



# Финансијски извештај за 2023. годину

Нови Београд, март 2024. године

## САДРЖАЈ

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ .....	2
1. УВОД .....	2
2. ПРИХОДИ .....	4
Структура укупних прихода .....	4
Пословни приходи .....	7
Остали приходи .....	7
3. РАСХОДИ .....	8
Пословни расходи .....	8
Финансијски расходи .....	111
Остали расходи .....	111
Планирани и остварени расходи у 2022. години .....	12
4. РЕЗУЛТАТ .....	13
5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ .....	14
Биланс успеха за период од 01.01. До 31.12.2022. године .....	14
Биланс стања на дан 31.12.2022. године .....	15
Извештај о токовима готовине .....	19
6. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА .....	21
Рентабилност .....	21
Економичност .....	21
Продуктивност .....	21
Солвентност .....	22
Ликвидност .....	22
7. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА .....	23
8. ЗАПОСЛЕНИ .....	24
9. ЗАКЉУЧАК .....	28

# ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

## 1. УВОД

Пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2023. години било је усмерено на реализацију Програма пословања који је усвојен Решењем о давању сагласности на Програм пословања Јавног водопривредног предузећа „Србијаводе“ за 2023. годину 05 број 023-3100/2023 од 06.04.2023. године.

Програм пословања за 2023. годину је усклађен са *Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2023. годину* (Уредбом Владе Републике Србије, 05 број 110-7812/2022-1 од 20.10.2022. године). Уговором за 2023. годину број: 401-00-207/2023-07 од 22.05.2023.године Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде се обавезало за финансирање уговорених радова из Програма пословања за 2023. годину у износу од 1.897.149.000,00 динара.

Програмом о изменама и допунама Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2023. годину од 19.07.2023. године (Решење о давању сагласности 05 број 023-6549/2023 од 27.07.2023.године) су добијена додатна средства за санационе радове и одбрану од поплава за подручја која су погођена поплавним таласом на већем делу територије Србије од јануара до јуна 2023. године. Додатна средства су обезбеђена и за реализацију пројекта изградње инфраструктурног коридора аутопута Е-761, деоница Појате – Прељина („Моравски коридор“).

Друга измена Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2023. годину од 30.10.2023.године (Решење о давању сагласности 05 број 023-11419/2023 од 20.11.2023.године) односила се на добијању додатних средстава која су опредељена из Буџета РС за наставак радова на изградњи бране и акумулације „Ариље-профил Сврачково,,.

У децембру 2023. године извршена је још једна измена Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2023. годину (Решење о давању сагласности 05 број 023-12371/2023 од 14.12.2023.године) због тога што су ребалансом Буџета РС за 2023. годину којим су опредељена додатна средства на позицији Републичке дирекције за воде, међу којима су и средства намењена за ЈВП „Србијаводе“ за покриће трошкова санација и додатна средства на изградњи бране и акумулације „Ариље-профил Сврачково,,.

Током године све обавезе су прилагођене расположивим средствима тако да су сва измирења обавеза у комерцијалним трансакцијама извршена у складу са прописаним рок од 45 дана.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2023. годину примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Директор ЈВП "Србијаводе" 30.03.2015. године.

Пословну 2023. годину обележиле су честе промене пословног окружења у смислу промена приоритета у инвестирању, што је резултирало са три измене

Програма пословања. У тако динамичном пословном окружењу јако је тешко испланирати прецизно све билансне позиције и токове готовине, без значајних одступања. Сама делатност и надлежности ЈВП „Србијаводе“ зависе значајно од хидролошких услова од којих зависи динамика радова, а и учесталост поплавних догађаја.

Економско финансијско пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2023. години је исказано кроз реализоване приходе и расходе пословања, као и извршење Програма пословања за 2023. годину.



## 2. ПРИХОДИ

Укупни приходи износе 3.199.728 хиљада динара и у односу на план остварени су са 99 %. У структури прихода пословни приходи чине 99,75%, финансијски приходи 0,17% и остали приходи 0,08%.

### СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2022.	%	План 2023.	%	Остварење 2023.	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПОСЛОВНИ	3,191,728	99.75%	3,133,000	97.54%	3,191,728	99.75%	1.00	1.02
ФИНАНСИЈСКИ	5,491	0.17%	10,030	0.31%	5,491	0.17%	1.00	0.55
ОСТАЛИ	2,509	0.08%	69,000	2.15%	2,509	0.08%	1.00	0.04
УКУПНО:	3,199,728	100%	3,212,030	100%	3,199,728	100%	1.00	1.00

### ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура пословних прихода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2022.	учешће %	План 2023.	учешће %	Остварење 2023.	учешће %	Индекс 23/22	Индекс 23/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приход од закупа водног земљишта и службености пролаза	214,431	7.30	300,000	9.58	170,497	5.34	0.80	0.57
Приход од обављања инвеститорских послова по програму СБ и за друга правна лица	61,508	2.09	120,000	3.83	14,500	0.45	0.24	0.12
Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове	29,383	1.00	65,000	2.07	39,501	1.24	1.34	0.61
Приход од извршења Програма управљања водама за 2023. год.	1,767,099	60.12	1,518,000	48.45	1,964,572	61.55	1.11	1.29
Приход од условљених државних давања	866,695	29.49	1,130,000	36.07	1,002,658	31.41	1.16	0.89
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>2,939,116</b>	<b>100.00</b>	<b>3,133,000</b>	<b>100.00</b>	<b>3,191,728</b>	<b>100.00</b>	<b>1.09</b>	<b>1.02</b>



**Приход од закупа водног земљишта и службености пролаза** је од 2019. године приход ЈВП „Србијаводе“. Остварење овог прихода је 57% у односу на планирано.

**Приход од обављања инвеститорских послова** у овом периоду је реализован у износу од 14.500 хиљада динара, односно 12% у односу на план и обухвата приход по основу управљања пројектима, вршењу инвеститорских послова и стручног надзора и изради техничке документације. Овај приход је остварен на спровођењу Државних програма хитних санационих радова и реализацији радова који се финансирају из средстава по Уговору о зајму између Владе Републике Србије и Фонда за развој Абу Дабија за финансирање Развоја система за наводњавање I фаза. Објекти чија се изградња, реконструкција и модернизација финансира из зајма Фонда за развој Абу Дабија су: систем за наводњавање „Чачак – Парменац“, хидросистем „Панчевачки рит“ на територији града Београда, систем за наводњавање Винча, Пласковац, Блазнава на територији општине Топола и санација акумулације „7 јули“ – део хидромелиорационог система на територији општине Параћин.

**Приход од обављања послова и радова из Програма управљања водама** за 2023. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ износи 1.964.572 хиљада динара, што је 29% више од планираних средстава, јер је у децембру 2023. године Изменом Програма пословања добијена додатна средства за санацију Сурчинског доњег поља као и додатна средства за изградњу бране „Ариље-профил Сврачково“.

Приход чине све позиције Програма управљања водама умањене за ПДВ, осим позиције 4.3. Студије, планска документација и пројекти, 4.2.3. Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица и 4.2.4. Санација водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица и објеката за одводњавање. Радови по овим позицијама се евидентирају у пословним књигама на групи рачуна 026 – Некретнине постројења и опрема у припреми и 022 – Грађевински објекти и као увећање набавне вредност када је



у питању санација постојећих водних објеката и на групи рачуна 495 – Одложени приходи.

Преглед уговорених и реализованих радова по Програму управљања водама

Поз.	Позиција	Уговорено са Министарством	Извршење програма	
			Износ	% извршења
1	2	3	4	5
4.0.	Уређење и коришћење вода	214,999,000	198,389,970	92.27
4.1.	Спровођење мера при хаваријским загађењима	17,000,000	14,610,284	85.94
4.2.1.	Редовно одржавање објеката за одбрану од поплава	1,042,206,000	1,029,679,381	98.80
4.2.1.1.	Редовно одржавање	967,206,000	955,792,207	98.82
4.2.1.2.	Инвестиционо одржавање	75,000,000	73,887,175	98.52
4.2.2.	Одржавање водних објеката за одводњавање	370,444,000	367,244,301	99.14
4.2.2.1.	Редовно одржавање	340,000,000	337,938,323	99.39
4.2.2.2.	Инвестиционо одржавање	30,444,000	29,305,978	96.26
4.2.3.	Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока			
4.2.4.	Санација објеката за одбрану од поплава	1,335,000,000	1,318,381,338	98.76
4.2.5.	Одбрана од поплава и леда	366,794,000	360,562,669	98.30
4.2.6.	Биолошки заштитни радови			
4.2.7.	Пројектно планирање	84,000,000	83,991,481	99.99
4.2.8.	Техничка документација	350,000,000	348,494,046	96.99
4.3.	Студије, планска документација, пројекти...	8,000,000	7,940,938	99.26
4.4.	Међународна сарадња	13,500,000	13,496,985	99.98
4.6.	Брана са акумулацијом "Ариље", профил "Сврачково"	1,180,409,000	1,180,396,410	100.00
	Укупно	4,982,352,000	4,923,187,805	98.74

**Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове** реализован је у висини од 39.501 хиљаде динара, односно 61% у односу на план. Овај приход зависи од броја поднетих захтева за издавање мишљења током године и од сложености услова. Број поднетих захтева варира из године у годину и тешко га је предвидети.

**Приход од условљених државних давања** износи 1.002.658 хиљада динара. Државна давања за изградњу водних објеката евидентирана у складу са МРС 20 исказана су као разграничени приход који се признаје на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду (амортизација).

## **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

Финансијски приходи износе 5.491 хиљада динара и односе се на камате и курсне разлике.

## **ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Остали приходи су приходи из ранијих година, приходи од наплаћених штета, приход од укидања дугорочних резервисања, наплаћених отписаних потраживања и други приходи. Остварени су у износу од 2.509 хиљада динара.

Остали приходи су значајно мањи од планираних, јер је мањи приход од закупа водног земљишта и права службености на водном земљишту. Такође није било укидања резервисања за оне судске спорове који су окончани са расходом мањим од резервисаног износа.



### 3. РАСХОДИ

Укупни расходи су остварени у износу од 3.180.480 хиљада динара, односно 99% у односу на план. Од укупних расхода 75.38% чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње), трошкови амортизације и осигурања водних објеката и трошкови обезвређења водних објеката и техничке документације. Преосталих 24.65% су трошкови функционисања предузећа.

У структури укупних расхода пословни расходи чине 94,97%, остали расходи 5,03% и финансијски мањи.

000 дин

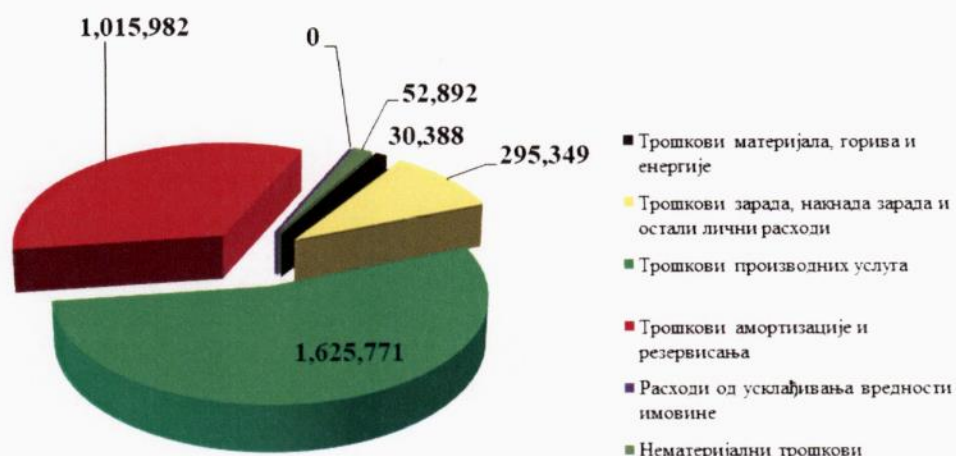
НАЗИВ	Остварење 2022.	%	План 2023.	%	Остварење 2023.	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПОСЛОВНИ	3,020,382	94.97%	3,021,039	94.90%	3,020,382	94.97%	1.00	1.00
ФИНАНСИЈСКИ	153	0.00%	350	0.01%	153	0.00%	1.00	0.44
ОСТАЛИ	159,945	5.03%	162,000	5.09%	159,945	5.03%	1.00	0.99
УКУПНО:	3,180,480	100%	3,183,389	100%	3,180,480	100%	1.00	1.00

### ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура пословних расхода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2022.	учешће %	План 2023.	учешће %	Остварење 2023.	учешће %	Индекс 23/22	Индекс 23/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трошкови материјала, горива и енергије	29,790	1.08	41,200	1.36	30,388	1.01	1.02	0.74
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	271,816	9.87	363,377	12.03	295,349	9.78	1.09	0.81
Трошкови производних услуга	1,477,637	53.68	1,592,262	52.71	1,625,771	53.83	1.10	1.02
Трошкови амортизације и резервисања	920,616	33.44	958,000	31.71	1,015,982	33.64	1.10	1.06
Расходи од усклађивања вредности имовине	0	0.00	2,000	0.07	0	0.00	0.00	0.00
Нематеријални трошкови	52,896	1.92	64,200	2.13	52,892	1.75	1.00	0.82
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>2,752,755</b>	<b>100.00</b>	<b>3,021,039</b>	<b>100.00</b>	<b>3,020,382</b>	<b>100.00</b>	<b>1.10</b>	<b>1.00</b>



**Расходи осталог материјала** се односе на трошкове канцеларијског материјала, материјала за одржавање хигијене, ситног инвентара, а највећим делом на трошкове горива.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину

ИСПЛАЋЕНО 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број зап.	маса зарада	Прос. зарада	број зап.	маса зарада	Прос. зарада	Бр. зап.	маса зарада	Прос. зарада	Бр. зап.	маса зарада	просечна зарада
I	163	17,813,110	113,459	157	16,349,149	108,273	0	0	0	6	1,463,961	243,993
II	161	17,438,202	112,505	155	16,021,975	107,530	0	0	0	6	1,416,227	236,038
III	161	17,584,770	114,187	155	16,176,025	109,297	0	0	0	6	1,408,745	234,791
IV	162	18,842,909	120,788	156	17,360,063	115,734	0	0	0	6	1,482,846	247,141
V	162	19,293,529	125,283	156	17,727,899	119,783	0	0	0	6	1,565,630	260,938
VI	162	19,860,105	128,130	156	18,315,973	122,926	0	0	0	6	1,544,132	257,355
VII	161	19,778,114	129,269	155	18,196,395	123,785	0	0	0	6	1,581,719	263,620
VIII	163	19,687,877	127,019	152	17,677,271	122,759	5	429,917	85,983	6	1,580,689	263,448
IX	169	19,671,761	122,949	153	17,178,292	119,294	10	921,045	92,104	6	1,572,424	262,071
X	168	20,325,453	125,466	152	17,634,376	120,783	10	1,097,659	109,766	6	1,593,418	265,570
XI	169	20,567,932	127,751	151	17,631,752	123,299	12	1,361,272	113,439	6	1,574,908	262,485
XII	172	20,825,620	126,985	151	17,753,928	124,153	15	1,525,963	101,731	6	1,545,729	257,621
<b>УКУПНО</b>	1,973	231,689,382	1,473,791	1,849	208,023,098	1,417,616	52	5,335,856	503,023	72	18,330,428	3,055,071
<b>ПРОСЕК</b>	164	19,307,449	117,430	154	17,335,258	112,506	4	444,655	102,613	6	1,527,536	254,589

**Трошкови зарада** у 2023. години су износили 231.689 хиљада динара, што представља 81,64% од планираног износа. Маса зарада у Јавном водопривредном предузећу „Србијаводе“ за 2023. годину утврђена је годишњим Програмом пословања



као и појединачним месечним одлукама директора. Неисплаћени износ односи се на масу зарада запослених који су били на боловању преко 30 дана, а чија накнада за боловање се рефундира и није расход периода и на планирани део зарада за исплату прековремених сати који се реализује по потреби.

**Остале личне расходе** обухватају: бруто трошкове превоза на и са радног места, трошкове исхране и смештаја на терену, трошкове службеног пута у земљи и иностранству (према програму међудржавне сарадње), дневнице, путни трошкови, трошкови ноћења, солидарне помоћи у случају смрти запосленог, члана његове породице, солидарна помоћ у случају дуже и теже болести, солидарна помоћ у случају рођења детета, здравствене рехабилитације, наступа теже инвалидности запослених или чланова уже породице.. Остали лични расходи су планирани у износу од 17.788 хиљада динара, а остварени су у износу од 14.007 хиљада динара, што износи 79% у односу на план.

**Висина накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора** планирана су на основу закључка Владе Републике Србије. За чланове Надзорног одбора накнада је одређена на бази једне просечне зараде у Републици без пореза и доприноса исплаћене у септембру 2022. године, а за председника Надзорног одбора износ је увећан за 20%. Исплаћена накнада за рад Надзорног одбора у 2023. години 7.220 хиљада динара.

**Расходи накнада по уговорима о делу, уговорима о привременим и повременим пословима и осталим уговорима** планирани су у износу од 11.604 хиљада динара, а односе се на услуге физичких лица ангажованих за одређене врсте послова који нису систематизовани у предузећу. Остварени су у износу од 7.368 хиљаде динара.

**Расходи редовног одржавања основних средстава** предузећа планирани су у износу од 1.531.962 хиљада динара, а остварени су у износу од 1.560.171 хиљада динара, од чега 1.491.726 хиљада динара чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње). Трошкови одржавања опреме и информационог система су индиректни трошкови и износе 68.445 хиљада динара.

**Трошкови амортизације** износе 1.007.060 хиљада динара, од чега 882.125 хиљада динара је директни трошак - амортизација водних објеката, студија и пројеката и опреме за спровођење одбране од поплава и интервенција при хаваријским загађењима, на које се примњује МРС 20, а 124.935 хиљада динара је индиректан трошак и односи се на амортизацију опреме и пословног простора.

**Трошкови премија осигурања** износе 19.321 хиљаде динара од чега 11.046 хиљада динара је директни трошак осигурања водних објеката. Овим осигурањем се обезбеђује управљање ризиком и одређују се елементи сигурности и стабилности у спречавању хаварија и настанка штетних догађаја. Преосталих 8.275 хиљаде динара је расход осигурања пословних објеката и опреме, као и обавезно осигурање запослених – индиректни трошак.

**Трошкови резервисања** за будуће отпремнине запослених који одлазе у пензију и будуће јубиларне награде, према МРС 19 износе 8.922 хиљаде динара, што је веће од планираног износа. Резервисање је извршено према актуарском обрачуну у складу са Колективним уговором, Законом о пензијском инвалидском осигурању и Закона о раду. Ранијих година актуарски обрачуни су рађени са стопом повећања зараде од 0%, јер повећања зарада није било од 2012. године, па је и планирани износ био мали. Одобрено повећање зарада од 7% је примењено у актуарском обрачуну у 2022. години, али не и увећање од 12,5% у току 2023. године јер још није добијена



сагласност на анекс колективног уговора када се планирало резервисање у 2023.години.

**Расход од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности** није рађен у 2023. години , са намером да се можда уврсти у план у току 2024.године. Овај расход нема утицаја на резултат пословања, јер се применом МРС 20 исти износ оприходовао на терет дугорочних одложених прихода.

## **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

Финансијски расходи износе 153 хиљада динара и односе се на камате по судским решењима за изгубљене спорове и негативне курсне разлике.

## **ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Остали непоменути расходи су планирани у износу од 162.000 хиљада динара, а остварени су у износу од 159.945 хиљада динара, јер је прокњижено на групи конта 579 одштетни захтев у вези радова на изградњи бране и акумулације „Ариље-профил Сврачково, који није био планиран у претходној години и не утиче на резултат пословања, јер такође се оприходује за исто толики износ. Такође на крају године је извршен отпис директних потраживања на основу сагласности Надзорног одбора јер су то потраживања која су од правних лица која више нису ликвидна, потраживања нису наплатива јер је наступила вишегодишња блокада правних лица.

У складу са МРС 36 – Умањење вредности имовине, извршено годишње тестирање на умањење вредности некретнина, постројења и опреме у припреми и свођење на надокнадиву вредност. Уочено је обезвређење некретнина постројења и опреме у припреми, који се односи на техничку документацију чија реализација није започета у потребном времену због измене приоритета. Техничка документација је у међувремену застарела, јер је хидрологија уређења водотока протеклом временом значајно промењена. На овој групи конта евидентирани су и расходи наплате судских решења по судским споровима који су се водили више година за накнаду физичким лицима за експропријацију земљишта и расходи вансудског поравнања.

## ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ У 2023. ГОДИНИ

000 дин.

Ред. бр.	Конто бр.	Врста расхода	Реализација 2022.	2023					
				План	Директни трошкови	Индијектни трошкови	Укупно	Индекс 2023/2022	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/4	10=8/5
1	512	Трошкови осталог материјала	3,418	8,000		3,319	3,319	0.97	0.41
2	513	Трошкови горива и енергије	23,307	29,000		24,438	24,438	1.05	0.84
3	514	Трошкови ауто гума	823	1,200		514	514	0.62	0.43
4	515	Трошкови ситног инв.	2,242	3,000		2,117	2,117	0.94	0.71
5	520	Трошкови зарада (брutto)	208,220	283,773		231,653	231,653	1.11	0.82
6	521	Трошкови доприноса на терет посл.	33,528	42,992		35,101	35,101	1.05	0.82
7	522	Трошкови накн. по уг. о делу	3,436	5,000		2,236	2,236	0.65	0.45
8	524	Трош. накн. по уг. о прив.и пов. посл.	4,217	5,500		4,268	4,268	1.01	0.78
9	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн ост. уг.	991	1,104		864	864	0.87	0.78
10	526	Трошкови накнада члановима Н.О.	6,352	7,220		7,220	7,220	1.14	1.00
11	529	Остали лични расходи	15,071	17,788		14,007	14,007	0.93	0.79
12	531	Трошкови транспортних услуга	46,485	50,000		58,766	58,766	1.26	1.18
13	532	Трошкови одржавања осн. средстава	1,424,444	1,531,962	1,491,726	68,445	1,560,171	1.10	1.02
14	533	Трошкови закупнина	2,522	2,800		2,041	2,041	0.81	0.73
15	534	Трошкови сајмова и стручних скупова	486	2,000		0	0		0.00
16	535	Трошкови рекламе и пропаганде	0	0		0	0		
17	539	Трошкови осталих услуга	3,700	5,500		4,792	4,792	1.30	0.87
18	540	Трошкови амортизације	905,284	950,000	882,125	124,935	1,007,060	1.11	1.06
19	542	Резер. за трош. обнав. прир. богатства		0					
20	545	Трошкови резервисања	7,628	4,000		8,922	8,922	1.17	2.23
21	549	Трошкови осталих резервисања	0	4,000		0	0		0.00
22	550	Трошкови непроизводних услуга	17,534	18,500		17,613	17,613	1.00	0.95
23	551	Трошкови репрезентације	2,492	2,500		2,238	2,238	0.90	0.90
24	552	Трошкови премије осигурања	19,189	23,000	11,046	8,275	19,321	1.01	0.84
25	553	Трошкови платног промета	1,263	1,500		993	993	0.79	0.66
26	554	Трошкови чланарина	818	1,200		913	913	1.12	0.76
27	555	Трошкови пореза	6,090	7,500		6,521	6,521	1.07	0.87
28	559	Остали нематеријални трошкови	5,509	10,000		5,292	5,292	0.96	0.53
29	562	Расходи камата	117	200		133	133		0.67
30	563	Негативне курсне разлике	56	150		20	20	0.36	0.13
31	570	Губици по основу расхода и отписа	0	12,000		428	428		0.04
32	579	Остали непоменути расходи	191,160	150,000		143,836	143,836	0.75	0.96
33	582	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	3,000			0		
<b>УКУПНО:</b>			2,936,382	3,184,389	2,384,897	779,900	<b>3,164,000</b>	1.08	0.99

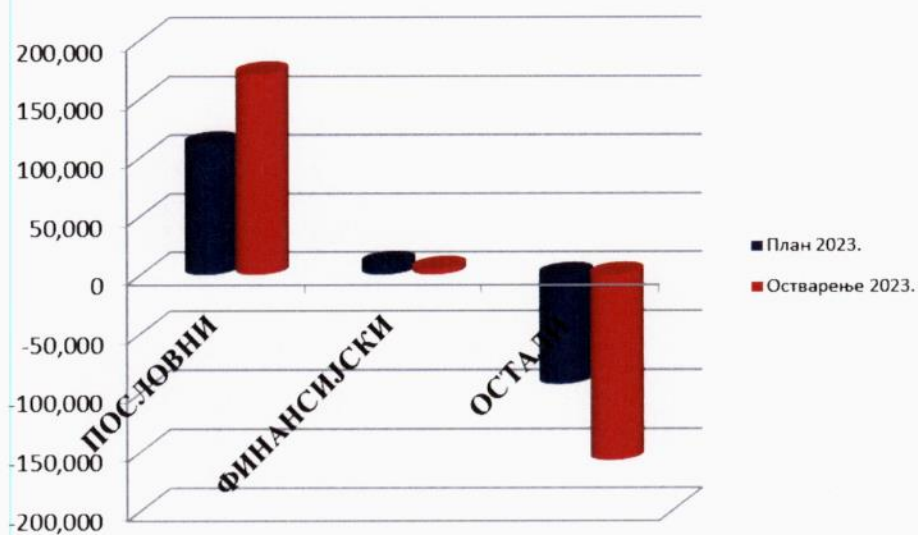
## 4. РЕЗУЛТАТ

Разлика прихода и расхода у 2023. години износи 19.248 хиљада динара, а добит по одбитку обрачунате обавезе за порез на добит и значајног утицаја одложених пореских расхода и одложених пореских прихода периода износи 16.122 хиљада динара.

Структура резултата

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.
1	2	3	4
ПОСЛОВНИ	171,346	111,961	171,346
ФИНАНСИЈСКИ	5,338	9,680	5,338
ОСТАЛИ	-157,436	-93,000	-157,436
УКУПНО:	19,248	28,641	19,248





## 5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

### БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2023. ГОДИНЕ

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 2023.		Претходна година 2022. Остварење
				План	Остварење	
1	2	3		4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		<b>3,133,000</b>	<b>3,191,728</b>	<b>2,939,117</b>
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3,133,000	3,191,728	2,939,117
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		<b>3,021,039</b>	<b>3,020,382</b>	<b>2,752,755</b>
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		41,200	30,388	29,790
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		<b>363,377</b>	<b>295,349</b>	<b>271,816</b>
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		283,773	231,653	208,220
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		42,992	35,101	33,528
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		36,612	28,595	30,068
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		950,000	1,007,060	905,284
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		2,000	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1,592,262	1,625,771	1,477,637
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		8,000	8,922	15,332
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		64,200	52,892	52,896
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		<b>111,961</b>	<b>171,346</b>	<b>186,362</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		<b>10,030</b>	<b>5,491</b>	<b>8,528</b>
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		10,000	5,490	8,527
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		30	1	1
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		<b>350</b>	<b>153</b>	<b>173</b>
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		200	133	117
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		150	20	56
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		<b>9,680</b>	<b>5,338</b>	<b>8,355</b>
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		5,000		
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		69,000	2,509	59,830

57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		162,000	159,945	191,160
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	<b>1043</b>		<b>3,212,030</b>	<b>3,199,728</b>	<b>3,007,475</b>
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	<b>1044</b>		<b>3,188,389</b>	<b>3,180,480</b>	<b>2,944,088</b>
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		23,641	19,248	63,387
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		<b>23,641</b>	<b>19,248</b>	<b>63,387</b>
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051		17,160	3,126	47,611
722 пот. салдо	<b>ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053				21,976
	<b>Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	<b>1055</b>		<b>6,481</b>	<b>16,122</b>	<b>37,752</b>

## БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година 2023.		Претходна година 2022. Остварење
				План	Остварење	Остварење
1	2	3	4		5	6
	<b>АКТИВА</b>					
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	<b>0002</b>		<b>41,534,166</b>	<b>42,961,224</b>	<b>40,178,882</b>
<b>01</b>	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	<b>0003</b>		<b>193,969</b>	<b>257,285</b>	<b>194,591</b>
010	1. Улагања у развој	0004		163,917	254,285	182,130
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		17,574	3,000	6,967
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		12,478	0	5,494
<b>02</b>	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	<b>0009</b>		<b>41,330,429</b>	<b>42,694,080</b>	<b>39,973,453</b>
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		28,979,166	30,885,742	28,052,737
023	2. Постројења и опрема	0011		320,077	276,527	294,530
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		12,030,342	11,530,967	11,625,342
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		844	844	844
<b>04 и 05</b>	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	<b>0018</b>		<b>9,768</b>	<b>9,859</b>	<b>10,838</b>
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		5,580	5,580	5,580
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		4,188	4,279	5,258

	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> <b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030		<b>584,773</b>	<b>1,044,840</b>	<b>1,437,903</b>
<b>Класа 1,</b> <b>осим</b> <b>групе</b> <b>рачуна 14</b>	<b>I. ЗАЛИХЕ</b> <b>(0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	<b>0031</b>		<b>5,600</b>	<b>2,312</b>	<b>4,413</b>
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5,600	2,312	4,413
<b>20</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> <b>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	<b>0038</b>		<b>45,250</b>	<b>65,069</b>	<b>47,751</b>
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		45,250	65,069	47,751
<b>21, 22 и 27</b>	<b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА</b> <b>ПОТРАЖИВАЊА</b> <b>(0045 + 0046 + 0047)</b>	<b>0044</b>		<b>7,500</b>	<b>51,395</b>	<b>36,919</b>
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		7,500	29,633	12,031
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			21,762	24,888
<b>23</b>	<b>V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ</b> <b>ПЛАСМАНИ</b> <b>(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 +</b> <b>0056)</b>	<b>0048</b>		<b>823</b>	<b>1,062</b>	<b>1,203</b>
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		823	1,062	1,203
<b>24</b>	<b>VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ</b> <b>ЕКВИВАЛЕНТИ</b>	<b>0057</b>		<b>525,600</b>	<b>924,569</b>	<b>1,271,141</b>
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058			433	76,476
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА</b> <b>ИМОВИНА</b> <b>(0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	<b>0059</b>		<b>42,118,938</b>	<b>44,006,064</b>	<b>41,616,785</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		878,460	877,945	878,001
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> <b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 +</b> <b>0411 - 0412) ≥ 0</b>	<b>0401</b>		<b>1,686,190</b>	<b>1,723,200</b>	<b>1,725,954</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		854,184	854,184	854,184
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		49,730	49,618	47,730
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		486,721	486,721	486,721
<b>34</b>	<b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК</b> <b>(0409 + 0410)</b>	<b>0408</b>		<b>328,551</b>	<b>338,192</b>	<b>359,822</b>
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		322,070	322,070	322,070
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		6,481	16,122	37,752
<b>35</b>	<b>IX. ГУБИТАК</b> <b>(0413 + 0414)</b>	<b>0412</b>		<b>32,996</b>	<b>5,515</b>	<b>22,503</b>



350	1. Губитак ранијих година	0413		32,996	5,515	22,503
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	<b>0415</b>		<b>174,474</b>	<b>207,562</b>	<b>187,782</b>
<b>40</b>	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)</b>	<b>0416</b>		<b>174,474</b>	<b>207,468</b>	<b>187,174</b>
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		58,254	70,108	62,454
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		116,220	137,360	124,720
<b>41</b>	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)</b>	<b>0420</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			94	608
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		55,650	75,594	53,618
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		39,940,875	41,174,849	39,387,157
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	<b>0431</b>		<b>261,749</b>	<b>824,859</b>	<b>262,274</b>
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		132,412	629,368	126,378
<b>43, осим 430</b>	<b>IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)</b>	<b>0442</b>		<b>77,687</b>	<b>168,109</b>	<b>61,836</b>
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		77,595	167,895	61,757
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		92	214	79
<b>44,45,46, осим 467, 47 и 48</b>	<b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)</b>	<b>0449</b>		<b>51,650</b>	<b>27,382</b>	<b>74,060</b>
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		19,300	14,736	14,665
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		32,350	12,646	59,395
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	<b>0456</b>		<b>42,118,938</b>	<b>44,006,064</b>	<b>41,616,785</b>
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		878,000	877,945	878,001

У структури пословних средстава стална средства чине 97,63%, а обртна 2,37%. Учешће некретнина, постројења и опреме у структури сталне имовине је 99,38%, а нематеријалне имовина 0,60%. Дугорочни финансијски пласмани чине 0.02% сталне имовине.

Краткорочна потраживања и пласмани чине 11,25% обртне имовине. Учешће готовине у структури обртне имовине је 88,49%, а залиха 0,22% и односе се на плаћене авансе за роби и услуге у земљи.

У структури пасиве капитал чини 3,92%, дугорочна резервисања 0,47%, краткорочне обавезе 1,87% и одложене пореске обавезе 0,17%. Највећи део пасиве чине дугорочни одложени приходи, који су настали применом МРС 20 због великих државних улагања у изградњу и санацију водних објеката, као и израду техничке



документације за изградњу водних објеката. Дугорочни одложени приходи – група рачуна 495 признаће се као приход на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду, односно у висини обрачунате амортизације водних објеката, техничке документације, опреме за спровођење одбране од поплава и опреме за интервенцију прилоком хаваријских загађења воде. Дугорочни одложени приходи чине 93,57% укупне пасиве.

Билансна позиција некретнина постројења и опреме је у 2023. години је увећана. Реализацијом Државног програма хитних санационих радова на објектима за заштиту од вода оштећеним у поплавама из 2022. године која се спороводила у 2023. години, увећана је позиција грађевинских објеката, а највише активирањем обалоутврде Београд на води, чија вредност прелази три милијарде динара.

Некретнине постројења и опрема су увећане највећим делом укњижавањем брана са акумулацијом у изградњи.

Закључком Владе РС 05 број: 351-2800/2021 од 01.04.2021. године, поред осталог, Влада се сагласила да ЈВП „Србијаводе“, у име и за рачун Републике Србије, врши инвеститорска права на реализацији пројекта – Изградња бране са акумулацијом „Ариље“ профил Сврачково, уместо дотадашњег носиоца инвеститорских права, Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“, Ариље. Надзорни одбор Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“, Ариље је 27.12.2021. године донео одлуку да се сва права и обавезе уписане у пословне књиге ЈП „Рзав“, а које су стечене на основу Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље“ – профил Сврачково (од 14.10.2009. године), пренесу на ЈВП „Србијаводе“ Београд, као и да се у пословним књигама са стањем на дан 31.12.2021. године изврши искњижавање спроведених инвестиционих активности. Стим у вези Надзорни одбор ЈВП „Србијаводе“ је донео одлуку којом одобрава укњижавање објекта у изградњи - бране са акумулацијом „Ариље“ профил Сврачково у пословне књиге у укупној вредности од 3.013.655.967,44 динара на дан 31.12.2021. године. Укњижавање овог објекта је извршено у корист некретнина, постројења и опреме у припреми и дугорочних одложених прихода. Вредност до сада извршених радова на дан 31.12.2023.године је 5.790.382 хиљада динара.

Дугорочна резервисања исказују се у номиналној вредности и извршена су за:

1. судске спорове који се воде више година, а негативан исход спора је изванредан. Резервисања потенцијалних обавеза по судским решењима су призната након испуњења потребних услова дефинисаних по МРС 37 и то: предузеће има садашњу правну обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, вероватно је да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и износ обавеза може поуздано да се процени. Резервисања за судске спорове обухватају резервисања за одређени број судских спорова које су против ЈВП „Србијаводе“ покренули повериоци. Формирана су у износу који одговара најбољој процени руководства у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. Тренутно у ЈВП „Србијаводе“ има 291 активних судских предмета.

2. накнаде и бенефиције према МРС 19, актуарским одмеравањем за 2023. годину на име отпремнина. Годишњи очекивани раст зарада је планиран на 12,5%. За годишњу дисконтну стопу је прихваћена стопа од 1%, идентична као и референтна каматна стопа. Флукуација запослених процењена за на 5%. Број запослених који ће у предузећу искористити отпремнине је сегментиран према полу и годинама стажа, сходно условима које морају испунити према Закону о пензијском и инвалидском осигурању и Закону о раду. Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине, након испуњења услова, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима утврђену актуарским одмеравањем.



3. Резервисање за трошкове обнављања природног богатства обухватају: резервисање за обнављање земљишта и обнављање (репродукцију) шума. Одредбама Закона о шумама прописано је да средства за репродукцију шума издвајају корисници шума. Средства за репродукцију шума користе се за финансирање радова просте и проширене репродукције шума. Наведена средства користе се првенствено за одржавање шума и израду планова газдовања шумама. Основицу за обрачун средстава за репродукцију чини тржишна вредност израђених дрвних сортимената на месту сече, на коју се примењује стопа од 15%.

Одложене пореске обавезе су приближно планираним, а разлог је усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности.

У ванбилансној евиденцији су још 2003. године Одлуком Управног одбора искљичене билансне позиције које су се односиле на ВПЦ „Радоњић“ из Ђаковице, а како је била препорука Владе да се евиденције о имовини на Косову сачувају евидентиране су у ванбилансној евиденцији.

Пословни објекти ЈВП „Србијавода“ који нису легализовани и не може се власништво доказати листом непокретности, искњижени су са конта 022 и пренети у ванбилансну евиденцију још 2021. године. У току су поступци легализације ових објеката. По завршетку легализације започеће се поступак добијања сагласности Владе РС да се објекти упишу у евиденцију непокретности као власништво ЈВП „Србијаводе“.

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
		План 01.01.-31.12.2023.	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>				
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	<b>3,643,451</b>	<b>4,888,380</b>	<b>4,781,797</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3,524,071	4,686,380	4,529,456
3. Примљене камате из пословних активности	3004	10,000	5,490	8,527
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	109,380	196,510	243,814
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	<b>2,966,177</b>	<b>3,291,821</b>	<b>3,202,720</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2,348,700	3,015,287	2,920,885
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	363,377	266,754	241,748
4. Плаћене камате у земљи	3010	200	133	117
6. Порез на добитак	3012	20,300	3,126	33,338
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	225,600	6,521	6,632
8. Остали одливи из пословних активности	3014	8,000		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	<b>3015</b>	<b>677,274</b>	<b>1,596,559</b>	<b>1,579,077</b>



<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>	<b>1,424,000</b>	<b>1,945,621</b>	<b>1,835,824</b>
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,424,000	1,945,621	1,835,824
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1,424,000	1,945,621	1,835,824
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>				
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>	<b>1,305</b>	<b>2,509</b>	<b>1,203</b>
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1,305	2,509	1,203
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	<b>1,305</b>	<b>2,509</b>	<b>1,203</b>
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	<b>3048</b>	<b>3,644,756</b>	<b>4,890,889</b>	<b>4,783,000</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	<b>3049</b>	<b>4,390,177</b>	<b>5,237,442</b>	<b>5,038,544</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	<b>3051</b>	<b>745,421</b>	<b>346,553</b>	<b>255,544</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	<b>1,271,141</b>	<b>1,271,141</b>	<b>1,526,740</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>	<b>30</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>	<b>150</b>	<b>20</b>	<b>56</b>
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	<b>3055</b>	<b>525,600</b>	<b>924,569</b>	<b>1,271,141</b>

## 6. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основни финансијски показатељи пословања ЈВП „Србијаводе“ у 2023. години су следећи:

### РЕНТАБИЛНОСТ

000 дин.

	2023	2022
Резултат пословања	19,248	63,387
Укупни приходи	3,199,728	3,007,475
<b>Рацио</b>	<b>0.01</b>	<b>0.02</b>
Нето добитак	16,122	37,752
Пословни приходи	3,191,728	2,939,117
<b>Рацио</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>

### ЕКОНОМИЧНОСТ

000 дин.

	2023	2022
Укупни приходи	3,199,728	3,007,475
Укупни расходи	3,180,480	2,944,088
<b>Рацио</b>	<b>1.01</b>	<b>1.02</b>
Пословни приходи	3,191,728	2,939,117
Пословни расходи	3,020,382	2,752,755
<b>Рацио</b>	<b>1.06</b>	<b>1.07</b>

### ПРОДУКТИВНОСТ

000 дин.

	2023	2022
Укупни приходи	3,199,728	3,007,475
Просечан број запослених	164	154
<b>Укупни приходи по запосленом</b>	<b>19,511</b>	<b>19,529</b>
Пословни приходи	3,191,728	2,939,117
Просечан број запослених	164	154
<b>Пословни приходи по запосленом</b>	<b>19,462</b>	<b>19,085</b>
Бруто зараде и лични расходи	295,349	271,816
Укупни приходи	3,199,728	3,007,475
<b>Јединични трошкови рада</b>	<b>0.09</b>	<b>0.09</b>
Укупни расходи	3,180,480	2,944,088
Просечан број запослених	164	154
<b>Укупни расходи по запосленом</b>	<b>19,393</b>	<b>19,117</b>
Пословни расходи	3,020,382	2,752,755
Просечан број запослених	164	154
<b>Пословни расходи по запосленом</b>	<b>18,417</b>	<b>17,875</b>
Резултат пословања	19,248	63,387
Просечан број запослених	164	154
<b>Резултат пословања по запосленом</b>	<b>117</b>	<b>412</b>
Нето добитак	16,122	37,752
Просечан број запослених	164	154
<b>Нето добитак по запосленом</b>	<b>98.30</b>	<b>245.14</b>

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, односно недостатак редовних прихода предузећа у 2023. години покривени су приходима по основу управљања пројектима, вршењу стручног надзора и изради техничке документације остварен на спровођењу Државног програма обнове оштећених водних објеката и приходом од закупа водног земљишта и службености пролаза.

## СОЛВЕНТНОСТ

000 дин.

	2023	2022
Капитал	1,723,200	1,725,954
Стална имовина	42,961,224	40,178,882
<b>Покриће сталне имовине капиталом</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>
Сопствени капитал	1,723,200	1,725,954
Позајмљени капитал	42,282,864	39,890,831
<b>Рацио сигурности</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>

Стална имовина је покривена капиталом као сопственим изворима у висини од 4%. Имовину Републике Србије која се води у књигама, а која је дата Законом о водама ЈВП „Србијаводе“ на управљање покривена је дугорочним одложеним приходима.

## ЛИКВИДНОСТ

Текућа (општа) ликвидност

000 дин.

	2023	2022
Обртна имовина	1,044,840	1,437,903
Краткорочне обавезе	824,859	262,274
<b>Рацио</b>	<b>1.27</b>	<b>5.48</b>

Редукована ликвидност

000 дин.

	2023	2022
Обртна имовина умањена за залихе и дате авансе	1,042,528	1,433,490
Краткорочне обавезе	824,859	262,274
<b>Рацио</b>	<b>1.26</b>	<b>5.47</b>

Ликвидност из новчаних токова (I степена)

000 дин.

	2023	2022
Готовина и готовински еквиваленти	924,569	1,271,141
Краткорочне обавезе	824,859	262,274
<b>Рацио</b>	<b>1.12</b>	<b>4.85</b>

Индикатори ликвидности, који је увек већи од 1, показује да се готовином могу измирити све краткорочне обавезе у роковима доспећа и да предузеће прилагођава обавезе расположивим средствима. Таквом политиком финансирања ће се перманентно



извршавати све краткорочне и дугорочне обавезе. У 2023. години измириване су обавезе према привредним субјектима према закону којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

## **7. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА**

Предузеће има формално дефинисане писане акте које регулишу сукобе интереса и процес којим се обезбеђује примена процедура (Правилник о управљању сукобом интереса у ЈВП "Србијаводе").

У току 2022. године успостављен је систем финансијског управљања и контроле, усвојена Стратегија ризика, Мапе ризика и дефинисани су процеси ризика у пословању за све секторе у предузећу. Извршене су припреме за усвајање средњорочног и дугорочног плана пословне стратегије и развоја предузећа.

Стратегија управљања ризицима представља стратешки документ који има за циљ успостављање методолошког оквира и правилника за процес управљања ризицима и њихово праћење, односно постављање оквира за увођење праксе управљања ризицима као неопходног елемента доброг управљања, унутар којег ће свака организациона јединица развијати управљање ризицима у складу са својим надлежностима и одговорностима.

Поступак идентификовања, процене ризика, дефинисање мера за избегавање или ублажавање ефекта ризика, утврђивања одговорних особа у том поступку, као и одређивање рокова за предузимање адекватних мера, заправо представља разраду Стратегије кроз Регистар ризика. Сврха Стратегије је да побољша, унапреди и олакша остваривање стратешких циљева и мисије Предузећа кроз управљање претњама и коришћењем шанси, односно кроз стварање окружења које доприноси већем квалитету и резултатима свих активности, на свим нивоима управљања. ЈВП „Србијаводе“ је у 2023. години континуирано радило на ФУК-у и додало још један процес у оквиру правног сектора, као и контролисало постојеће мапе ризика.

Може се закључити да је предност имплементације процеса управљања ризицима у поспешивању и унапређењу одлучивања, повећању ефикасности, бољем предвиђању и оптимизацији расположивих средстава, јачању поверења у управљачки систем и развој позитивне организационе културе. Предузеће ће и у будућности наставити са континуираним унапређењем и сталном контролом процеса у оквиру система финансијског управљања и контроле.

Основни циљ Кодекса корпоративног управљања је увођење добрих пословних обичаја и успостављање високих стандарда у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја носилаца корпоративног управљања друштва, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара, инвеститора, као и других заинтересованих страна, а све у циљу обезбеђења дугорочног и одрживог развоја. У складу са планом за 2023. годину радило се на завршетку средњорочног и дугорочног плана пословне стратегије и развоја предузећа, који ће се проследити на усвајање Влади РС у наредној 2024. години.

## 8. ЗАПОСЛЕНИ

План и програм запослених полази од трајних послова који се обављају у ЈВП „Србијаводе“, а проистичу из дефинисане делатности. Током 2023. године у ЈВП „Србијаводе“ је настављен позитиван тренд побољшања квалификационе структуре запослених. Од укупног броја запослених 77,78% је са високом и вишом стручном спремом.

Специфичност и сложеност делатности предузећа захтева стално праћење и примену нове технологије и нових знања, као и припрему за имплементацију нових прописа о водама, који ће у великој мери бити усклађени са *Оквирном директивом о водама ЕУ*. ВИС (Водопривредни информациони систем) обезбеђује формирање, одржавање, презентацију и дистрибуцију података о стању квалитета вода, класама водних тела, водној документацији, стратешким и планским мерама у области управљања водама, научно-техничке и друге информације од значаја за управљање водама и размену информација са другим информационим системима на националном и међународном нивоу.

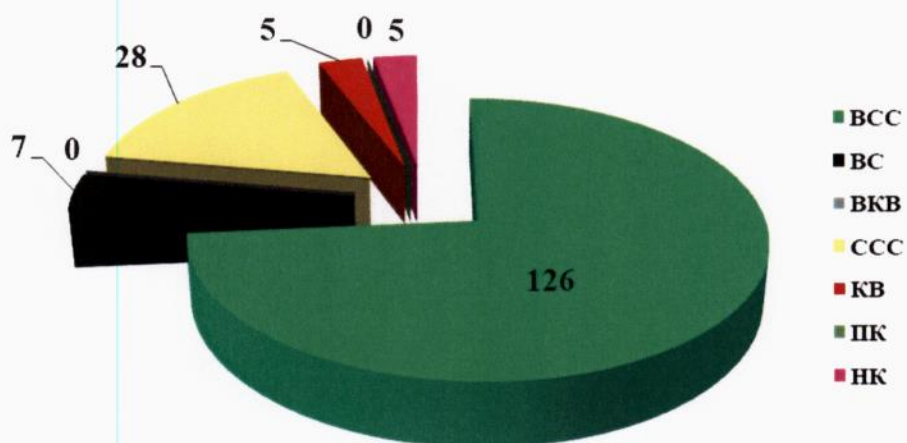
Изменама Закона о водама („Службени гласник РС“ 101/16); послови који су у надлежности ЈВП „Србијаводе“ су значајно увећани. Преузети послови од Пореске управе, као и нови послови делегирани изменама Закона о водама захтевају ангажовање запослених са високом стручном спремом.

Ново запошљавање и радно ангажовање реализује се у складу са *Уредбом о поступку за прибављање сагласности на ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Службени гласник РС бр:113/13,21/14,66/14,118/14,25/15 и 59/15)*. Планирано је да у 2023. години број запослених износи 182, међутим нисмо могли наћи грађевинске инжењере са одговарајућим лиценцама и радним искуством који би радили за зараде које се исплаћују у предузећу.

Број запослених на дан 31.12.	2022. година	2023. година
План	179	182
Реализација	163	171
Реализација - План	-16	-11

Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2023. године

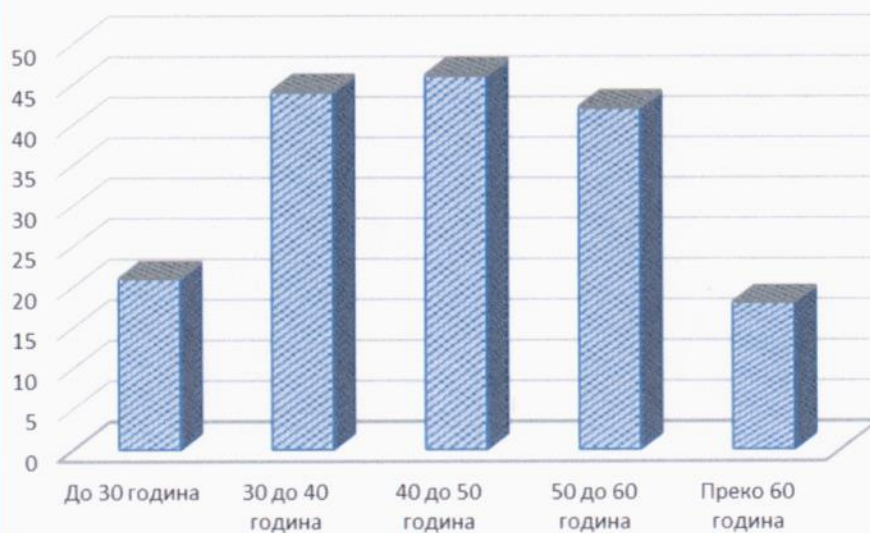
Опис	Број запослених 31.12.2023.	Учешће
ВСС	126	73.68%
ВС	7	4.09%
ВКВ		0.00%
ССС	28	16.37%
КВ	5	2.92%
ПК		0.00%
НК	5	2.92%
УКУПНО	171	100%





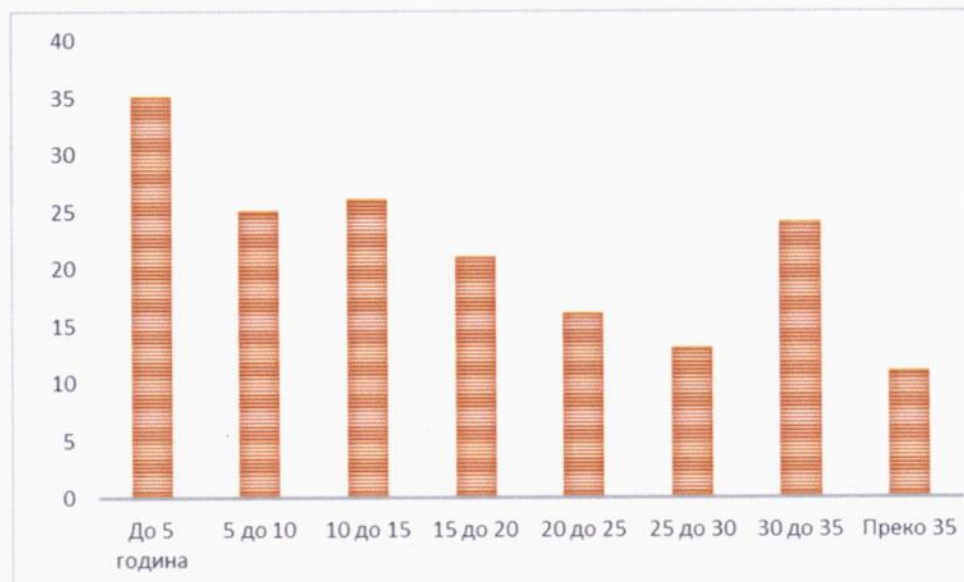
Старосна структура запослених на дан 31.12.2023. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Учешће
1	До 30 година	21	12.28%
2	30 до 40 година	44	25.73%
3	40 до 50 година	46	26.90%
4	50 до 60 година	42	24.56%
5	Преко 60 година	18	10.53%
	УКУПНО	171	100.00%
	Просечна старост	45	



Структура запослених према годинама проведеним  
у радном односу на дан 31.12.2023. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Учешће
1	До 5 година	35	20.47%
2	5 до 10	25	14.62%
3	10 до 15	26	15.20%
4	15 до 20	21	12.28%
5	20 до 25	16	9.36%
6	25 до 30	13	7.60%
7	30 до 35	24	14.04%
8	Преко 35	11	6.43%
	УКУПНО	171	100.00%



## 9. ЗАКЉУЧАК

Делатност Јавног предузећа од општег интереса утврђена Законом о водама је:

1) уређење водотока и заштита од штетног дејства вода, и то:

- изградња, реконструкција, санација, одржавање и управљање регулационим и заштитним водним објектима у јавној својини и одржавање водотока;
- изградња, реконструкција, санација, одржавање и управљање водним објектима за одводњавање у јавној својини;
- изградња, реконструкција, санација, одржавање и управљање водним објектима за заштиту од ерозија и бујица у јавној својини и извођење радова и мера за заштиту од ерозије и бујица, у складу са законом;
- спровођење одбране од поплаве,

2) уређење и коришћење вода, и то:

- израда биланса вода, контрола стања залиха водних ресурса и мере за обезбеђење њиховог рационалног коришћења и заштите;
- израда биланса подземних вода за појединачни ресурс, укључујући и расположиви ресурс, начин и динамика обнављања ресурса и мере за обезбеђење рационалног коришћења и заштиту ресурса;
- одржавање и управљање водним објектима за наводњавање у јавној својини,

3) заштита вода од загађивања, и то:

- праћење хаваријских загађења, организација и контрола њиховог спровођења;
- уређење водног режима заштићених области из члана 110. овог закона и других подручја која на њих имају утицаја,

4) Остали послови од општег интереса, и то:

- израда и спровођење планских докумената, програма и нормативних аката;
- израда студија и извођење истражних радова за потребе интегралног управљања водама, израда техничке документације из области уређења водотока и заштите од штетног дејства вода, уређења и коришћења вода и заштите вода од загађивања;

- послови међународне сарадње у области вода;
- успостављање и вођење водне документације и водног информационог система;

- вршење поверених послова (припрема предлога водних јединица и њихових граница, плана управљања водама за водна подручја, посебног плана управљања водама за поједина питања управљања водама, плана управљања ризицима од поплава за водна подручја, оперативног плана за одбрану од поплава, израда карте угрожености и карте ризика од поплава, израда мишљења на оперативне планове за одбрану од поплава за воде II реда, идентификација водних тела површинских и подземних вода која се користе или могу да се користе за људску потрошњу у будућности, вођење регистара заштићених области на водном подручју, вршење послова инвеститора у име Републике Србије, спровођење поступака давања у закуп водног земљишта у јавној својини, издавање водних аката и вршење обрачуна и задужења обвезника плаћања накнада за воде).

У току 2023. године из прихода по основу реализације Програма управљања водама, прихода по основу спровођења Државног програма обнове оштећених водних објеката, прихода по основу вршења стручног надзора и праћења



инвестиција пројеката финансираних из кредитних и других извора и прихода по онову закупа водног земљишта покривени су трошкови функционисања предузећа.

Значајно повећан обим послова и надлежности ЈВП „Србијаводе“ не може да покрије са тренутним бројем запослених, а са постојећом висином зарада долази и до значајног одлива високо стручног кадра (инжењера грађевинске струке, информатичара и сл.) на боље плаћена радна места у приватном сектору.

Приликом новог запошљавања углавном успевамо да мотивишемо младе високо обрзоване кадрове за рад у јавном сектору. После протекла неколико година са стицањем знања из области за коју су школовани, а немогућности за остваривањем помака у заради долази до њихових одлива у приватни сектор.

Овакав тренд неминовно води ка слабењу стручних и професионалних капацитета у јавном предузећу, јер новозапослени без искуства у струци и делатности, никако не могу одмах заменити колегу који је напустио фирму са вишегодишњим искуством.

Посебно скрећемо пажњу да је због недовољног улагања у објекте који захтевају посебан режим одржавања, бране са акумулацијама и сл. значајно повећан ризик управљања.

Пословну 2023. годину обележиле су и честе промене пословног окружења у смислу промена приоритета у инвестирању, што је резултирало са три измене Програма пословања. У тако динамичном пословном окружењу јако је тешко испланирати прецизно све билансне позиције и токове готовине, без значајних одступања.

Сама делатност и надлежности ЈВП „Србијаводе“ зависе значајно од хидролошких услова од којих зависи динамика радова, а и учесталост поплава догађаја.

Осцилације у односу на план се увек могу очекивати, иако ће предузеће као и до сада дати све од себе да што мање оступа од постављених циљева у реализације Програма пословања, као и обављања послова од изузетног друштвеног интереса – брига о водним ресурсима и заштита од поплава, заштите имовине и људских живота.

25  
ДИРЕКТОР  
Горан Пузовић, дипл.инж.

