2023.	2022.
Ostale obaveze iz poslovanja	239	115
U k u p n o	239	115

4.16. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 5.691 hilj din obuhvataju:

o p i s	2023.	2022.
Ostale kratkoročne obaveze	28	49
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vred. I ostalih javnih prihoda	3.223	2.767
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	2.440	
U k u p n o	5.691	2.816

4.16.1. Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

o p i s	2023.	2022.
Obaveze za neto zarade		
Obaveze za porez na zarade		
Obaveze za doprinose na teret zaposlenih		
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	28	49
U k u p n o	28	49

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

o p i s	2023.	2022.
Obaveze za PDV	1.546	1.202
Obaveze za ostale javne prihode	1.677	1.565
ukupno	3.223	2.767

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 1.546 hilj din čini neizmirena obaveza na dan 31.12.2023., koja je utvrđena kao razlika između poreza na dodatu vrednost po izdatim računima kupcima i primljenim računima od dobavljača za mesec decembar 2023. godine koja je plaćena u januaru 2024. godine, i evidentirana u poreskoj prijavi za januar 2024. god.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na naknadu za korišćenje vodnih objekata i sistema za odvođenje otpadnih voda po rešenju JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad po rešenju 4-35/00198-23 u iznosu od 567 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 63 hilj din. Obaveze na ime naknade za korišćenje voda za naselje Platičevo 37 hilj din po rešenju broj 104-325-121-2023-166, obaveze na ime naknade za korišćenje vode za naselje Hrtkovci 32 hilj din po rešenju 104-325-121-2023-167, naknade JP Nacionalni park Fruška gora u iznosu 385 hilj din po rešenju broj 518-08188 od 31.03.2023.

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

o p i s	2023.	2022.
Pasivna vrem. razgran.	249.156	227.664
U k u p n o	249.156	227.664

Na računu odloženi prihodi i primljene donacije iskazana su državna davanja u iznosu od 249.156hilj 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 sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo Novi Sad

Pregled odloženih prihoda i primljenih donacija na dan 31.12.2023. dat je u sledećoj tabeli

opis	31.12.2023.
Bunar Putinci, filter polja, fekalna podstanica Sodol, frekventni regulatori	10.169
Bunari u naseljenim mestima Hrtkovci, Klenak i Platičevo	15.690
Izgradnja i opremanje bunara B11/2015	4.094
Izgradnja i opremanje bunara B9 Jarak	948
Podstanica Vrdnik	401
Bunar Dobrinci	500
Izgradnja fekalne kanalizacije ul.Glavna Ruma	92
Izgradnja kanalizacija ul. Miše Uboje Ruma	193
Vodovodna mreža Nikinci	5.966
Izgradnja buster stanice NORCEV	1.382
Izgradnja UPOV	13.500
Izgradnja vodovodne mreže u Istočnoj radnoj zoni	6.170
Izgradnja bunara Maloradinački špic	2.195
Kanalizacija u Vrdniku	5.159
Kanalizacija u Irigu	857
Izgradnja vodovodna mreža Glavna ulica	501
Bunar u naseljenom mestu Šatrinci	-
Vodovodna mreža Šatrinci	4.178
Projekti	5.000
Nabavka detektora za otkrivanje curenja	1.327
Izgradnja vodovodne mreže Veljkova ulica	866
Bunar Klenak	1.478
Izgradnja vodovodne mreže Zmaj Jovina	1.122
Izgradnja vodovodne mreže Erem	6.121
Fekalna kanalizacija Vrdnik	1.015
Izgradnja vodovodne mreže Eurotom	172
Izgradnja rezervoara	639
Izgradnja rezervoara	783

BunarJarak	
Izgradnja i opremanje bunara u Grabovcima	8.315
Nabavka elektromašinske opreme	2.070
Nabavka elektromašinske opreme	895
Buster stanica Stejanovci	1.371
Izgradnja merno- regulacione opreme na cevovodu Ruma-Irig	566
Nabavka cisterne za vodu	1.563
Podstanica Mali Radinci	2.728
Rezervoar pitke vode Borkovac	11.957
Priključci	67.709
Bunar B-10/2015	3.700
Kanalizacija Rikov mlin	3.203
Nabavka hlorogena	884
Nabavka elektromašinske opreme pumpe	831
Bunar B-13/2015	9.989
Nabavka kamiona	16.588
Nabavka bagera	5.485
Bunar Jazak	20.784
U k u p n o	249.156

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 priključke koji su uradjeni u toku 2023.godine i na osnovu Ugovora sa Opštinom Irig del. broj 917 od 23.05.2023. o prenosu na upravljanje i održavanje bez naknade javne vodovodne mreže u naseljenom mestu Jazak Promene na odloženim prihodima i primljenim donacijama prikazane su na sledeći način:

Opis	2023. godina
Stanje na početku godine	227.664
Povećanja u 2023. godini – direktne uplate i priključci	35.638
Smanjenja u korist prihoda na osnovu obračunate amortizacije	(11.480)
Povraćaj opštini više prenetih sred.	(2.666)
U k u p n o	249.156

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

Korektivni poslovni događaji 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 2023. godinu u iznosu od 2.820 hilj din. Direktor preduzeća je odobrio finansijske izveštaje dana 15.03.2023. god.

5. BILANS USPEHA

5.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode preduzeća čine:

o p i s	2023.	2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	440.064	362.392
Prihodi od aktiviranja učinaka	30.501	10.033
Ostali poslovni prihodi	14.771	11.657
U k u p n o	485.336	384.082

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 kanizacionu mrežu, izdavanja tehničkih uslova, održavanja fontane, održavanja atmosfere kanalizacije u gradu.

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

opis	iznos
Prihodi od prodaje vode opština Ruma	233.796
Prihodi od prodaje vode opština Irig	71.616
Prihodi od prodaje kanalizacija opština Ruma	53.376
Prihodi od prodaje kanalizacije opština Irig	7.965
Prihodi od održavanja vodomera	36.385
Prihodi od naknade za odvodjenje otpadnih voda	5.504
Prihodi od usluga-tehnološka voda	14.896
Prihodi od usluga- tehnička služba	3.150
Prihodi od usluga -izrada priključaka	13.149
Prihodi od usluga -rad specijalnog vozila	227

Prihodi od usluga - izgradnja	
U k u p n o	440.064

U toku 2023. godine potrošačima sa područja opštine Ruma i Irig isporučeno je vode u količini od 3.461 hilj m³, dok je kanalizacionom mrežom odvedeno otpadne vode u količini od 1.498 hilj m³.

Fakturisanje je vršeno do 01.05.2023. god prema važećem cenovniku na koji je Skupština opština Ruma dala saglasnost Zaključkom broj 06-121-8-2022-III od 12.09.2022. i koji je bio u primeni od 01.10.2022. godine. Dana 07.04.2023. Skupština opštine Ruma je zaključkom broj 06-35-12-2023-III usvojila novi cenovnik proizvoda i usluga koji je u primeni od 01.05.2023. godine.

Prihodi od aktiviranja učinaka iznose 30.501 hilj din i odnose se na izgradnju vodovodne mreže Žarkovci-Dobrodol.

Ostali poslovni prihodi iznose 14.771 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 11.480 hilj din, na prihode po osnovu ugovora o sprovođenju javnog rada sa Nacionalnom službom za zapošljavanje Sremska Mitrovica broj 2008-10169-5-2023 od 28.04.2023. god. u iznosu 2.957 din i na prihode od prefakturisanih troškova zakupa u iznosu od 214 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, kao i prihodi od zakupa NS Novi Sad u iznosu 120 hilj din

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2. Poslovni rashodi preduzeća iznose 483.103 hilj din i odnose se na:

o p i s	2023.	2022.
Troškovi materijala, goriva i energije	155.537	121.705
Troškovi zarada i nak. zar.	215.788	173.084
Troškovi proizvodnih usluga	40.858	40.572
Troškovi amortizacije	30.340	30.271
Troškovi dugoročnih rezervisanja	16.568	3.819
Nematerijalni troškovi	24.012	17.335
U k u p n o	483.103	386.786

5.2.1. Troškovi materijala, goriva i energije obuhvataju:

o p i s	2023.	2022.
Troš. materijala za izradu	41.506	33.852

Troš. goriva	12.981	11.686
Troš. energije	101.050	76.167
U k u p n o	155.537	121.705

Troškovi materijala u iznosu od 41.506 hilj din odnose se na troškove vodovodnog i kanalizacionog materijala, građevinskog 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 magacinu 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 poslovođe i radnih naloga.

Troškovi električne energije u iznosu od 101.050 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 (del. broj 547 od 27.03.2023.) .

Troškovi goriva u iznosu od 12.981 hilj din odnose se na troškove utrošenog euro dizela, motornog benzina i gasa za putnička i teretna vozila. Nabavka goriva vršena je nakon sprovedenih postupaka javne nabavke za 2022. god po ugovoru od 20.06.2022 sa Knez petrolom Beograd i po ugovoru broj 1199 od 03.07.2023. sa Radun avia Beograd. Preduzeće sačinjava mesečne preglede 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	2023.	2022.
Troš. zarada i nak. zarada	160.771	129.478
Troš. poreza i dopr. na zarade na teret poslodavca	25.350	21.706
Ostali lični rashodi	29.667	21.900
U k u p n o	215.788	173.084

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 2023. 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 određenog posla i vremena provedenog na radu.

5.3.2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada u iznosu od 25.350 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 2023. godini iznose 29.667 hilj din i čine ih:

naziv	2023. godina
Ugovor o delu	599
Naknade članovima Nadzornog odbora	1.296
Otpremnina zaposlenima	4.636
Jubilarne nagrade, davanja povodom 8. marta	2.310
Naknade za troškove prevoza na rad i sa rada	9.095
Naknada zaposlenima za službeni put	67
Davanja paketića deci zaposlenih za Novu godinu	987
Solidarna pomoć zaposlenima	1204
Solidarna pomoć zaposlenima u cilju ublažavanja materij. položaja	6.340
Naknade fizičkim licima koja nisu zaposlena kod poslodavca	176
Troškovi naknada ugovora za privremene i povremene poslove	2.957
U k u p n o	29.667

Ugovor o delu

Isplate po osnovu ugovora o delu iznose 599 hilj din i ukupno je isplaćeno 13 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 2023. godine na ime naknade za rad Nadzornog odbora isplaćeno je 1.296 hilj din..

Otpremnine zaposlenima

U toku 2023. god. jedan radnik je otišao u starosnu penziju i tri radnika su proglašena tehnološkim viškom i isplaćene su otpremnine u iznosu od 4.636 hilj din.

Jubilarne nagrade i druge isplate

U toku 2023. godine isplaćene su jubilarne nagrade u bruto iznosu od 1.976 hilj din u skladu sa članom 39. Kolektivnog ugovora za ukupno 20 radnika.

Kolektivnim ugovorom je predviđeno pravo zaposlenih na isplatu jubilarne nagrade za navršenih 10, 15, 20, 25, 30, 35 godina rada. Za 10 godina je predviđeno da se isplati jedna prosečna neto plata ostvarena kod poslodavca za prethodni mesec, za 15 godina 1,25 prosečne neto zarade, za 20 godina jedna i po prosečna neto zarada, za 25 godina 1,75 prosečne neto zarade, 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 334 hilj din.

Naknada troškova prevoza na rad i s rada

Naknada troškova prevoza na rad i sa rada zaposlenih isplaćene su u iznosu od 9.095 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 2023. godini iznosi 67 hilj din.

Davanje paketića deci zaposlenih za Novu godinu

Davanja paketića deci zaposlenih povodom Nove godine u 2023. godini iskazana su u iznosu 987 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 7.544 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 2023. godinu

5.4. Troškovi amortizacije iskazani su u iznosu od 30.340 hilj din

o p i s	2023.	2022.
Troš. amortizacije	30.340	30.271
U k u p n o	30.340	30.271

Troškovi amortizacije iskazani su u iznosu od 30.340 hilj din i čine ih : troškovi amortizacije nematerijalne imovine u iznosu od 220 hilj din, građevinskih objekata u iznosu od 18.011 hilj din, , opreme u iznosu od 12.016 hilj din, troškovi amortizacije za ulaganja u tuđe objekte u iznosu od 93 hilj din.

5.5. Troškovi proizvodnih usluga iskazani su u iznosu od 40.858 hilj din. i obuhvataju:

o p i s	2023.	2022.
Troš. transportnih usluga	19.890	14.804
Troš. usluga održavanja	10.273	15.852
Troš. zakupnina	806	711
Troš. reklame i propagande	1.573	288
Troš. istraživanja	580	1.284
Troš. ostalih proiz. usluga	7.736	7.632
U k u p n o	40.858	40.572

5.5.1. Troškovi transportnih usluga iskazani su u iznosu od 19.890 hilj din i u najvećoj meri ih čine troškovi PTT usluga i to : troškovi poštanskih usluga u iznosu 15.779 hilj din, troškovi korišćenja fiksne i mobilne telefonije i interneta u iznosu od 4.103 hilj din, i troškovi transporta u iznosu 8hilj din .

5.5.2. Troškove usluga održavanja čine:

naziv	Iznos
Troškovi usluga održavanja nematerijalnih i materijalnih sredstava	1.718
Troškovi usluga održavanja – servis pumpi	1.088
Troškovi usluga održavanja – popravka vozila i mehanizacije	1.302
Troškovi usluga održavanja – servis vodomera iz naknade	2.535
Troškovi usluga održavanja – servis vodomera	202
Troškovi usluga održavanja -hlorogen	1.175
Troškovi usluga održavanja - bunari	788
Troškovi održavanja – sigurnosni ventili	116
Troškovi održavanja - Hačinson	1.349
ukupno	10.273

5.5.3. Troškovi zakupnina u iznosu 806 hilj din obuhvataju troškove zakupa poslovnog prostora u iznosu od 245 hilj din i troškovi zakupa šumskog zemljišta u iznosu od 341 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 i zakupa logera u iznosu od 220 hilj din

5.5.4. Troškovi reklame i propagande u iznosu od 1.573 hilj din u najvećoj meri se odnose na troškove reklamnog materijala za Novu godinu i na objavljivanje oglasa u sredstvima javnog informisanja.

5.5.5. Troškovi istraživanja u iznosu 580 hilj din odnose se na izrade elaborata o rezervama podzemnih voda na izvoristima, na projekte primenjenih hidrogeoloških istraživanja podzemnih voda na izvoristima i drugo.

5.5.5. Troškovi ostalih usluga u iznosu 7.736 hilj din odnose se na:

naziv	iznos
Troškovi ostalih usluga- hardver i dr.	379
Troškovi ostalih usluga – pregled vode	2.670
Troškovi ostalih usluga – analiza otpadnih voda	584
Troškovi ostalih usluga	2.874
Troškovi ostalih usluga - izgradnja	
Troškovi ostalih usluga – popravke na mreži	595
Komunalne usluge	150
Troškovi ostalih usluga – praćenje vozila	363
Zdravstveni pregledi radnika	121
ukupno	7.736

5.6. Troškovi dugoročnih rezervisanja

o p i s	2023.	2022.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	16.568	3.819
U k u p n o	16.568	3.819

Troškovi rezervisanja u iznosu 16.568 hilj din odnose se na troškove rezervisanja otpremnina u iznosu od 5.514 hilj din i na troškove rezervisanja jubilarnih nagrada u iznosu od 11.054 hilj din.

5.7. Nematerijalne troškove čine:

o p i s	2023.	2022.
Troš. neproizvodnih usluga	5.929	2.979
Troškovi reprezentacije	508	677
Troškovi premije osiguranja	1.942	1.709
Troškovi platnog prometa	1.035	1.069
Troškovi članarina	401	358
Troškovi poreza i naknada	11.461	8.870
Ostali nematerijalni troškovi	2.736	1.673
U k u p n o	24.012	17.335

5.7.1. Neproizvodne usluge u iznosu od 5.929 hilj din čine:

naziv	iznos
Neproizvodne usluge –intelektualne usluge	1.512
Neproizvodne usluge - deratizacija	137
Pretplata na službene novine i publikacije	517
Potrebe stručnog obrazovanja -seminari	67
Neproizvodne usluge – održavanje programa	2.281
Ostale usluge	1.315
Ostale usluge – advokatske usluge	100
U k u p n o	5.929

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 508 hilj din i odnose se na troškove za nabavku pića i kafe i na ugostiteljske usluge

5.7.3. Troškovi premija osiguranja u iznosu 1.942 hilj din odnose se na troškove premija osiguranja imovine, vozila, lica i osiguranja od posledica odgovornosti iz delatnosti sa osiguravajućom kućom Globos osiguranje ad Beograd. Preduzeće je za ove troškove sprovedo postupke javne nabavke i sklopilo ugovore del. broj 1285 od 12.08.2022. god. i del. broj 1550 od 08.08.2023.

5.7.4. Troškovi platnog prometa iznose 1.035 hilj din i odnose se na troškove bankarskih provizija na dinarskim računima.

5.7.5. Troškovi članarina iznose 401 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 11.461 hilj din čine troškovi poreza na imovinu u iznosu od 636 hilj din, troškovi naknada za korišćenje vodoprivrednih objekata za odvođenje otpadnih voda i za odvodnjavanje prema akontativnom rešenju JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad broj 4-35-00198-23 od 19.06.2023. za 2023.god, u iznosu od 7047 hilj din, kao i naknadu za korišćenje vodnog dobra i ispuštenu vodu prema rešenjima Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo broj 104-325-121-2023/165 , 325-101/2023/122 u iznosu od 949 hilj din, naknada po rešenju broj 518-08188 od 31.03.2023 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 Odeljenja za lokalne javne prihode 439-2-64-2023 u iznosu od 250 hilj din, kao PDV po ugovoru del. broj 2325 od 21.12.2023. sa opštinom Ruma u iznosu 1039 hilj din

5.7.7. Ostali nematerijalni troškovi koji su iskazani u iznosu od 2.736 hilj din se odnose na troškove taksi, sudskih troškova i troškova izvršitelja , troškova veštačenja u iznosu od 2.004 hilj din, troškovi sponzorstva po odlukama Nadzornog odbora u iznosu od 500 hilj din, troškovi registracije vozila u iznosu od 133hilj din i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 99 hilj din.

5.8. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi preduzeća odnose se na:

o p i s	2023.	2022.
Prihodi od kamata	7.746	7.274
Ostali fin. prihodi	165	161
U k u p n o	7.911	7.435

5.8.1. Strukturu prihoda od kamata u iznosu od 7.746 hilj din čine prihodi po osnovu obračunatih kamata za neredovno izmirenje ispostavljenih računa za utrošenu vodu i odvođenje otpadnih voda i to pravnim licima u iznosu od 3.712 hilj din, fizičkim licima u iznosu 3.484 hilj din, 262 hilj din iznosi kamata od banaka za deponovanje sredstava po vidjenju na računima, 288 hilj din po naplaćenim tužbama.

5.8.2. Ostali finansijski prihodi u iznosu od 165 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 242 hilj. din i obuhvataju:

o p i s	2023.	2022.
Rashodi kamata	242	68
Ostali finan. rashodi		
U k u p n o	242	68

Rashodi kamata u iznosu od 242 hilj din odnose se na kamate po osnovu neblagovremeno izmirenih obaveza u iznosu od 71 hilj din, kao i na kamate za neblagovremeno izmirenih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 171 hilj din.

5.10. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

Prihodi od uskladjivanja vrednosti iznose 8.634 hilj. din

o p i s	2023.	2022.
Prihodi od uskladjivanja vrednosti	8.634	7.660
U k u p n o	8.634	7.660

Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 8.634 hilj din odnose se na prihode po osnovu naplate ispravljenih potraživanja od kupaca u zemlji iz ranijih godina i čine ih:

naziv	2023. godina
Naplaćena potraživanja od kupaca (tuženi – stambeni potrošači)	3.242
Naplaćena potraživanja od kupaca (individualni potrošači)	4.531
Naplaćena potraživanja od kupaca (tuženi privreda)	861
U k u p n o	8.634

5.11. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

Rashodi od uskladjivanja vrednosti finansijske imovine iskazani u iznosu od 7.591 hilj din odnose se na:

O p i s	2023.	2022.
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja od kupaca	7.591	6.443
Rashodi po osnovu obezvređenja drugih potraživanja		
U k u p n o	7.591	6.443

Rashodi po osnovu obezvređenja od kupaca iskazani su u iznosu od 7.591 hilj din i odnose se na indirektan otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca .

naziv	2023. godina
Obezvređivanje potraživanja od kupaca – pravna lica i indiv. lica	3.750
Obezvređenje potraživanja od kupaca fizička lica	3.841
U k u p n o	7.591

Preduzeće je u 2023. 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 31.12.2023. god. iznose 1.021 hilj.din i odnose se na:

Opis	2023.	2022.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava		
Viškovi		
Dugoročna rezervisanja	418	811
Ostali nepomenuti prihodi-opomene		3
Ostali nepomenuti prihodi – ponovno priključenje	68	
Ostali nepomenuti prihodi	215	44
Ostali nepomenuti prihodi naplaćene štete	320	
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina		
U k u p n o	1.021	858

5.13. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

o p i s	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashod.nem.ul. opreme	409	104
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	924	982
Manjkovi		
Ostali nepomenuti rashodi	394	2.687
Ostali nepomenuti rashodi – naknada štete	724	448
U k u p n o	2.451	4.221

5.13.1. Gubici po osnovu rashodovanja opreme u iznosu od 409 hilj din obuhvataju gubitke po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava po popisu.

5.13.2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja iskazani u iznosu od 924 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 394 hilj din odnose se na otpise potraživanja po Izveštaju o popisu na dan 31.12.2023. i na ostale otpise.

5.13.4. Ostali nepomenuti rashodi - naknade štete u iznosu 724 hilj din odnose se na naknadu štete po vansudskim poravnanjima koje je preduzeće prouzročilo trećim licima.

5.14. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

opis	2023.	2022.
Dobitak iz redovnog poslovanja	9.515	2.517
U k u p n o	9.515	2.517

5.15. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

opis	2023.	2022.
Dobitak pre oporezivanja	9.515	2.517
U k u p n o	9.515	2.517

5.17. PORESKI RASHOD PERIODA

opis	2023.	2022.
Poreski rashod perioda	5.479	2.959
U k u p n o	5.479	2.959

5.18. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

opis	2023.	2022.
Odloženi por. rashodi	3.720	588
U k u p n o	3.720	588

5.19. NETO DOBITAK

opis	2023.	2022.
Neto dobitak	316	146
U k u p n o	316	146

5. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Opštinsko pravobranilaštvo opštine Ruma je u toku 2023. godine zastupalo JP „Vodovod” Ruma u sledećim sudskim postupcima:

- U predmetu Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici br. P 74/23 koji se vodio po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv "Ivanić doo " Irig zbog duga. Ovaj postupak je završen i arhiviran 26.12.2023 godine.
- U predmetu Osnovnog suda u Novom Sadu br. P 4215/23 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv tuženog Dragan Tankosić iz Novog Sada, radi duga. U ovom predmetu je tokom 2023 godine održano jedno ročište i postupak stavljen u prekid zbog smrti tuženog. Vrednost spora 288.346,74 dinara

- U Predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 288/23 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Mirjana Martić i drugi iz Rume radi isplate duga. U ovom postupku su održana dva ročišta i oba odložena zbog nemogućnosti nalaska tuženih. Vrednost predmeta spora je 74.876,23 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 184/21 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv tuženog Ivan Birinji iz Iriga radi duga. Ovaj postupak je završen i arhiviran u oktobru 2023 godine.
- U predmetu Prvog Osnovnog suda u Beogradu br. P 14933/22 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Božidara Zečevića iz Beograda radi isplate duga. U ovom postupku je održano jedno ročište u 2023 godine i postupak je u toku. Vrednost predmeta spora je 48.257,59 dinara.
- U predmetu Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici br. P 237/23 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv "Rumaplast doo" iz Rume radi isplate duga. U ovom postupku je održano jedno ročište u toku 2023 godine i postupak je u toku. Vrednost predmeta spora je 212.850,54 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 2208/21 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Radenka Rohl uz Rume radi duga. U ovom postupku još uvek nije zakazana ni jedna glavna rasprava i postupak je u toku. Vrednost predmeta spora je 14.398,93 dinara.
- U predmetu Višeg suda u Sremskoj Mitrovici br. P1 10/21 koji se vodi po tužbi Šarac Aleksandra iz Rume protiv JP „Vodovod” Ruma zbog zlostavljanja na radu, u toku 2023 godine je predmet završen i po žalbi JP „Vodovod” Ruma vraćen na ponovno suđenje dana 24.01.2024 godine. Još uvek nije zakazana ni jedna glavna rasprava, tako da je predmet opet aktivan.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 331/22 koji se vodi po tužbi Slavice Matić iz Rume protiv JP „Vodovod” Ruma radi naknade štete u toku 2023 godine održana su tri ročišta i postupak je u toku. Vrednost predmeta spora je 1.087.837,89 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 669/19 koji se vodi po tužbi Topolić Marije iz Rume protiv JP „Vodovod” Ruma i Opštine Ruma radi naknade štete. Ovaj postupak je završen i doneta je presuda 19.02.2024 godine.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P1.139/23 koji se vodi po tužbi Pavlićev Dragoslava iz Rume protiv JP „Vodovod” Ruma i Optine Ruma radi isplate predat je odgovor na tužbu i postupak je u toku. Vrednost predmeta spora je 100.000,00 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 486/22 koji se vodi po tužbi Mihajlović Vojislava iz Rume protiv JP „Vodovod” Ruma protiv radi naknade štete u toku 2023 godine je održano tri ročišta i postupak je u toku. Vrednost predmeta spora je 63.500,00 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 205/21 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Dejana Stojkovića radi isplate duga u toku 2023. godine nije bilo zakazanih ročišta. Vrednost predmeta spora je 153.309,36 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P 679/19 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Branka Jovičića radi isplate duga u toku 2023. godine nije bilo zakazanih ročišta. Vrednost predmeta spora je 186.694,00 dinara.

- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P1 28/21 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.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P.555/22 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Salatić Milutina iz Rume radi isplate duga u toku 2023. godine nije bilo zakazanih ročišta. Vrednost predmeta spora je 48.870,94 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P.27/21 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Šaraba Predraga iz Iriga radi duga u toku 2023. godine nije bilo zakazanih ročišta. Vrednost predmeta spora je 90.856,16 dinara.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P.571/22 koji se vodi po tužbi JP „Vodovod” Ruma protiv Bajić Stevana iz Iriga radi duga, u toku 2023 godine je postupak završen.
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi br. P1.556/21 koji se vodio po tužbi Šarac Aleksandra iz Rume protiv JP „Vodovod” Ruma radi poništaja aneksa ugovora o radu, u toku 2023 godine je postupak završen i arhiviran 30.11.2023 godine.

6. OSTALE NAPOMENE

6.1. Upravljanje rizicima

Poslovno odlučivanje u današnjem okruženju događa 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 takodje i veliki broj rizika koji utiču na efikasnost i budućnost poslovanja organizacije koje je moguće kontrolisati i upravljati njima.

Rizik je bilo koji događaj 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, uvođenje 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 utvrdjenih 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 odredjenih 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 obezvređenja 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.



Zakonski zastupnik

Banjac Snežana
 dipl.hem. Banjac Snežana



дел. бр.
дана ,

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 2023. ГОДИНУ

Рума, април 2024.год.

Пословно име: Јавно предузеће „Водовод“

Седиште: Орловићева бб 22400 Рума

Претежна делатност: 3600 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 08099545

ПИБ: 101341282

ЛББК: 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 2023. год.
4. Извештај о контроли квалитета воде у 2023. 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.-31.12.2023. год.
13. Приказ обавеза
14. Подаци о радницима
15. Реализација јавних набавки за 2023. год.
16. Упоредни преглед остварених и планираних расхода у 2023. год.
17. Упоредни преглед остварених и планираних прихода у 2023. 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 објеката
- 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 полупроизводима
- 46.77 Трговина на велико отпацама 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 Електровојводине. 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.

ВД директор предузећа је дип. хемичар Бањац Снежана, именована на седници Скупштине општине Рума одржаној дана 29.12.2023. године решењем број 06-155-25-2023-III. Мандат именованом вршиоцу дужности директора ЈП „Водовод“ Рума трајаће од 30.12.2023. године, па до момента ступања на дужност директора ЈП „Водовод“ Рума изабраног на основу конкурса, а 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 чланова 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 2023. године одржао 13 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.

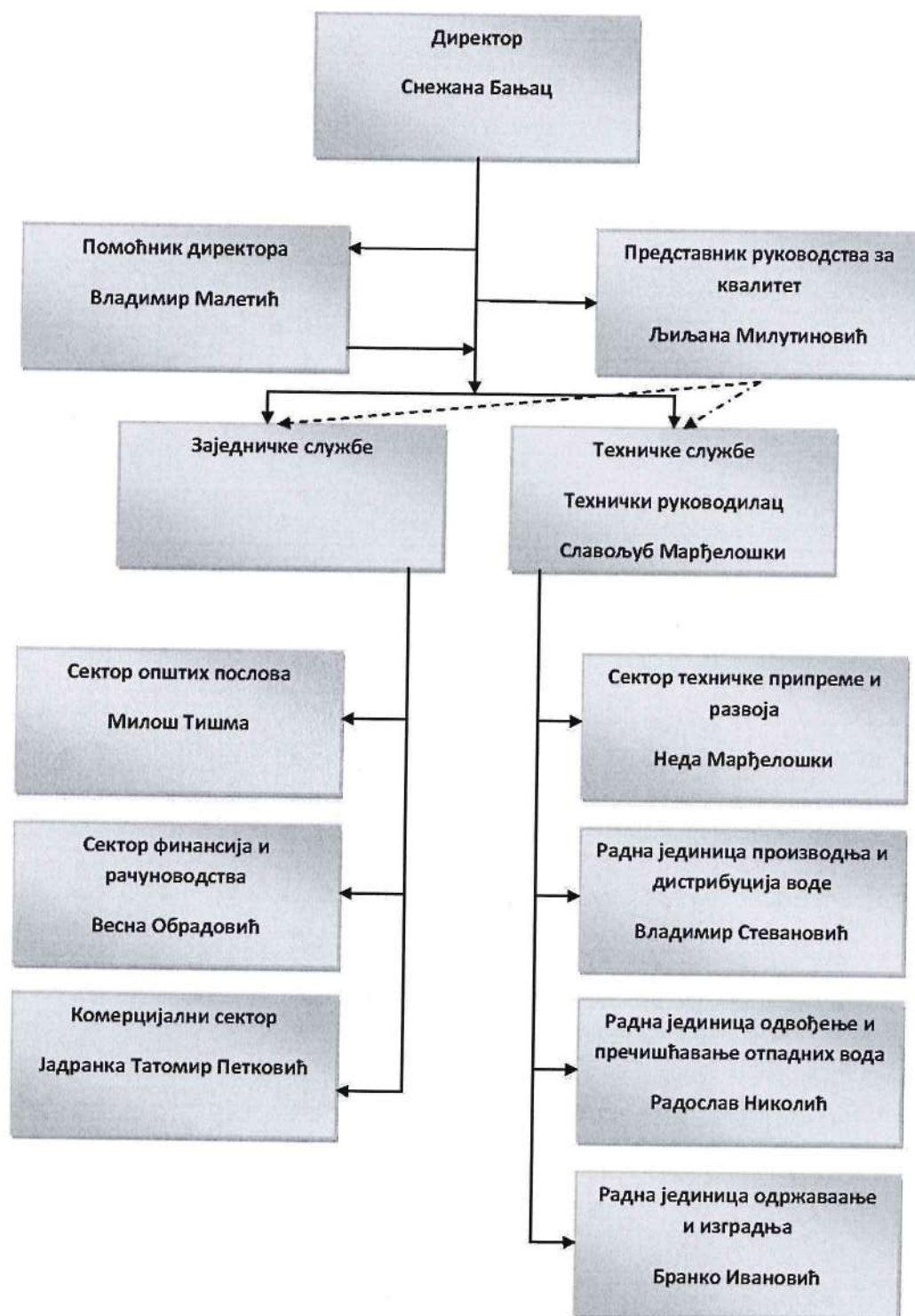
Предузеће је према члану 6 Закона о рачуноводству разврстано је у средње правно лице.

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 2023. ГОДИНИ

На крају 2023. године број прикључака на водоводној мрежи коју одржава Ј.П. "Водовод"- Рума је 28.764. Од укупној броја прикључака 25.872 водомера припада индивидуалним потрошачима, 526 прикључака је за вишестамбене објекте и 2.366 водомера је за привредне објекте.

Током 2023. године укупан број кварова на водоводној мрежи је 1.459, од чега су 794 кварови на дистрибутивној водоводној мрежи (пуцање водоводне мреже, квар на вентилима већих профила и хидрантима,..), а 665 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 2023 године замењено је 1.670 водомера мањих профила ($\varnothing 1/2''$ - $\varnothing 3/4''$) и 67 водомера већих профила ($\varnothing 1''$ - $\varnothing 150$). Број замењених водомера у 2023. години је мањи у односу на 2022. годину за 0,69%

У 2023. години на водоводну мрежу је прикључено укупно 314 нових потрошача.

Детаљнији подаци дати су у **табели А**

ТЕХНИЧКИ ИЗВЕШТАЈ 01.01.- 31.12.2023.																					Табела А			
место	замена водомера фи 3/4				замен. водом. већих од фи 3/4				мањи кварови				кварови на мрежи				нови прикљуг.	гашење прикљ.	тех. услови и саглас.	број водомера				
	2022.	2023.	индекс3/2	3.	2022.	5.	2023.	6.	индекс6/5	2022.	8.	2023.	9.	индекс9/8	2022.	11.					2023.	индекс12/11	13.	
1.	2.	3.	769	92,99	35	48		137	264	211	79,92	182	234	129	199	14.	15.	16.	17.					
Рума индив.и привр	827																							
Жарковац	13	7	53,85						5	1	20,00	10	5											
Краљевици	43	103	239,53						6	5	83,33	13	7	54										
Добринци	108	204	188,89	1	1				10	17	170,00	18	11	61										
Грабовци	17	27	158,82						19	19	100,00	12	6	50										
Павловци	3	5	166,67						9	6	66,67	15	2	13										
М.Радинци	11	3	27,27			1			5	8	160,00	6	1	17										
Вогањ	71	12	16,90						14	11	78,57	3	3	100	2									
Д.Петровци	4	57	1425						4	6	150,00	2	3	150	1									
Стејановци	17	18	105,88			1			11	10	90,91	26	45	173	4									
Путинци	86	47	54,65			4			18	18	100,00	7	12	171	2									
Буђановци	15	31	206,67	1	1				25	19	76,00	8	18	225										
Витојевци	5	44	880,00						8	19	237,50	4	1	25	2									
Никинци	5	6	120,00																					
Ерем																								
Платичево	72	21	29,17	1					32	23	71,88	10	10		3									
Хртковци	56	33	58,93			1			15	4	26,67	26	24		2									
Кленак	54	16	29,63	1					45	24	53,33	7	8		4									
укупно Рума	1.407	1.403	99,72	39	57	146	510	405	79,41	353	394	112	225											
Ириг	99	101	102,02	2	3	150	92	96	104,35	141	142	101	57											
Врдник	256	131	51,17			7	64	81	126,56	217	238	110	18											
Дободол		1						1																
Шатринци	4	1	25,00				2	2	100,00	1	1	100												
Прњавор	3	4	133,33				23	25	108,70	4			4											
Крушедол	3	2	66,67				12	18	150,00	1														
Јазак		4					1	8	800,00	2	4	200												
Нерадин	4	2	50,00				12	23	91,67	1	3	300	2											
Ривица	53	21	39,62				17	6	35,29	5	11	220	1											

укупно Ириг	422	267	63,27	2	10500	223	260	116,59	372	400	108	89				
укупно Ру-Ириг	1.829	1.670	91,31	41	67	163	733	665	90,72	725	794	110	314			

У току 2023. 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 2023. године са Фабрике воде и свих засебних система водоснабдевања укупно је произведено 7.202.096 м³, а фактурисано потрошачима 3.461.286 м³ воде или 48,06%.

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 прикључци. У току 2023. године ЈП „Водовод“ Рума је претпело значајне губитке воде ради оштећења магистралног цевовода фи 500 (два пут) од стране извођача радова на ауто-путу Рума-Шабац и на фи 200 од стране извођача радова на фрушкогорском коридору.

Свако село румске и иришке општине је испирано плански више пута месечно. У току 2023. године вршено је интензивније испирање мреже у Руми, пуштено је 60 хидраната више у односу на претходни период, избачен је сав ваздух из цеви и смањен притисак у мрежи са 9 бара на 8,2 бара што је резултирало мањим бројем кварова на мрежи и мањом потрошњом струје. 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 м³ воде, а на прање филтера на Фабрици воде годишње се потроши око 50 хиљ м³.

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 предузеће предузима следеће мере: редовна и брза поправка квара на водоводној мрежи, реконструкције водоводне мреже у складу са финансијским могућностима предузећа, откривање нелегалних потрошача на мрежи и њихово превођење у евиденцију легалних корисника, редовна замена водомера и читање истих, замена старих вентила.

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

ПРОИЗВОДЊА ВОДЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Табела Б

р.бр.	локација	2022	2023	индекс 4/3	фактурисано 2022	фактурисано 2023	индекс 7/6	губици	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9. 100-(6/3)	10. 100-(7/4)
ОПШТИНА РУМА									
1.	Фабрика воде	5.628.538	5.674.316	100,81	2.275.990	2.200.501	96,68	59,56	61,22
2.	Грабовци - Витојевци	92.199	103.698	112,47	87.422	72.818	83,29	5,18	29,78
3.	Никинци	89.895	161.989	180,20	67.093	64.028	95,43	25,37	60,47
4.	Добринци	161.240	104.830	65,01	72.304	71.810	99,32	55,16	31,50
5.	Мали Радинци	162.033	119.408	73,69	32.399	28.841	89,02	80,00	75,85
6.	Путинци	44.519	24.891	55,91	126.122	122.168	96,86		
7.	Кленак	145.557	129.019	88,64	112.732	100.913	89,52	22,55	21,78
8.	Платичево	215.942	222.141	102,87	131.544	121.405	92,29	39,08	45,35
9.	Хртковци	168.530	167.444	99,36	127.342	120.888	94,93	24,44	27,80
УКУПНО РУМА		6.708.453	6.707.736	99,99	3.041.130	2.910.813	95,71	54,67	56,61
7.	Ириг извориште								
8.	Ириг	232.719	421.705	181,21		270.582		100,00	35,84
8.	Врдник								
9.	Јазак								
10.	Нерадин								
11.	Крушелолски Прњавор	52.682	43.388	82,36	25.618	23.718	92,58	51,37	45,34
12.	Шатринци	28.391	29.267	103,09	13.554	12.618	93,09	52,26	56,89
УКУПНО ИРИГ		313.792	494.360	157,54	535.147	550.472	102,86		
Укупно Рума - Ириг		7.022.245	7.202.096	102,56	3.576.277	3.461.286	96,78	49,07	51,94

ИЗВЕШТАЈ О КОНТРОЛИ КВАЛИТЕТА ВОДЕ У 2023. 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 2023.год. обављали : Интерна лабораторија на Фабрици воде, Завод за јавно здравље Сремска Митровица, 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:** 251 узорак, сви су хигијенски исправни са резидуалним хлором од 0,5 до 0,7 мг/л.

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

- **10 села румске општине(Краљевци, Буђановци, Павловци, Стејановци, Вогањ, Ерем, Мали Радинци, Жарковци, Путинци, Доњи Петровци):** 233 узорак, од тога 13 узорак(5,58%) је било хигијенски неисправно услед измењених сензорских особина јер се празнио цео систем и замењивао новим цевоводом те отуда и ове неисправности

- **Ириг, Врдин и Ривица:** 84 узорак и сви су хигијенски исправни

- **бунари Фишер салаш(Б-1, Б-2, Б-5, Б-6, Б- 10, Б-12):** 67 узорак и сви су исправни

-**Сабирни вод:** 251 узорак 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 2023. год.укупно урађено 312 узорак, од тога је 3 узорак (1,04%) хигијенски било неисправно.

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

-редовно су контролисани **филтери и базен чисте воде:** 212 узорак и сви су били хигијенски исправни

-**Добринци:** 30 узорак и сви су били хигијенски исправни

-**Грабовци и Витојевци:** 85 узорак, од тога 48 (56,47%) узорак је било хигијенски неисправно због повећаног садржаја мангана

-**Никинци :** 30 узорак од тога 13 (43,3%) је било хигијенски неисправно због повећаног садржаја мангана, а 3 узорак (10%) је било неисправно због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

-**Шатринци:** 25 узорак и сви су хигијенски исправни

-**Нерадин:** 24 узорак, сви хигијенски исправни.

-**Јазак:** 32 узорак од тога 1 (3,1%) узорак је неисправно због присуства нитрита

-**Крушедолски Прњавор:** 24 узорак и сви су хигијенски исправни

-**Крушедол:** 13 узорак од тога 1 (9,1%) узорак је био неисправан због повећаног укупног броја мезофилних бактерија, мутноће и гвожђа

-**Добродол:** 12 узорак од тога 1 (8,33%) узорак је био неисправан због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

-**Кленак:** 30 узорак од тога 11 (36,66%) узорак је било неисправно због повећане концентрације амонијака и мангана.

-**Платичево:** 67 узорак од тога 30 (44,78%) неисправних узорак због повећане концентрације нитрита.

-**Хртковци:** 36 узорак од тога 3 (8,3%) узорак су били неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

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 2023. 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 11 (4,29%) анализа је било неисправно због повећаног укупног броја мезофилних бактерија, а 22 узорка су били неисправни због измењених сензорских особина јер се испразнио цео систем и замењивао новим цевоводом те отуда и ове неисправности

-**Добринци:** 10 узорака од тога 2 (20,00%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија, гвожђа и мангана

-**Грабовци и Витојевци:** 12 узорака од тога 10 (83,30%) узорака је било неисправно због повећане концентрације мангана, гвожђа, нитрита и повећаног укупног броја мезофилних бактерија

- **Ириг, Врдник и Ривица:** 61 узорак од тога 2 (3,28%) узорак је био неисправан због повећане концентрације мангана и гвожђа

-**Шатринци:** 12 узорака, од тога 2 (16,6%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

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

-**Никинци :** 12 узорака од тога 8 (66,66%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија, мангана и нитрита

-**Платичево:** 12 узорака од тога 11 (91,66%) узорака је било неисправно због повећаног укупног броја мезофилних бактерија и концентрације нитрита

-**Кленак:** 12 узорака од тога 12 узорака су била неисправна због повећане концентрације мангана и 2 узорка због повећаног укупног броја мезофилних бактерија и концентрације мангана

-**Крушедолски Прњавор и Крушедол:** 12 узорака, од тога 2 (16,6%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

-**Хртковци:** 11 узорака од тога 7 (63,64%) узорка су била неисправна због повећаног укупног броја мезофилних бактерија

Градски завод за јавно здравље Београд, Институт за нуклеарне науке Винча извршили су у току 2023. 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

- **Јазак Б-1 :** 1 узорак хигијенски исправан (повећана концентрација мангана, гвожђа и мириса на водоник сулфид)

-**Грабовци Б-2 који још није у систему:** 1 узорак хигијенски неисправан због повећане концентрације арсена и сулфидоредукујућих кластридија

ИЗВЕШТАЈ О ПОБОЉШАЊУ ПРОИЗВОДНИХ КАПАЦИТЕТА И ИНВЕСТИЦИОНИМ АКТИВНОСТИМА ПРЕДУЗЕЋА

Током 2023. године ЈП „Водовод“ Рума ради обезбеђења довољних количина воде и квалитетног и редовног водоснабдевања свих потрошача извршио радове на следећим објектима:

Реконструкција водоводне мреже

У оквиру изградње деонице аутопута Рума-Шабац измештен је део цевовода сирове воде Ø600 на месту укрштања са трасом ауто пута. Овај цевовод повезује извориште Водовода у Јарку са фабриком воде. Пуцање цевовода испод коловоза би изазвало вишедневни прекид водоснабдевања за све потрошаче у систему општина Рума и Ириг, а уједно угрозило деоницу аутопута на месту укрштања са цевоводом.

Да би се обезбедило функционисање цевовода и заштитио аутопут, деоница цевовода испод аутопута, у дужини од 80 м, је замењена је новом, од челичних цеви. На овај начин се максимално штити деоница транзитног цевовод испод аутопута. Ове радове извео је извођач радова на изградњи аутопута Рума-Шабац уз надор ЈП „Водовод“ Рума. Новац је обезбеђен у оквиру инвестиције аутопута Рума-Шабац

ЈП Водовод Рума је планирани застој у водоснабдевању искористити за замени два вентила Ø350 у улици Индустријска. Замена ових вентила уз реконструкцију шахтова је у плану већ дуже време, али се замена није могла извести без обуставе водоснабдевања. У оквиру реконструкције чворишта поред замене вентила извршена је замена и свих фазонских комада, као и уградња нових ваздушних вентила, који нису постојали у шахтовима. Након завршетка водоинсталатерских радова санирани су шахтови у смислу поправке оштећених зидова, израде нове плоче на шахту са уградњом шахт поклопца и пењалица у зид шахта.

Део магистралног цевовода АЦØ500 у дужини око 1 километар налазио се испод трасе аутопута Рума-Шабац. Упоредо са радовима на изградњи аутопута, вршена је изградња нове трасе цевовода која ће заменити постојећи део цевовода испод трасе аутопута. Траса новог цевовода смештена је уз путни појас, израђена је од дуктилних цеви Ø700. Нова траса започиње пре укрштања цевовода са новим ауто путем Рума-Шабац, а завршава око 100 метара даље од места укрштања са аутопутем Београд-Загреб. Укупна дужина трасе је око 1.700 метара, а цевовод Ø700 је одабран јер је уједно испоштован захтев за повећањем капацитета постојећег цевовода. Новац је обезбеђен у оквиру инвестиције аутопута Рума-Шабац. По изградњи комплетне планиране трасе извршено је превезивање новоизграђеног цевоводана постојећи и искључење старе трасе цевовода која остаје испод аутопута.

Приликом изградње деонице ауто пута Рума-Шабац у два наврата, су извођачи радова оштетили главни магистрални цевовод АЦ Ø500 што је изазвало прекид водоснабдевања у целом систему. Радови на санацији захтевали су ангажовање великог броја пумпи за препумпавање воде како би се омогућио приступ месту квара и могућност санације цеви. За рад на санацији ангажована је потребна механизација и већи број радника како би се квар отклонио у што краћем времену. Кварови су отклоњени у року од 16 часова, а поред испумпавања воде и неопходних ископа како би се омогућио приступ цеви, било је неопходно набавити и материјал за санацију.

Током радова на санацији цевовода АЦØ500 и радова на превезивању ново изграђених траса цевовода сирове воде Ø600 и магистралног цевовода Ø700 истекле су знатне количине воде што се може уочити и у анализи губитака који су повећани за 3% у односу на прошлогодишње, поред свих предузетих мера урађених да би се губици

смањили. Такође на повећање губитака воде утицало је и знатно интензивније испирање водоводне мреже нарочито након гашења фабрике воде и поновног пуњења цевовода после дужег застоја у водоснабдевању.

Надаље су настављене активности на замени вентила и хидраната на мрежи у циљу лакшег одржавања водоводне мреже, испирања у случају потребе и остваривање могућности искључење што мањег броја потрошача када се ради интервенција на водоводној мрежи. Укупно је у току године замењено око 25 вентила на мрежи и уграђено 10 нових хидраната.

У 2023. години урађено је 5.700 метара нове водоводне мреже и израђена „бустер“ станица у насељу Жарковац. Укупна инвестиција је око 30.000.0000 динара, а новац је обезбеђен из пословања Ј.П. „Водовод“ Рума.

ИЗВЕШТАЈ О ПОЛИТИЦИ КВАЛИТЕТА

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

У 2023. години је успешно обављена ресертификација Интегрисаног система менаџмента квалитетом, ХАССП система и стандарда ИСО 9001:2015 од стране доо Стандерт Акредитовано сертификационо тело Београд. Проверявани 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 ефеката, 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 2023. године вршио редовно одржавање канализационог система града Руме. Током године укупан број интервенција специјалних возила “Канал-јет” и “Вома” био је 422, од тога 364 на територији општине Рума, 27 интервенција извршено је на територији Ирига и 31 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 одгушења канализационих система за трећа лица, укупно 14 интервенције у току 2023. године.

Специјалним возилом „Вома“, приликом разних манифестација (маратони, бициклистичке трке) и приликом нестанка воде вршено је услужно превозење воде. Укупно је било 23 достава воде.

Погон за пречишћавање технолошких отпадних вода фабрике Хачинсон у Руми ради је у континуитету 24 сата дневно целе године. Укупно је пречишћено 24.251м³ мање нечистоћама оптерећене отпадне воде и 4118м³ отпадне воде више оптерећене са вредностима ХПК изнад 30000мг/л. У току 2023. 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 оператеру 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, транспортовање 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 околине
- 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 неделотворност, губитак, неовлашћено коришћење или неоправдане доделе имовине, непридржавања закона, прописа, политика, процедура 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, пројеката 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 повезане 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 промене околности или
- неспособност управљања у промененим 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 визијом и основним начелима
- све активности спровode се у оквиру постојећих законодавних оквира
- неће се предузимати активности које би могле проузроковати материјални ризик и ризик од штетног публицитета за углед
- све активности спроводиће се у складу са доношеним и усвојеним плановима управљања
- активности у остваривању одобрених пројеката 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 праћење 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 система 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
Сектор набавке			
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 комерцијалних послова	2	Двојна контрола
Процењена вредност није прецизно утврђена	Сектор комерцијалних 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
Сектор финасија			
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 рекламација	Сектор финансија	2	Надзор над процесом
Нерешавање рекламација	Сектор финансија	2	Надзор над процесом
Неидентификовани корисници услуга у бази потрошача	Сектор финасија	2	Ажурирање евиденције
Кашњене у наплати	Сектор финасија	2	Упозорење дужницима
Немогућност наплате	Сектор финасија	3	Принудна наплата
Велики износи ненаплаћених потраживања	Сектор финасија	3	План наплате потраживања
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 свих других извештаја	Сектор финансија и директор	2	Чек листа рокова
Нереално планирање	Сектор финансија и директор	3	Мишљење стручних сарадника
Непријављивање неправилности које имају обележје прекршаја и кривичног дела	Сектор финансија и директор	3	Извештај о неправилности
Општи сектор			
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
Технички сектор			
Кашњење са излагањем 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 ХАЦЦП 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 становања 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). До краја априла 2023.године на снази је био ценовник производа и услуга који је усвојен по закључку Скупштине општине број 06-121-10-2022 од 12.09.2022.

Дана 07.04.2023. године Скупштина општина Рума је дала сагласност на Одлуку Надзорног одбора о усвајању ценовника производа и услуга, као и на ценовник споредних делатности за општине Рума и Ириг (закључак број 06-35-12-2023-III са применом од 01.05.2023. године.

ИЗВЕШТАЈ О НАПЛАТИ И ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ ПРЕДУЗЕЋА

ЈП „Водовод“ Рума врши месечно читавање утrophка 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 2023. годину је ефикасно пословање, па је грађанима на услузи служба рекламације сваког радног дана од 7 до 15 часова. Рекламације се, ако је могуће решавају одмах путем службеника за рекламације, а у случајевима ако је неопходан излазак екипе на терен у року од 48 сати.

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

Рекламације се углавном односе на неуредно читавање, цурења, рекламације на квалитет воде, погрешан унос стања. Рекламације 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. 2023. износе 158.122 хиљ дин

Редни број	К у п ц и	Износ у хиљ. дин
1.	Купци - привреда Руме и Ирига	51.194
2.	Купци – индивидуални и стамбени сектор Рума	32.610
3.	Купци – индивидуални сектор Путинци	2.275
4.	Купци – индивидуални сектор Добринци	1.559
5.	Купци – индивидуални сектор Шатринци	170
6.	Купци – индивидуални сектор Добродол	72
7.	Купци – индивидуални сектор Ривица	1.141
8.	Купци – индивидуални сектор Крушедол	96
9.	Купци – индивидуални сектор Прњавор	81
10.	Купци – индивидуални сектор Ерем	44
11.	Купци – индивидуални сектор Фишер салаш	79
12.	Купци – индивидуални сектор Вогањ	1.001
13.	Купци – индивидуални сектор Никинци	784
14.	Купци – индивидуални сектор Стејановци	1.064
15.	Купци – индивидуални сектор Витојевци	936
16.	Купци – индивидуални сектор Платичево	2.194
17.	Купци – индивидуални сектор Кленак	2.578
18.	Купци – индивидуални сектор Хртковци	1.720
19.	Купци – индивидуални сектор Краљевци	1.181
20.	Купци – индивидуални сектор М. Радинци	410
21.	Купци – индивидуални сектор Жарковци	592
22.	Купци – индивидуални сектор Д. Петровци	1.539
23.	Купци – индивидуални сектор Буђановци	2.378
24.	Купци – индивидуални сектор Грабовци	1.331
25.	Купци – индивидуални сектор Павловци	492
26.	Купци – индивидуални сектор Ириг	5.468
27.	Купци – индивидуални сектор Викенд зона	2.375
28.	Купци – индивидуални сектор Врдник	6.752
29.	Купци – индивидуални сектор Нерадин	460
30.	Купци – индивидуални сектор Јазак	1.302
31.	Купци – прикључци	407
32.	Купци- репрограми	10.533
33.	Купци - тужени	23.304
34.	Купци –сагласности и тех. услови	-
35.	Укупно	158.122
36.	Исправка вредности потраживања	43.912
37.	У к у п н о	114.210

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 репрограму. Репрограми су закључивани како са индивидуалним, тако и са привредним потрошачима.

У току 2023. године направљено је укупно 334 репрограма са физичким лицима у вредности 8.373 хиљ дин.

На дан 31.12.2023. 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 4.634 хиљ динара потраживања од индивидуалних потрошача и 2.022 хиљ дин од привреде.

Потраживања која су била отписана у претходним годинама била су предмет наплате у периоду 2023. и сва наплаћена потраживања су оприходована у овом обрачунском периоду. Укупно је од ових потраживања наплаћено од индивидуалних потрошача 2.713 хиљ динара, од привреде 107 хиљ дин. Потраживања која су обезвређена, односно исправљена на дан 31.12.2023. године праћена су и после дана биланса и за износ наплаћених потраживања исправка вредности је умањена.

ПРИКАЗ ОСНОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2023.

Редни број	опис	у хиљ дин	
		2022.	2023.
1.	Укупни приходи	400.035	502.902
2.	Укупни расходи	397.518	493.387
3.	Губитак из редовног пословања пре опорезивања		
4.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	2.517	9.515
5.	Одложени расход периода	2.959	5.479
6.	Одложени порески расходи периода		3.720
7.	Одложени порески приходи периода	588	
8.	Нето добитак	146	316
9.	Нето губитак		
10.	Проценат наплате од фактурисане реализације		
	- Индивидуални потрошачи	101,50	97,81
	- привреда	99,41	101,63
11.	Краткорочне обавезе	249.085	295.155
12.	Доспела потраживања по основу продаје	148.876	158.122

Укупни приходи у 2023. години су за 25,71% већи од прихода из 2022. године, у односу на планиране приходе мањи су за 5,73%. Укупни расходи су већи за 24,12% у односу на расходе 2022. године, а у односу на планиране мањи и су 4,19%.

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 31.12.2023.

у хиљ дин

Редни број	Опис	2022. год.	2023. год	индекс	напомена
1.	Резервисања за накнаде - отпремнине	11.782	16.981	144,17	
2.	Резервисања за накнаде – јубиларне награде	8.543	19.494	228,18	
3.	Примљени аванси	2.084	688	33,01	
4.	Добављачи	16.406	39.381	240,04	
5.	Остале обавезе из пословања	164	239	145,73	
6.	Обавезе за нето зараде, порезе и доприносе		28		
7.	Обавезе за порез на додату вредност и остале јавне приходе	2.767	3.223	116,48	
8.	Обавезе за порез из резултата		2.440		
12.	Пасивна временска разграничења	227.664	249.156	109,44	
	У к у п н о	269.410	331.630	123,09	

Обавезе у 2023. години су за 23,09% веће од обавеза у 2022. 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 2023. 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 2023. години износио је 136.

Просечна бруто зарада по раднику износи 98.511,46 дин , односно нето зарада 71.185,37 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 2023. 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 времена проведеног на раду.

У току 2023. 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 20 радника, за навршених 10, 15, 20, 25, 30, 35 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 2023. 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 услуга 1/23 Отворени поступак	Услуге пројектовања реконструкција црпне станице у Кленку и Грабовцима са уградњом уређаја за кондиционирање Пијаће воде за насељено место Кленак	6.000.000	7.140.000	24.02.2023.	Енвиротех Киkinда
Набавка услуга 2/2023	Набавка електричне енергије	110.000.000	132.000.000	24.03.2023.	Електропривреда Србије
Набавка услуга 3/2023 Оквирни споразум	Одржавање пумпи -две партије	Партија 1 1.500.000 Партија 2 1.500.000	Партија 1 1.335.720 Партија 2 1.734.060	05.05.2023.	Ју електро Рума
Набавка добара 4/2023 Оквирни споразум	Набавка водомера	7.000.000	8.400.000	21.03.2023	Инса Београд
Набавка добара 5/2023	Набавка пумпи дубинских и центрифугалних	Партија 1 3.000.000 Партија 2 1.500.000	Партија 1 1.419.000 Партија 2 1.482.583	30.06.2023. 11.07.2023.	Хидроелектро Инђија Елевод ремонт Срем. Каменица
Набавка добара 6/2023	Набавка водоводног и канализационог материјала	19.800.000	23.760.000	21.04.2023.	Унипрогрес Рума
Набавка добара 7/2023 оквирни споразум	1.Резервни делови за путничка возила 2.резервни делови за теретна возила	Партија 1 900.000 Партија 2 1.000.000 Партзија 3	Партија 1 288.170 Партија 2 388.900 Партија 3	11.05.2023. 11.05.2023. 11.05.2023.	Анабела Крагујевац 19. децембар Пријепоље Енигма

	3.резервни делови за радне машине 4.резервни делови за радне машине	1.400.000 Партија 4 600.000	172.480 Партија 4 122.440	11.05.2023.	Крушевац Енигма Крушевац
Набавка добара 8/2023 Отворени поступак	Набавка два мобилна ултразвучна протокомера за потребе предузећа	2.000.000	1.981.062	31.05.2023.	Мерис Београд
Набавка услуга 9/2023	Услуге мобилне телефоније	1.800.000	1.800.000	21.06.2023.	Телеком Србија
Набавка добара 10/2023	Уградња нових протокомера и шибера са израдом шахтова на водоводној мрежи ради смањења губитака за потребе предузећа	3.000.000	2.965.000	06.06.2023.	Индас аутоматикон Нови Сад
Набавка услуга 11/2023	Одржавање основних средстава хлороген	3.290.000	3.124.189	27.07.2023.	Сигма Црвенка
Набавка добара 12/2023 Оквирни споразум	Набавка пумпи, дубинских и центрифугалних	Партија 1 1.500.000 Партија 2 1.500.000	Партија 1 1419000 Партија 2 1.482.583	08.06.2023. 23.06.2023.	Хидроелектро Инђија Елевод ремонт С. Каменица
Набавка добара 13/2023	Набавка грађевинског материјала за потребе предузећа	4.990.000	4.990.000	30.06.2023.	Матић доо Рума
Набавка добара 14/2023	Набавка горива за потребе предузећа	11.000.000	7.946.150	10.06.2023.	Радун авиа Нови Сад
Набавка услуга 15/2023	Баждање водомера за потребе предузећа	4.990.000	4.989.100	26.06.2023.	Инса доо Земун
Набавка услуга 16/2023	Услуге пројектовања, изградње бустер станице на постојећој водоводној мрежи у насељу Жарковац	250.000			Обустављено 04.07.2023.

Набавка услуга 17/2023 Отворени поступак	Услуге пројектовања пројекти ликвидације бунара на извориштима	370.000	340.000	17.06.2023	Дх десигн хоусе Београд
Набавка услуга 18/2023	Услуга пројектовања санације црпне станице бр. 2 у Иригу и замена цевовода од црпне станице бр. 2 до црпне станице број 3 Хопово	7.488.000	6.240.000	08.08.2023	Еководопроект Београд
Набавка услуга 19-2023	Услуге осигурања	2.000.000	1.995.681	11.07.2023.	Глобос осигурање
Набавка услуга 20- 2023	Услуге одржавања софтвера	1.800.000	1.800.000	01.08.2023	Алфа софт доо Рума
Набавка услуга 21- 2023	Услуге пројектовања, изградња бустер станице на постојећој водоводној мрежи у насељу Жарковац	250.000	246.000	18.07.2023	Водопроект Сремска Митровица
Набавка услуга 22- 2023	Анализа воде А обима	3.300.000	2.700.000	19.10.2023.	Завод за јавно здравље Сремска Митровица
Набавка услуге 23- 2023	Израда пројектно техничке документације за реконструкцију централног колектора фекалне канализације у Руми	3.000.000	3.000.000	03.11.2023.	Аг институт Нови Сад
Набавка добара 24-2023	Набавка електроматеријала	4.000.000	1.875.875	06.11.2023.	ЦМ доо Рума
Набавка услуга 25- 2023	Сервис комбинованог каналочистача са усисно потисним дејством	6.000.000	5.990.000	12.12.2023.	Беотехнологи Београд

**УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА У 2023.
ГОДИНИ**

Расходи	остварено 2022.	планирано 2023.	остварено 2023.	индекс 23/22	индекс о23/п23
Трошкови основног материјала	29.113.164,12	38.000.000,00	35.728.159,60	122,72	94,02
Трошкови помоћног материјала	701.424,97	2.000.000,00	1.030.084,63	146,86	51,50
Трошкови канцелариј. материјала	758.321,88	990.000,00	948.657,30	125,10	95,82
Трошкови резервних делова	1.110.045,42	3.000.000,00	1.000.498,46	90,13	33,35
Трошкови ситног инвентара	1.356.300,62	990.000,00	697.282,83	51,41	70,43
Трошкови ауто гума	178.364,40	700.000,00	1.100.878,24	617,21	157,27
Трошкови ХТЗ опреме	634.191,33	2.500.000,00	1.000.261,46	157,72	40,01
Трошкови осталог материјала					
Трошкови елек. енергије	76.167.257,67	110.000.000,00	101.050.161,10	132,67	91,86
Трошкови горива	11.685.839,01	12.000.000,00	12.980.565,32	111,08	108,17
Трошкови зарада и накнада зарада	129.477.792,23	160.920.000,00	160.770.708,91	124,17	99,91
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	21.705.666,06	26.500.000,00	25.349.729,71	116,79	95,66
Трошкови накнада уговора о делу	280.902,52	600.000,00	599.714,02	213,50	99,95
Трошкови накнада физичким лицима					
Трошкови примања члан. Управног и Надзорног одбора	1.312.500,00	1.330.000,00	1.296.296,40	98,77	97,47
Трошкови накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима	2.942.913,13		2.956.776,00	100,47	

Трошкови осталих личних расхода солидарне помоћи	706.432,37	1.000.000,00	1.203.878,53	170,42	120,39
Трошкови осталих личних расхода солидарне помоћи побољшање мат. Стања	6.361.999,40	6.500.000,00	6.339.666,06	99,65	97,33
Трошкови осталих личних расхода - јубиларне награде	949.624,86	1.650.000,00	1.976.152,20	208,10	119,77
Трошкови осталих личних расхода - отпремнине	670.335,25	5.000.000,00	4.635.896,27	691,58	92,72
Трошкови осталих личних расхода - пакетићи	856.679,08	1.000.000,00	986.599,68	115,17	98,66
Трошкови осталих личних расхода - дневнице и превоз на службеном путу	114.040,00	150.000,00	66.835,00	58,61	44,56
Трошкови осталих личних расхода - дневнице за иностранство		100.000,00			
Трошкови осталих личних расхода – превоз радника	7.524.917,15	7.850.000,00	9.094.668,09	125,83	115,86
Трошкови осталих личних расхода – 8. март	319.086,40	300.000,00	334.321,43	104,77	111,44
Трошкови накнада физ. Лицима која нису запосл. Код посл.	157.279,35	400.000,00	176.432,46	112,18	44,11
Трошкови транспортних услуга		500.000,00	7.200,00		1,44
Трошкови ПТТ услуга Фиксна и мобилна телефонија	4.131.566,34	3.000.000,00	4.102.980,57	99,31	136,77
Трошкови ПТТ услуга Слање рачуна поштом	10.672.753,65	12.500.000,00	15.778.955,67	147,84	126,23
Трошкови услуга одржавања	5.864.440,48	18.500.000,00	2.309.778,05	39,39	12,49
Трошкови услуга одржавања Хачинсон	1.734.795,94		1.348.600,00	77,74	
Трошкови услуга одржавања сервис пумпи	3.296.561,00	4.000.000,00	1.088.583,00	33,052	27,21
Трошкови услуга одржавања сервис возила и механиз.	2.869.005,35	7.000.000,00	2.788.658,62	97,20	39,84

Трошкови услуга одрж. водомера из накнаде	1.816.715,00	4.000.000,00	2.534.970,00	139,54	63,37
Трошкови услуга одржавања водомера	270.610,00	1.000.000,00	202.420,00	74,80	20,24
Трошкови закупнина	253.643,87	400.000,00	244.827,66	96,52	61,21
Трошкови закупа шумског земљишта	457.902,00	800.000,00	341.212,00	74,52	42,65
Трошкови закупа логера			219.880,00		
Трошкови рекламе и пропаганде	288.480,50	700.000,00	1.573.682,00	545,51	224,81
Трошкови истраживања	1.284.000,00	4.000.000,00	580.000,00	45,17	14,50
Трошкови резервисања за отпремнине	3.819.468,35		16.567.999,23	433,78	1656,80
Трошкови комуналних услуга	642.445,15	500.000,00	149.304,87	23,24	29,86
Трошкови здравствених прегледа радника	100.740,00	350.000,00	121.320,00	120,43	34,66
Трошкови регистрације возила	122.953,00	300.000,00	132.802,11	108,01	44,27
Трошкови непроизводних услуга интелектуалне	883.550,33	3.650.000,00	1.512.261,36	171,16	41,43
Трошкови осталих непроизводних услуга	95.883,95	1.000.000,00	1.451.584,00	1513,90	145,16
Трошкови непроизводних услуга адвокатске услуге	81.000,00	300.000,00	100.000,00	123,46	33,33
Трошкови непроизводних услуга Одрж. програма	1.435.833,32	1.800.000,00	2.281.386,12	158,89	126,74
Трошкови стручног образовања	186.860,00	700.000,00	66.950,00	35,83	9,56
Трошкови стручних публикација	295.612,51	300.000,00	516.633,87	174,77	172,21
Трошкови осталих услуга	1.758.420,67	2.000.000,00	3.253.002,71	185,00	162,65
Трошкови осталих услуга -преглед воде	2.765.995,00	4.300.000,00	2.670.190,30	96,54	62,10
Трошкови осталих услуга анализе отпадних вода	584.283,20	800.000,00	583.816,00	99,92	72,98
Трошкови осталих услуга анализа отпада		150.000,00			
Трошкови збрињавања отпада		990.000,00			
Трошкови осталих услуга – изградња	121.210,00	1.000.000,00			

Трошкови осталих услуга – поправке на мрежи	1.281.370,44	3.000.000,00	595.379,52	46,46	19,85
Трошкови осталих услуга праћење возила	377.560,00	380.000,00	363.560,00	96,29	95,67
Трошкови репрезентације	677.174,68	1.000.000,00	508.172,85	75,04	50,82
Трошкови премија осигурања	1.709.057,95	2.000.000,00	1.941.898,48	113,62	97,09
Трошкови платног промета	1.069.104,40	1.500.000,00	1.034.700,03	96,78	68,98
Трошкови чланарина	62.000,00	100.000,00	62.000,00	100,00	62,00
Трошкови пореза и такси- Воде Војводине, Покр.сек.	8.868.909,36	15.000.000,00	11.460.992,81	129,23	76,41
Трошкови доприноса коморама	296.160,00	600.000,00	339.456,00	114,62	56,58
Трошкови такси и судски трошкови	1.142.733,63	1.500.000,00	2.003.498,23	175,33	133,57
Остали нематеријални трошкови спонзорство	319.479,80	500.000,00	500.000,00	156,50	100,00
Остали нематеријални трошкови	89.113,00	300.000,00	99.274,00	111,40	33,09
Расходи камата по основу обавеза	22.350,56	500.000,00	71.424,14	319,56	14,28
Расходи камата из дуж-пов. односа	45.596,90	500.000,00	170.857,82	374,71	34,17
Остали финанс. расходи накнаде штете	447.518,00	1.000.000,00	724.103,84	161,80	72,41
Обезвређивање потраживања и кратк. Фин. пласмана	6.442.361,77	7.000.000,00	7.591.150,85	117,83	108,45
Мањкови	.	.	.	.	.
Губици по основу расхода осн. сред.	104.272,67	200.000,00	408.755,64	392,01	204,38
Расходи по основу директних отписа потраживања	981.595,16	1.000.000,00	924.586,51	94,19	92,46
Остали непоменути расходи	2.687.277,04	500.000,00	393.860,29	14,66	78,77
Трошкови амортизације	30.271.297,14	29.000.000,00	30.340.251,13	100,23	104,62
у к у п н о	397.517.739,33	523.400.000,00	493.387.143,98	124,12	94,27

**УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА У 2023.
ГОДИНЕ**

Приходи	остварено 2022. год.	планирано 2023. год.	остварено 2023. год.	индекс 23/22	индекс о/п23
Приходи од продаје произ. и услуга сагласности	1.129.490,67	1.500.000,00	1.068.800,95	94,63	71,25
Приходи од продаје произ.и услуга - вода Рума и села	198.458.037,48	289.420.000,00	233.796.268,94	117,81	80,78
Приходи од продаје произ. и услуга вода Ириг и Врдник	51.794.494,07	63.000.000,00	71.616.201,60	138,27	113,68
Приходи од продаје произ. и услуга канализација Рума	30.857.866,53	36.000.000,00	53.377.528,99	172,98	148,27
Приходи од продаје произ. и услуга канализација Ириг	3.854.279,62	5.000.000,00	7.955.364,35	206,66	159,31
Приходи од накнаде за коришћење ХМО	8.401.141,68	9.000.000,00	14.896.438,20	177,31	165,52
Приходи од продаје произ. И услуга Хачинсон	7.300.344,20	7.500.000,00	5.504.071,96	75,39	73,39
Приходи од продаје произ. и услуга - изградња	3.699.793,00	6.000.000,00			
Приходи од продаје произ. услуга - одржавање водомера	25.379.591,89	33.000.000,00	36.384.917,66	143,36	110,26
Приходи од продаје произ. и услуга - тех. служба Рума	28.805.867,28	35.000.000,00	15.226.782,68	52,86	43,51
Приходи од продаје произ. и услуга - рад специј. возила	2.711.143,00	3.500.000,00	227.335,01	8,39	6,50
Приходи од ДДОР и Дунав осигурања		100.000,00	320.008,00		320,01
Други пословни приходи		1.000.000,00			
Остали финасијски приходи	160.519,58	200.000,00	165.490,85	103,10	82,75

Приходи од камата	7.274.751,94	5.000.000,00	7.745.863,50	106,48	154,92
Добици од продаје немат. улаг. и основних сред.		150.000,00			
Остали непословни и ванредни приходи	46.742,06	1.000.000,00	282.981,04	605,41	28,30
Остали непословни и ванредни приходи закуп	193.837,80		334.629,84	172,63	
Остали непоменути непословни и ванредни приходи из донација	2.942.913,13		2.956.776,00	100,47	
Вишкови					
Приходи од активирања услуга за сопств. потребе	10.032.963,00	6.000.000,00	30.501.589,92	304,01	508,36
Приходи од условљених донација	8.520.481,37		11.479.928,50	134,73	114,80
Приходи по основу укидања дугор. Резер.	811.239,46		417.473,58	51,46	
Приходи од усклађивања вредности потраживања	7.659.627,68	12.500.000,00	8.633.995,76	112,72	69,07
Приходи по основу исправке грешака из ранијег периода					
Приходи по основу ефеката угов. клаузуле					
Приходи по основу усклађивања вред. некретнина					
укупно	400.035.125,44	524.870.000,00	502.902.447,33	125,71	95,81

БИЛАНС СТАЊА

А К Т И В А	2020.	2021.	2022.	2023.
А. Уписани неуплаћени капитал	0	0	0	
Б. Стална имовина(003+0009+0017+0018+0028)	501.589	504.222	509.169	586.55
В. Одложена пореска средства	0	4.295	4883	1.16
Г. Обртна имовина (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	166.801	171.134	195.040	183.81
Д. УКУПНА АКТИВА=ПОСЛОВНА ИМОВИНА(0001+0002+0029+0030)	668.390	679.651	709.092	771.52
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	99.910	99.910	99.910	99.91
П А С И В А				
А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	438.720	441.443	439.682	439.89
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	14.085	17.316	20.325	36.47
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	864	0	0	
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ				
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0449+0453+0454)	214.721	220.892	249.085	295.15
Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0	0	0	
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431- 0455)	668.390	679.651	709.092	771.52
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	99.910	99.910	99.910	99.91

БИЛАС УСПЕХА

	2020.	2021.	2022.	2023.
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	305.326	339.457	384.082	485.336
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	326.184	336.344	386.786	483.103
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	0	3.113		2.233
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	20.858	0	2.704	
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	5.968	4.912	7.435	7.911
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ(1033+1034+1035+1036)	454	528	68	242
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027- 1032)>0	5.514	4.384	7.367	7.669
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032- 1027)>0	0	0	0	0
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИН. ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕД.	7.681	13.321	7.660	8.634
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИН. ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕД.	7.579	7.918	6.443	7.591
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.108	414	858	1.021
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1.825	11.517	4.221	2.451
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ(1001+1027+1039+1041)300774	320.083	358.104	400.035	502.902
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	336.042	356.307	397.518	493.387
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)>0	0	1.797	2.517	9.515
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1044-1043)>0	15.959	0	0	
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045- 1046+1047-1048)>0	0	1.797	2.517	9.515
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			2959	5.479
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА				3.720
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	15.959	0	0	0
Т. НЕТО ДОБИТАК (1050-1049+1051+1052- 1053+1054)>0	0	2.723	146	316
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052- 1053+1054)>0	18.238	0	0	0

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

	2020.	2021.	2022.	2023.
СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	323.155	357.192	430.243	482.000
СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	332.571	343.788	411.073	505.039
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)>0	0	13.404	19.170	
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ(3049-3048)>0	9.416	0	0	23.039
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	24.284	17.508	17.508	50.082
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	14.868	30.912	50.082	27.043

Финансијски показатељи или ратио бројеви представљају односе или релације карактеристичних величина Биланса стања и Биланса успеха који су од значаја за оцену финансијског статуса, рентабилности и управљања правним лицем.

РАЦИО АНАЛИЗА

показатељи	2019.	2020.	2021.	2022.	2023
Показатељи ликвидности					
Општи ратио ликвидности	0,81	0,77	0,77	0,78	0,62
Ригорозни ратио ликвидности	0,74	0,70	0,69	0,72	0,56
Апсолутни ратио ликвидности	0,07	0,08	0,14	0,2	0,09
Однос обавеза и капитала	0,45	0,49	0,50	0,57	0,67
Коефицијент задужености	30,49%	32,25%	32,50%	35,13%	38,26%
Коефицијент финан. Стабилности	0,90	0,88	0,88	0,88	0,79
Коефицијент дугорочне задужености	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Показатељи рентабилности					
Стопа приноса на укупна пословна средства	0,25%	-2,71%	0,40%	0,02%	0,04%
Стопа приноса на сопствена пословна сред.	0,37%	-4,07%	0,62%	0,03%	0,07%
Приходи по запосленом	2.318,94	2.220,82	2.576,29	2.963,22	3697,81
Нето резултат по запосленом	12,20	-130,27	19,59	1,08	2,32
Капитал по запосленом	3.296,01	3.133,71	3.175,85	3.256,90	3234,53
Актива по запосленом	4.874,45	4.774,21	4.889,58	5.252,53	5672,99
Показатељ активности					
Просечан број дана наплате потраживања	156,53	164,95	135,83	117,76	99,79
Период наплате потраживања	163,58	162,93	129,52	121,05	103,78
Просечан број дана трајања једног обрта залиха	18,55	17,66	18,46	16,47	12,65

Период конверзације залиха у готовину	181,61	180,51	149,88	136,28	116,88
Просечно време плаћања обавеза према добављачима	13,72	17,98	16,98	14,39	21,16
Коефицијент обрта просечних обртних средстава	1,92	1,95	2,11	2,17	2,60
Стопа добитка на просечна обртна сред.	1,02%	-10,88%	1,61%	0,08%	0,17%
Нето обртна средства/укупна средства	-0,06	-0,07	-0,07	-0,08	-0,14
Нераспоређена добит/укупна средства	0,00	-0,03	0,00	0,00	0,00
Пословни резултат/укупна средства	-0,01	-0,03	0,00	0,00	
Тржишна вредност капитала /укупне обавезе	2,22	2,04	2,00	1,77	1,49
Приход од продаје/укупна средства	0,45	0,44	0,50	0,54	0,63

ЗАКЉУЧАК

ЈП "Водовод" Рума у 2023. години је уз све проблеме у пословању 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 рекламација, 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 2024. год.



Директор

ДИП. ХЕМ. БАЊАЦ СНЕЖАНА