

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, делатност предузећа и правна акта која се примењују у пословању

Једнодомно друштво са ограниченом одговорношћу за обављање комуналних делатности на сеоским подручјима општине Врњачка Бања «Врући извори» ДОО из Грачаца у садашњем облику пословања основано је Одлуком о оснивању ЈП «Бели Извор» Врњачка Бања број 01-4408 од 11.09.2013. године за обављање комуналних делатности, производње и дистрибуције воде, пречишћавање отпадних вода, изношење и санитарно депоновање смећа, одржавање гробља и сахрањивање, одржавање комуналне хигијене и пружање пијачних услуга, као и за обављање других послова који не спадају у област комуналних делатности.

На основу Решења из АПР-а БД72797/2017 од 29.08.2017. године извршена је регистрација промене података у регистру привредних субјеката у смислу промене чланова Друштва и то брише се као оснивач са 100% удела ЈП «Бели извор» из Врњачке Бање а УПИСУЈЕ СЕ са 100% удела Јавно предузеће за комуналне делатности „Белимарковац“ – Врњачка Бања. Сагласност за пренос удела из ЈП „Бели извор“ у ЈП „Белимарковац“ донела је Скупштина општине Врњачка Бања Решењем бр.:9-401/17 од 29.06.2017. године уз констатацију да „....., Врући извори“ ДОО Грачац немају неизмирених обавеза према Преносиоцу, Преносилац удела солидарно одговара са стицаоцем удела за обавезе према „Врући извори“ ДОО Грачац на основу свог неуплаћеног односно неунетог улога у основни капитал „Врући извори“ ДОО Грачац као и обавезу додатних уплата у погледу тог удела, према стању на дан преноса удела.“

Права, дужности и обавезе Оснивача и Јавног предузећа регулисани су Законом о локалној самоуправи, Законом о јавним предузећима, Законом о комуналним делатностима, Законом о буџетском систему као и Одлукама: Одлука о оснивању („Сл.лист општине Врњ. Бања, број 27.), Одлука о водоводу и канализацији (Сл.лист Општине Врњ. Бања 7/13, измене 18/14, пречишћен текст 19/14) и др.

„Врући извори“ ДОО-Грачац поред напред наведених у свом пословању примењује и остале **Законе, подзаконска и интерна акта који се могу разврстати на следеће:**

- 1. Општи Закони** и то: Закон о раду, Закон о спречавању злостављања на раду, Закон о пензијском и инвалидском осигурању запослених, Закон о здравственом осигурању, Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, Закон о безбедности и здрављу на раду, Закон о безбедности саобраћаја на путевима, и др.
- 2. Општа Подзаконска акта** и то: Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и др.
- 3. Општа и интерна акта** и то: Одлука о оснивању, Статут, Одлука о комуналним делатностима (Сл.лист општине Врњ.Бања бр.6/13 и 27/16), Одлука о водоводу и канализацији („Сл. лист Скупштине општине Врњачка Бања“ број 19/14 од 24.11.2014.године), Одлука о сахрањивању и гробљима на територији општине Врњачка Бања („Сл.лист Скупштине општине Врњачка Бања“ број 21/14-пречишћен текст и 27/16), Одлука о изменама и допунама Одлуке о сахрањивању и гробљима на територији општине Врњачка Бања („Сл.лист Скупштине општине Врњачка Бања“ број 512-2/14 од 17.12.2014. године).
- 4. Рачуноводствени Закони и подзаконска акта** и то: Закон о привредним друштвима, Закон о рачуноводству, Закон о јавним набавкама (Сл.гласник РС бр.124/2012, 14/2015 и 68/2015) Закон о ревизији, Закон о облигационим односима, Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, Међународни рачуноводствени стандарди МСР/МСФИ, Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру, Правилник о начину

и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем и др.

5. **Порески Закони** и то: Закон о порезу на додату вредност, Закон о порезу на имовину, Закон о порезу на доходак грађана, Закон о пореском поступку и пореској администрацији и др.
6. **Закони који се примењују у правним пословима** и то: Закон о општем управном поступку, Кривични Законик, Закон о кривичном поступку, Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја и др.

1.2.Организациона структура- шема

Управљање у Друштву је организовано као једнодомно. Органи Друштва су:

- Скупштина Друштва, као орган управљања;
- Директор, као орган пословођења.

1. Скупштину Друштва, као орган управљања чине чланови Надзорног одбора ЈП“Белимарковац“ и то:

- ✓ Председник Скупштине Друштва:
Малићанин Зоран, дипл.правник, именован Одлуком СО Врњ.Бања о оснивању ЈП за обављање комуналне делатности „Белимарковац,, бр.020-266/16 од 22.12.2016.год. на период од четири године;
- ✓ Члан НО испред локалне самоуправе: Шпировић Драган, дипл.економиста, именован Одлуком СО Врњ.Бања о оснивању ЈП за обављање комуналне делатности „Белимарковац,, бр.020-266/16 од 22.12.2016.год. на период од четири године;
- ✓ Члан НО из редова запослених: Гмијовић Драгица, дипл.инж.орг.наука, именована Решењем СО Врњачка Бања бр.:020-154/17 од 29.06.2017.године.

2. Директор, као орган пословођења:

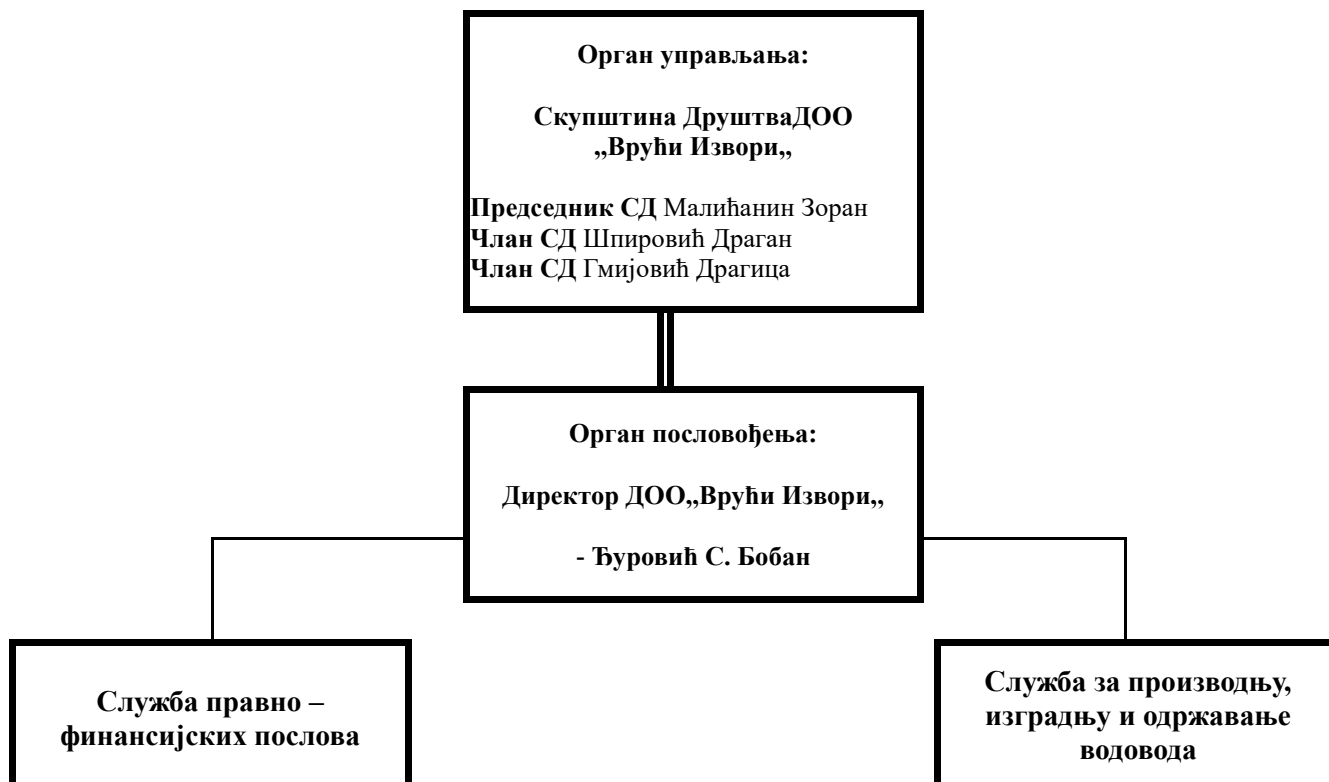
Директор „Врући извори“ДОО: Ђуровић С.Бобан, маст. инж.технологије именован Одлуком Надзорног одбора ЈП“Бели извор“ из Врњачке Бање који врши функцију Скупштине Једнодомног друштва с ограниченом одговорношћу „Врући извори“ Грачац број 4/15 од 27.03.2015.године на период до разрешења.

Скупштина Друштва и директор чине управу предузећа.

Ради остваривања својих циљева, предузеће поставља своју организацију коју сачињава систем организационих делова (сектора, административних и техничко-оперативних служби и сл.)

Ради остваривања својих циљева, предузеће поставља своју организацију коју сачињава систем организационих делова (служби и сл.) и то:

- а) Служба правно-финансијских послова
- б) Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода.



1.3. Мисија , визија и циљеви предузећа

✓ Мисија:

Основна мисија предузећа је обезбеђивање довољних количина квалитетне бактеријолошки-хемијски исправне воде за пиће свих корисника а такође и обезбеђивање квалитетне услуге из других делатности предузећа.

Потпуна посвећеност према крајњем кориснику кроз испуњавање захтева и потреба у погледу квантитета и квалитета испоручене воде, квалитета извршених услуга насипања некатегорисаних путева, копања канала за одвођење атмосферске воде до реципијента , постављање пропуста, услуге зимског одржавања путева као и извршавање других послова поверених од стране оснивача. Перманентно унапређивање квалитета услуга у складу са системом квалитета и потребама корисника локалне заједнице.

Стварање таквих услова рада у којима запослени имају визију правца развоја предузећа и свест да својим радом и залагањем лично доприносе побољшаном квалитету услуга и процесу рада. Посебно је потребно обратити пажњу на радну средину у којој би сви били квалификовани да обављају поверене задатке уз примену стандарда заштите на раду као и безбедну радну средину у складу са законском регулативом.

Предузеће је отворено ка јавности тако да континуирано обавештава кориснике услуга о свим активностима предузећа и пружа сервисне информације у циљу постизања потпуне информисаности.

✓ Визија:

Наша визија је свакако да будемо препознатљиви по томе да је висок и квалитет и квантитет произведене и испоручене воде а такође и других услуга из делокруга делатности предузећа. Техничко-технолошко унапређење параметара пословања је визија предузећа тако да уз подразумевани професионализам, одговорност, креативност примењену у свим техничко-технолошким деловима система тако и у финансијско – комерцијалном сегменту пословања како би сви субјекти локалне заједнице били снабдевени квалитетном и здравствено исправном питком водом.

Техничко- технолошки напредно предузеће које прати технолошке новине из домена производње и дистрибуције воде може имати одрживи и константни развој на добробит целокупне заједнице.

✓ Циљеви:

Да би мисија и визија предузећа били остварени потребно је поставити краткорочне циљеве који се дефинишу годишњим Програмом пословања а чије спровођење утиче на дугорочне рокове испуњења циљева и то:

- квалитетно и континуирано снабдевање корисника довољном количином здравствено хигијенско-хемијски исправном водом за пиће,
- преузимање на управљање и одржавање и других сеоских водовода у насељеним местима дефинисаних Одлуком о водоводу и канализацији бр.19/14,
- реконструкција и проширење дистрибутивне мреже система водоснабдевања у складу са Пројектом и потребама локалне заједнице,
- финансијски одрживо пословање засновано на тржишним принципима,
- наплата заосталих потраживања по различитим основама уз перманентну сарадњу са јавним правобранилаштвом,
- модернизација система производње и дистрибуције воде,
- активна сарадња са органима локалне самоуправе и других релевантних републичких органа и организација у погледу инвестиција,
- модернизација возног парка и опреме,
- адаптација и изградња пословног простора (магацин материјала, хангар за возила са радионицом за одржавање возила и др.)
- извршење услуга и других видова комуналне делатности које би подигле ниво комуналних услуга а такође и обезбедиле трајан прилив финансијских средстава,
- смањење трошкова производње и дистрибуције,
- константно праћење нових трендова на тржишту као и потреба потрошача,
- преквалификација запослених, струно усавршавање и оспособљавање и др.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2017. ГОДИНИ И ПЛАН ЗА 2018. ГОД.

2.1. Процењени физички обим активности у 2017. години и план за 2018.годину

Табела 1. - Табеларни преглед физичког обима производа и услуга:

(у јединицама мере)								
Ред. бр.	Назив производа-услуге	Јед. Мере	План 2017.год.	Процена 2017.год.	План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-30.06.2018.	План 01.01-30.09.2018.	План 01.01-31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I ВОДА								
1	Домаћинства	м³	190.000	178.000	50.000	110.000	180.000	240.000
2	Правна лица	м³	30.000	7.000	2.500	5.000	7.500	10.000
	Укупно:	м³	220.000	185.000	52.500	115.000	187.500	250.000

Закључно са 30.09.2017. године физички обим производа и услуга износи 135.124м³ утрошене воде тако на основу овог податка можемо очекивати да ћемо у 2017. години имати за 16% мањи физички обим потрошње воде од планиране. Један од главних разлога смањеног физичког обима потрошене јесте рационално коришћење воде за пиће и остале хигијенске потребе а смањење ненамеског коришћења из разлога увођења новог ценовника у коме је за потрошњу већу од 30 или 40м³ уведена и већа цена. Баждарењем и заменом великог броја водомера такође смо спречили ненаменско коришћење воде и обрачунавање „паушала“.

Преузимањем водовода „Златац“ Подунавци и „Грозничевац“ Рсавци и увођењем корисника тих водовода као и нових корисника у евиденцију, баждарењем водомера и успостављањем тачног читавања утрошене воде, сузбијањем нелегалне потрошње воде или коришћење воде преко неисправног водомера, за 2018.- ту годину очекујемо раст укупне потрошње воде за 35%.

2.2. Процена финансијских показатеља за 2017.годину и план за 2018.годину

Табела 2. - Табеларни преглед по врстама прихода:

(у динарима)

Ред. бр.	Врста прихода	План 2017.год.	Процена 2017	План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-30.06.2018.	План 01.01-30.09.2018.	План 01.01-31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8
I СЛУЖБА ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ИЗГРАДЊУ И ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДА							
1	ВОДА:						
1	Домаћинства	6.199.200	5.254.560	1.520.280	3.344.616	5.473.008	7.297.344
2	Правна лица	295.200	206.640	76.014	152.028	228.042	304.056
	укупно:	6.494.400	5.461.200	1.596.294	3.496.644	5.701.050	7.601.400
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ:						
1	Приход од зимског одржавања	600.000	450.000	600.000	600.000	600.000	600.000
2	Приходи од услуга механизације физичким и правним лицима	1.500.000	1.500.000	200.000	800.000	1.400.000	2.000.000
3	Приходи од уговорених обавеза по основу прикључења на вод. мрежу	1.000.000	400.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
4	Приходи од административно-техничких услуга	2.700.000	2.500.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
	укупно:	5.800.000	4.850.000	2.300.000	4.400.000	6.500.000	8.600.000
	СВЕГА:	12.294.400	10.311.200	3.896.294	7.896.644	12.201.050	16.201.400

Из Табеле прихода уочава се да су укупни планирани приходи у номиналном износу 16.201.400,00 динара, а односе се на следеће приходе:

1. Приходи на основу утрошене обрачунате потрошње воде увећани су за планирану потрошњу воде корисника „Златац“ Подунавци и „Грозничевац“ Рсавци и износе 7.601.400 динара.
2. Приходи од зимског одржавања планирани су у истом обиму као што су планирани за 2017. годину у износу од 600.000,00 динара.
3. Приходи од услуга рада механизације планирани су у већем обиму из разлога што је предузеће у 2017. години у потпуности остварило план. С обзиром на то у 2018. години очекујемо повећан обим активности уз максимално коришћење механизације.
4. Планирани су приходи по основу уговорених обавеза корисника дефинисаних као: «уговор о легализацији бесправних прикључака», «уговор о раздвајању прикључка» и «уговор нов прикључак» између МЗ Грачац и корисника. Уговоре смо преузели од МЗ Грачац и од водовода „Златац“ и у обавези смо да наставимо активности око реализације истих. Сваку уплату уговорених средстава по основу уговора у обавези смо да фактуришемо и обрачунамо ПДВ. Прилив ових средстава можемо дефинисати као приход. За 2018. годину планирамо да преузмемо још енергичније мере у циљу наплате заосталих потраживања по Уговорима преузетим од МЗ Грачац и водовода „Златац“-Подунавци.

5. Под приходима од административно-техничких услуга подразумевамо и приходе по основу раздвајања прикључака, прикључења на водоводну мрежу, издавања услова за пројектовање и прикључење, накнаду за одржавање мерног места као и друге услуге дефинисане Ценовником. Планирани приходи од административно-техничких услуга за 2018. годину су увећани у односу на остварене приходе у 2017. години у складу са планираним увећањем броја корисника преузимањем других сеоских водовода.

Табела 3. - Табеларни преглед по врстама расхода:

(у динарима)

Ред бр.	Врста расхода	План 2017.год.	Процена за 2017.год.	План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-31.03.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8
I ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА							
1	трошак материјала	1.000.000	700.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
2	трошак ауто гума	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
3	трошак ситног инвентара	80.000	30.000	25.000	50.000	75.000	100.000
	укупно:	1.180.000	830.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000
II ДРУГИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ – ТРОШАК ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА							
1	трошкови канцеларијског материјала	100.000	70.000	30.000	60.000	90.000	120.000
2	Утрошак резервних делова	300.000	150.000	87.500	175.000	262.500	350.000
3	трошкови ХТЗ опреме	100.000	100.000	32.500	65.000	97.500	130.000
	укупно:	500.000	320.000	150.000	300.000	450.000	600.000
III ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ							
1	трошак горива и мазива	700.000	700.000	212.500	425.000	637.500	850.000
2	трошак електричне енергије	100.000	70.000	125.000	250.000	375.000	500.000
	укупно:	800.000	770.000	337.500	675.000	1.012.500	1.350.000
IV ТРОШКОВИ ЗАРАДА							
1	Нето зарада запослених	1.860.000	1.660.600	487.500	975.000	1.462.500	1.950.000
2	Порез на зараде	186.000	177.000	50.000	100.000	150.000	200.000
3	Доприноси на терет радника	498.000	455.000	132.500	265.000	397.500	530.000
4	Доприноси на терет послодавца	436.000	413.000	117.500	235.000	352.500	470.000
	укупно:	2.980.000	2.705.600	787.500	1.575.000	2.362.500	3.150.000
V ТРОШКОВИ ЗАРАДА ПОСЛОВОДСТВА							
1	Нето зарада пословодства	682.000	682.000	222.500	445.000	667.500	890.000
2	Порез на зараде пословодства	85.000	85.000	27.500	55.000	82.500	110.000
3	Доприноси на терет радника	205.000	205.000	62.500	125.000	187.500	250.000

4	Доприноси на терет послодавца	188.000	188.000	57.500	115.000	172.500	230.000
	укупно:	1.160.000	1.160.000	370.000	740.000	1.110.000	1.480.000
VI ТРОШКОВИ НОВОЗАПОСЛЕНИХ							
1	Нето зарада новозапослених	360.000	268.830	175.000	350.000	525.000	700.000
2	Порез на зараде	35.000	26.140	15.000	30.000	45.000	60.000
3	Доприноси на терет радника	96.000	73.560	47.500	95.000	142.500	190.000
4	Доприноси на терет послодавца	94.000	66.590	42.500	85.000	127.500	170.000
	укупно:	585.000	435.120	280.000	560.000	840.000	1.120.000
	СВЕГА (IV+V+VI):	4.725.000	4.300.720	1.437.500	2.875.000	4.312.500	5.750.000
VII Трошкови пореза применом Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада							
1	укупно:	0		94.800	189.600	284.400	379.200
VIII ТРОШКОВИ УСЛУГА							
1	Трошкови превоза	20.000	0	5.000	10.000	15.000	20.000
2	Трошкови ПТТ-а	100.000	80.000	50.000	100.000	150.000	200.000
3	Трошкови услуга текућег одржавања	1.400.000	1.400.000	590.000	1.180.000	1.770.000	2.360.000
4	Трошкови претплате на публикације	40.000	0	12.500	25.000	37.500	50.000
5	Трошкови рекламе и пропаганде	10.000	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
6	Трошкови за услуге програмера	100.000	100.000	55.000	110.000	165.000	220.000
	укупно:	1.670.000	1.590.000	715.000	1.430.000	2.145.000	2.860.000
IX АМОРТИЗАЦИЈА							
1	амортизација	150.000	50.000	37.500	75.000	112.500	150.000
	укупно:	150.000	50.000	37.500	75.000	112.500	150.000
X НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ							
1	Накнада трошкова за службена путовања	50.000	20.000	20.000	40.000	60.000	80.000
2	Трошкови превоза на рад и са рада	100.000	90.000	37.500	75.000	112.500	150.000
3	Трошкови Скупштине друштва	129.600	100.000	37.500	75.000	112.500	150.000
4	Здравствене услуге-прегледи воде и здравствени преглед радника	200.000	160.000	100.000	200.000	300.000	400.000
5	Трошкови репрезентације	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
6	Трошкови камате	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
7	Трошкови платног промета	50.000	50.000	17.500	35.000	52.500	70.000
8	Судски трошкови и трошкови такси	150.000	80.000	37.500	75.000	112.500	150.000
9	Трошкови премије осигурања	100.000	0	25.000	50.000	75.000	100.000
10	Остали нематеријални расходи	270.400	180.000	500.000	600.000	700.000	800.000

	укупно:	1.160.000	790.000	802.500	1.205.000	1.607.500	2.010.000
XI ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА							
1	Остала лична примања-помоћ	0	0	12.500	25.000	37.500	50.000
	укупно:	0	0	12.500	25.000	37.500	50.000
XII НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ							
1	Расходи по основу директног отписа	1.000.000	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
2	Исправка вредности потраживања	850.000	550.000	0	0	0	750.000
	укупно:	1.850.000	1.550.000	250.000	500.000	750.000	1.750.000
	СВЕГА:	12.035.000	10.200.720	4.137.300	7.874.600	11.611.900	16.099.200

Из Табеле трошкова уочава се да су укупни планирани трошкови за 2018. годину већи у односу на планиране трошкове у 2017. години у номиналном износу од 4.064.200,00 динара, на шта су утицали „ трошак материјала“, „трошкови горива и енергије“, „трошкови зарада“, „трошкови ПТТ-а“, „услуге текућег одржавања“, „трошкови за услуге програмера“ и „здравствене услуге“. Ради се о планираним редовним активностима на одржавању дистрибутивне водоводне мреже, али не само водовода „Врући извори 1 и 2“ Грачац, већ и водовода „Златац“ Подунавци и „Грозничевац“ Рсавци. С обзиром на повећање броја корисника, дужину дистрибутивне водоводне мреже као и других грађевинских објеката у оквиру ових водоводних система које је потребно одржавати, повећавају се и планирани трошкови за 2018. годину. Наравно да у овом тренутку није могуће прецизно испланирати трошкове али кроз кварталне извештаје до половине 2018.године имаћемо значајно прецизније стање и прихода и расхода после преузимања ових водовода на управљање и одржавање.

I-II-III Трошкови материјала, ауто гума, ситног инвентара, канцеларијског материјала, резервних делова, ХТЗ опреме, горива и мазива као и електричне енергије планирани су у већем износу од планираних трошкова за 2017. годину. И ако је процена остварења ових трошкова за 2017. годину знатно мања у односу на планиране трошкове за 2018. годину, с обзиром на преузимање других водовода и стања у коме се водоводи налазе, сматрамо да смо извршили реално планирање ове врсте трошкова. Значајније одступање је за утрошак електричне енергије што можемо објаснити преузимањем црпне станице водовода „Златац“ и коришћења електро-моторних пумпи за избацавање воде до резервоара на „Срњевцу“. Такође су значајно увећани и трошкови текућег одржавања , утрошка резервних делова и трошкови материјала из истог претходно наведеног разлога.

IV-V-VI Трошкови зарада запослених за 2018. годину су планирани у знатно већем износу у односу на планиране трошкове за 2017. годину. Трошак зарада је увећан услед повећане потребе за одржавањем дуже дистрибутивне водоводне мреже него што је то био случај у 2017. години, услед потенцијалне потребе ангажовања два (2) радника на одређено време или за повремене послове на основу Уговора о делу, који су у претходном периоду обављали одређене активности на одржавања водовода „Златац“ Подунавци, као и потенцијалног увећања зарада запослених у складу са законском обавезом увећања (10%) износа основице минималне цене рада или додатно у оквиру финансијских могућности предузећа. Под трошковима новозапослених радника планиран је трошак зараде уколико се укаже потреба за ангажовањем радника на одређено време за извршење планираних активности или уколико неко од стално запослених радника по основу боловања, годишњег одмора и др. одсуствује са посла дуже од 30 дана, јер за редовно одржавање система садашњи број запослених је на минимуму.

VII Трошкови пореза применом Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада планирани су у складу са чланом 5. Закона о привременом уређивању основица: „Основица за обрачун и исплату плата код корисника јавних средстава, утврђена законом, другим прописима и појединачним актом, који је у примени на дан доношења овог закон, умањује за 10%“.

VIII Трошкови услуга су увећани у односу на планиране из 2017. године због увођења нових корисника које „Врући извори“ доо преузимају из других сеоских водовода.

IX Амортизацију смо планирали за 2018.годину на основу опреме коју смо набавили у 2016. и 2017. години и пописане опреме коју поседују водоводи које предузеће преузима на управљање и одржавање.

Потребно је извршити процену покретне и непокретне имовине са којом управљамо, а такође и право својине над истом.

X Нематеријални трошкови су увећани у односу на план за 2017.годину услед потребе за одржавањем дуге дистрибутивне мреже. У 2018.години ће бити потребно контролисати исправност већег броја узорака воде па је сходно томе увећан и трошак здравствене услуге-прегледа воде у односу на планиране трошкове за 2017.годину.

XI Остала лична примања-помоћ нисмо планирали Програмима пословања за претходне године. За 2018.годину смо планирали симболичан износ од 50.000,00 да бисмо ускладили пословање предузећа са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности која се односи на исплату солидарне помоћи запосленима.

XII Расходе по основу директног отписа смо планирали као и претходне године јер процедура решавања предмета реално захтева детаљну анализу сваког предмета тако да ћемо и у 2018. години наставити са решавањем наслеђених проблема преузетих сеоских водовода на управљање и одржавање.

Табела 4. - Табеларни преглед резултата пословања:

(у динарима)

Ред.број	Позиција	План 2017.год.	Процена 2017.год.	План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-30.06.2018.	План 01.01-30.09.2018.	План 01.01-31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приходи	12.294.400	10.311.200	3.896.294	7.896.644	12.201.050	16.201.400
2	Расходи	12.035.000	10.200.720	4.137.300	7.874.600	11.611.900	16.099.200
3	Добитак	259.400	110.480		22.044	589.150	102.200
4	Губитак			241.006			

Процена резултата за 2017.годину је да ће предузеће остварити добитак са предпоставком да се процене и реализују након свих завршних књижења.

Реализован (процењен) финансијски резултат за 2017.годину је исказан као добитак у износу од 110.480,00 динара. Коначну Одлуку о начину распоређивања реализованог (процењеног) добитка за 2017.годину у складу са законским прописима, оснивачким актом и Одлуком о Буџету општине Врњачка Бања за 2018.годину доноси Скупштина друштва након усвајања финансијских извештаја за 2017.годину уз сагласност оснивача.

За 2018. годину планиран је добитак у износу од 102.200,00 динара.

2.3.Биланс стања на дан 31.12.2017.године

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 31.12.2017.	Реализација (процена) 31.12.2017.
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.000	450
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.000	450
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	1.000	450
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		

052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	16.000	14.800
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047		
13	4. Роба	0048		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16.000	14.800
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	15.500	14.500
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	500	300
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	17.000	15.250
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	1.199	908
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.900	1.210
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406		
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		

309	8. Остали основни капитал	0410		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	71	21
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	772	323
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	9.500	14.342
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.200	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		

430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	600	500
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456		
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.590	1.500
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	100	200
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	500	400
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	7.500	11.742
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	17.000	15.250
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

2.4.Биланс успеха за период 01.01-31.12.2017.године

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2017.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2017.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2017.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	12.294	10.311
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	12.294	10.311
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		

611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	12.294	10.311
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	10.185	8.651
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.680	1.150
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	800	770
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	4.725	4.301
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1.670	1.590
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	150	50
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.160	790
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	2.109	1.660
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		

56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		
56, осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.850	1.550
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	259	110
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	259	110
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	259	110
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

2.5.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01-31.12.2017.године

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01. до 31.12.2017. године			
у 000 динара			
ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2017	Реализација (процена) 2017
		1	2
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	10.000	9.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	10.000	9.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	10.500	9.200
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5.200	3.800
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4.400	4.400
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	900	1.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	700	0
1. Увећање основног капитала	3026	700	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	700	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	10.700	9.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	10.500	9.200
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	200	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		200
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047		

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2018.годину

3.1. План активности за 2018.годину

„Врући извори“ ДОО –Грачац,с обзиром на број и структуру запослених радника, у 2018. години неће мењати систем организације рада предузећа. Практично због малог броја радника није могуће строго дефинисање радних задатака појединачно по запосленом као ни раздвајање послова по секторима тако да:

1. **Служба правно-финансијских послова** обавља и послове из категорије заједничких послова, техничке службе као и службе за претплатничке односе и наплату потраживања. Ова служба има једног запосленог на неодређено време и директора предузећа који такође активно обавља послове из ових категорија.
2. **Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода** поред радних задатака везаних за водовод обавља и послове из категорије одржавања

механизације, копање канала за одвођење атмосферске воде а такође и послове насипања некатегорисаних сеоских путева, зимско одржавање и др. Ова служба има три запослена радника на неодређено време и једног запосленог за повремени послове на одређено време. Радници истовремено управљају и механизацијом: возач камиона „ФАП“, возач мини-багера, возач „Лада-НИВА“- теренског возила.

Служба правно-финансијских и других административно-техничких послова у 2018.-ој години обављаће следеће активности:

- 1. Административно-правне активности за преузимање на управљање и одржавање сеоских водовода на територијама МЗ Вранеша, Вукушица, Грачац, Подунавци, Ново Село, Рсавци и Врњци**
- 2. Административно-правне активности за преузимање на управљање и одржавање сеоских гробља на територијама МЗ Вранеша, Вукушица, Грачац, Подунавци, Ново Село, Рсавци и Врњци**
- 3. Ажурирање матичне евиденције прикључака на водоводну мрежу водовода „Врући Извори 1 и 2“, водовода „Златац“ и водовода „Грозничевац“, а у складу са чланом 117 „Одлуке о Водоводу и канализацији“(19/2014.) по ком смо у обавези да извршимо проверу свих прикључака и постојеће евиденције да би установили тачну матичну евиденцију на водоводу и да исту ажурирамо и одржавамо са свим подацима о прикључку, водомерима, власницима неопходним за нормално функционисање предузећа.**
- 4. У циљу побољшања финансијске дисциплине, боље наплате потраживања која је неопходна ради повећања стабилности у пословању предузећа потребно је да служба правно-финансијских послова предузме следеће мере и радње:**
 - Редовно праћење уплата свих корисника и њихово ажурирање,
 - Слање опомена пред утужење и искључење нередовним платишама,
 - Решавање захтева корисника везаних за количину утрошене воде или других рекламација и доношење адекватних решења у складу са Правилником,
 - Склапање Споразума о регулисању дуга за утрошену воду
 - Склапање Уговора о начину плаћања накнаде за прикључење на водоводну мрежу
 - Склапање Анекса Споразума или Уговора код корисника који из неких објективних разлога нису могли да испоштују претходне споразуме а све у циљу позитивне пословне стратегије
 - Увођење у евиденцију пријављених кварова на дистрибутивној мрежи
 - Вођење дневних извештаја радника са описом радних активности на водоводу
 - Увођење у евиденцију очитаних стања водомера корисника као и израда обрачуна за утрошену воду (квартално)
 - Издавање путних налога, вођење евиденције о потрошњи горива и пређеним километрима, тј. радним сатима за возило(1) и радне машине(2).
 - Требовање материјала и опреме
 - Обрачун зарада и друге финансијске трансакције (уплате-исплате).
 - Увођење нових софтверских пакета који омогућавају већи број извештаја и брже доношење одређених одлука у циљу стабилнијег пословања
 - И друге финансијско-правне активности у складу са потребама предузећа и тренутним променама у оквиру система.

Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода за 2018.-ту планира следеће пословне активности:

1. Отклоњање кварова насталих услед хаваријских пуцања водоводних цеви.
2. Отклањање кварова у шахтама корисника (по пријави квара корисника).
3. Постављање баждарених водомера, замена проточног и испусног вентила на

најмање 200 мерних места (ову врсту посла одрађујемо када немамо кварове на водоводној мрежи тако да није могуће предвидети колико мерних места можемо квартално да одрадимо). Циљ нам је да квартално мењамо по 50 водомера и потребних вентила..

4. Израда нових водоводних прикључака.
5. Квартално читавање утрошене воде корисника водовода.
6. Реконструкција дистрибутивне водоводне мреже замена цеви, замена вентила у чвориштима. У плану нам је да у склопу редовног одржавања заменимо 1200м водоводних линија и да реконструишемо 10 чворишта у којима су смештени регулациони вентили за поједине кракове мреже.
7. Редовноодржавање и чишћење резервоараи прекидних комора. Квартално по један резервоар и прекидну комору кружно.
8. Чишћење и редовно одржавање каптажних грађевина у оквиру могућности предузећа до завршетка пројекта који подразумева реконструкцију или изградњу нових каптажа
9. Санација штете настале услед елементарних непогода-поплаве,јуни 2017.године, поправка водоводних линија-прелаза преко реке укупно седам (7). Ови прелази су привремено санирани непосредно после поплаве да бих омогућили грађанима редовно снабдевање водом. У међувремену одрадили смо геометарске подлоге и очекујемо да у 2018.-ој по завршетку пројекта реконструкције прелаза преко реке трајно решимо и превазиђемо овај проблем. Релизација ове активности је у зависности од динамике завршетка пројекта и обезбеђења финансијских средстава за његову реализацију. Оно што можемо реално да очекујемо је друга половина године.
10. Изградња подстанице за континуалну дезинфекцију воде у резервоару „Главица“ у другој половини године. На тај начин бих обезбедили потпуну и сигурну контролу над целокупним водоводним системом.
11. **Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода** и у 2018.-ој години обављаће и послове копања канала са и без одвоза земље, насипање некатегорисаних путева по захтеву МЗ Грачац и других правних и физичких лица, послове зимског одржавања путева по усвојеном плану и друго. Динамика ових активности првенствено зависи од послова који су везани за одржавање водовода који су у приоритету.

Одржавање водовода је један динамичан, захтеван и непредвидив посао. Одлуке о приоритетима је потребно доносити готово свакодневно уз активно учешће свих запослених. Веома је тешко тачно испланирати редослед активности поготово зато што је водовод изграђен 70-тих година тако да, због старих цевовода и других спојних елемената чији је век трајања давно истекао, имамо честе хаварије, па је санација таквих кварова приоритет у односу на друге планиране активности.

Анализа пословног окружења

ДОО «Врући извори» послује на нивоу да задовоље комуналне потребе од општег интереса становника на сеоском подручју Врњачке Бање. Смањена привредна активност и недостатак финансијских средстава код привредних субјеката корисника наших услуга као и код становника неповољно се одражава на прилив финансијских средстава, што је један од водећих проблема са којима се предузеће сусреће.

Процена ресурса предузећа

Предузеће располеже ресурсима за обављање делатности, које је добило на коришћење и у које спадају:

- **Некретнине:** пословне просторије површине $15,26\text{m}^2 + 14,82\text{m}^2 + 9,72\text{m}^2 + 11,20\text{m}^2$, помоћни монтажни објект површине око 45m^2 , који захтева потпуну реконструкцију. Предузеће располаже са објектима за производњу и дистрибуцију воде, цевоводима и дистрибутивном водоводном мрежом који захтевају свеобухватну реконструкцију. Поред наведених некретнина, преузимањем водовода „Златац“–Подунавци и „Грозничевац“–Рсавци, преузећемо и додатне објекте: црпну станицу, резервоаре, каптажне и друге објекте, цевоводе дистрибутивне мреже и др. који су били у склопу ових система. Сви објекти ће бити таксативно наведени у Уговору о примопредаји.
- **Опрема:** којом предузеће располаже чини камион са раоником за чишћење снега, минибас са вучном приколицом ручне израде коју није могуће регистровати, теренско возило лада Нива 1.7. Предузеће такође располаже одговарајућом административном опремом као и одговарајућом опремом, алатом и материјалом који је у функцији одржавања водовода. Додатна опрема која је коришћена за одржавање и управљање водоводом „Златац“ и „Грозничевац“ такође ће бити наведена у Уговору примопредаји.
- Предузеће располаже одговарајућим кадровима. Преузимањем и других сеоских водовода појавиће се потреба за одређеним кадровским структурама и повећањем броја запослених. Свако ново запошљавање сходно потребама предузећа вршиће се строго у складу са важећим законом и прописима који се примењују у овој области.

Предузеће у наредном периоду планира да из сопствених средстава, осавремени своју опрему у оквиру својих финансијске могућности а сходно својим потребама.

План промотивних активности

Имајући у виду да предузеће преузима водоводе Месних заједница потребно је грађане посебним промотивним материјалом обавестити о активностима и плановима које предузеће предузима током обављања комуналне делатности на територијама њихових Месних заједница. Осим овог ванредног обавештавања потребно је грађане редовно обавештавати и путем средстава јавног информисања у случајевима поремећаја пружања услуга и другив битних обавештења.

Управљање ризицима

Ризик је „било који догађај или проблем, који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева. Пропуштене прилике такође се сматрају ризиком“. У пословним активностима ризик се најопштије може поистоветити са стањем у којем постоји могућност наступања неког штетног догађаја. Под штетним догађајем се у економији подразумева губитак или неочекивани трошак. Управљање ризицима обухвата идентификовање, мерење и процену ризика са циљем минимизирања њихових негативних ефеката на финансијски резултат и капитал. Управљање ризиком обухвата скуп управљачких метода и техника које се користи да би се смањила могућност остварења нежељених и штетних догађаја и последица и тиме повећала могућност остварења планираних резултата.

ДОО „Врући Извори“ послује у економском, друштвеном и политичком окружењу које је подложно променама, те је с тога непрестано изложено ризицима пословања. Највећи ризик у пословању је свакако ликвидност предузећа која подразумева баланс између прихода и расхода у одређеним временским интервалима. У погледу управљања ризиком предузеће предузима низ мера и активности у складу са законским активностима и пословном климом. Предузеће предузима све неопходне мере и активности које дозвољавају законски оквири, да ризике по питању цена, ликвидности сведе на најмању могућу меру. С обзиром да раст цена комуналних услуга није дефинисан од стране Владе и да постоји могућност слободног формирања цена дефинисаног у члану 28. Закона о комуналним делатностима, самим тим је ризик од контролисаног пораста цена од стране државе сведен на најмању меру, а који у том смислу постоји код евентуалног не прихватања предложеног повећања цена од стране оснивача. С обзиром на опште стање неликвидности, како привреде тако и грађана, предузеће је изложено великом ризику неликвидности. Овакво стање предузеће превазилази разним мерама којима би дошло до повећања прилива новчаних средстава, па самим тим и предупредило неликвидност. У том смислу доспеле обавезе предузеће одлаже репрограмима, а истовремено у наплати својих потраживања примењује сва законска средства. У наредном периоду предузећемо законске мере наплате дуга у складу са Законом о извршење и обезбеђењу који подразумева покретање поступка принудне наплате који ће спровести судски извршитељ. На овај начин желимо да заштитимо одговорне потрошаче којих је више од 80% .

Предузеће је у 2017. години постигло значајне пословне резултате и за свој рад остварило бонитетну оцену А+ и сертификат бр.:CWB-17-3785 CompanyWall- Београд, који потврђује да је пословни субјект у групи предузећа са најбољом бонитетном оценом у Србији и спада у сам врх бонитетне изврсности.

Пословна политика предузећа је доследна и неће се мењати ни у 2018.-ој и привилегованих корисника на водоводу нема. Једино доследном политиком и заједничким напором свих корисника водовода, могуће је остварити добар пословни резултат.

3.2.Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Пословни приходи	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	12.294	16.201
Реализација	10.311	
Реализација/План (%)	84	

у 000 дин

Пословни расходи	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	10.185	13.749
Реализација	8.651	
Реализација/План (%)	85	

у 000 дин

Укупни приходи	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	12.294	16.201
Реализација	10.311	
Реализација/План (%)	84	

у 000 дин

Укупни расходи	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	12.035	15.599
Реализација	10.201	
Реализација/План (%)	85	

у 000 дин

Пословни резултат	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	259	602
Реализација	110	
Реализација/План (%)	42	

у 000 дин

Нето резултат	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	259	602
Реализација	110	
Реализација/План (%)	42	

Број запослених на дан 31.12.	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	6	7
Реализација	6	
Реализација - план	100	

у динарима

Просечна нето зарада	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
План	40.390	43.680
Реализација	36.260	
Реализација/План (%)	90	

Рацио анализа	2017. година (текућа година)	2018. година (план)
ЕВИТДА	-	
Ликвидност	103	60
Дуг / капитал	158	90
Профитна бруто маргина	100	4
Економичност	119	118
Продуктивност	42	37

НАПОМЕНА:

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе.

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

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха).

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Табеларни преглед планираног биланса стања приказан је у Прилогу 3, биланс успеха у Прилогу 3а, а планирани токови готовине у Прилогу 3б. Приказ финансијских показатеља за 2018. годину представљени су у оквиру Табеле бр. 2. - Табеларни преглед по врстама прихода, где је дат преглед прихода по врстама за 2018. годину, тако и процена остварења за 2017. годину чиме се њиховим упоређивањем односно индексима долази до одређених показатеља. Такође, је у оквиру Табеле бр.3. - Табеларни преглед по врстама расхода, дат преглед расхода по врстама и позицијама као и код прегледа прихода. Текстуално образложење планираних прихода и расхода за 2018. годину такође је већ описано по ставкама испод приказаних табела прихода и расхода.

4.1.Биланс стања на дан 31.12.2018.године

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 2018.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	ИЗНОС			
			План 31.03.2018.	План 30.06.2018.	План 30.09.2018.	План 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	14.500	14.500	14.500	14.500
1	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.000	1.000	1.000	1.000
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				

014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	13.500	13.500	13.500	13.500
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.500	3.500	3.500	3.500
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2.000	2.000	2.000	2.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	8.000	8.000	8.000	8.000
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				

055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	16.000	16.000	16.000	16.000
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16.000	16.000	16.000	16.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	15.500	15.600	15.400	15.500
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	500	400	600	500
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	30.500	30.500	30.500	30.500

88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	2.812	2.812	2.812	2.812
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.710	2.710	2.710	2.710
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	2.710	2.710	2.710	2.710
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	ІІІ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	ІV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	102	102	102	102
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				

403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	27.688	27.688	27.688	27.688
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	500	700	600	800
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	500	700	600	800
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				

44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	3.000	4.000	5.000	6.000
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	200	200	300	300
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	200	300	400	500
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	23.788	22.488	21.388	20.088
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	30.500	30.500	30.500	30.500
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

4.2.Биланс успеха за период 01.01-31.12.2018.године

Прилог 3а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2018.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.896	7.897	12.201	16.201
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002				
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007				
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.896	7.897	12.201	16.201
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				

611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3.896	7.897	12.201	16.201
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И С.Л.	1016				
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017				
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	3.887	7.375	10.861	14.349
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	450	900	1.350	1.800
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	337	675	1.012	1.350
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	1.545	3.090	4.634	6.179
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	715	1.430	2.145	2.860
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	38	75	113	150
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	802	1.205	1.607	2.010
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	9	522	1.340	1.852
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032				
66, осим 662, 663 и 664	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				

660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040				
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041				
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049				
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052				
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	250	500	750	1.750
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		22	590	102

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	241			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		22	590	102
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	241			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064		22	590	102
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	241			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

4.3.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01-31.12.2018.године

Прилог 36

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2018. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3.750	7.500	11.250	15.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.750	7.500	11.250	15.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3.375	6.750	11.200	14.500
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.500	3.000	5.500	7.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.500	3.000	4.500	6.000
3. Плаћене камате	3008				
4. Порез на добитак	3009				
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	375	750	1.200	1.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	375	750	50	500
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013				
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017				
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019				
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021				
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1.500	1.500	1.500	1.500
1. Увећање основног капитала	3026	1.500	1.500	1.500	1.500
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1.500	1.500	1.500	1.500
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1.500	1.500	1.500	1.500
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5.250	9.000	12.750	16.500
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4.875	8.250	12.700	16.000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	375	750	50	500
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043				
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044				
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047				

4.4.Цене

У складу са чланом 25. Закона о комуналним делатностима („Сл.гласник Републике Србије“ бр. 88/11) и начелима која су прописана за одређивање висине цене комуналних услуга, стручне службе “Врући Извори” ДОО-Грачац, сачиниле су калкулацију цене коштања воде и то на бази просечно фактурисаних количина воде за период од април 2015 - март 2016. године и реално остварених трошкова у истом периоду.

Овом калкулацијом нису обухваћени расходи за капиталну изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме као и евентуална добит, с обзиром да таква цена у овом моменту не би била прихватљива ширем слоју становништва.

На основу чл. 86-89. Одлуке о водоводу и канализацији (Сл.лист општине Врњачка Бања бр.19/2014.), “Врући извори” ДОО-Грачац, упућују оснивачу на давање сагласности Захтев за корекцију цене воде.

На основу Одлуке бр.717/16 од 28.11.2016. год. о коригованом Ценовнику који је усвојила Скупштина друштва „Врући извори“ ДОО Грачац, СО Врњачка Бања на 6. седници одржаној 22.12.2016. год. доноси Решење о давању сагласности на Одлуку о Ценовнику комуналних производа и услуга- цене воде бр.: 38-7/16 од 22.12.2016. год.

Ценовник комуналних производа и услуга- цена воде

Цена воде за физичка и правна лица

КАТЕГОРИЈЕ КОРИСНИКА	ФИЗИЧКА ЛИЦА	ПРАВНА ЛИЦА
Цена воде до 30м ³ /месец	29,52 дин./м ³	29,52 дин./м ³
Цена воде од 30-40м ³ /месец	39,52 дин./м ³	39,52 дин./м ³
Цена воде преко 40 м ³ /месец	49,52 дин./м ³	49,52 дин./м ³
Накнада за одржавање прикључка- мерног места *	100,00 дин./месец	100,00 дин./месец

*Накнада за одржавање прикључка за сваког корисника комуналних услуга појединачно плаћа се у износу од 100,00 динара, који се увећава за ПДВ у висини од 20%. Корисницима се на овај начин омогућује да на 60 месечних рата без камате плаћају услугу баждарења и монтаже водомера, замену пропусног вентила са пропратним трошковима а вршиоц комуналне делатности је у обавези да обезбеди исправност свих водомера и да их без наплате накнадних трошкова баждари по „Закону о мерним јединицама и мерилима“ на сваких 5 година. Постављањем избаждареног водомера корисник добија рачун за извршену услугу.

Цена воде за социјалне категорије корисника

Лица*која остварују право на социјалну помоћ	15,00дин./м ³	Накнада за мерно место
Лица*која остварују право на туђу негу и помоћ	15,00дин./м ³	Накнада за мерно место

*Ценовник се примењује само уз уредно предату документацију о категорији социјалне помоћи.

Цена воде за посебне категорије физичких лица

Ратни војни инвалиди до 30м ³ /месечно	15,00 дин./м ³	Накнада за мер.место
---	---------------------------	----------------------

Предложени Ценовник за социјалне категорије корисника може се уврстити у званичан ценовник само уколико би била планирана наменска средства из Буџета Општине за субвенционирање одређених категорија корисника комуналних услуга на основу члана 29. Закона о комуналној делатности.

Ценовник је ступио на снагу 22.12.2016. године.

И на крају можемо закључити да смо, овим Ценовником реално сагледали трошкове одржавања водовода а да смо при том као друштвено-социјално одговорно предузеће заштитили најосетљивију категорију корисника уводећи бенифицирану, нижу цену воде за ову групу, наравно у оквирима могућности субвенционирања одређених категорија корисника комуналних услуга, која би била планирана у оквиру буџета општине а на основу члана 29. Закона о комуналној делатности.

Вршиоц комуналне делатности дужан је да врши адекватну анализу стварних трошкова одржавања водовода „Врући извори 1 и 2“ - Грачац како би омогућио нормално снабдевање грађана довољним количинама здраве хигијенски-санитарно исправне воде за пиће. Ценовник омогућава нормално одрживо функционисање система без „ослањања“ на буџет СО Врњачка Бања што тренутно и јесте актуелна политика владе Републике Србије.

4.5. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2017.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	0
УКУПНО	0	0	0	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2018. година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0
УКУПНО	0	0	0	0

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

„Врући извори“ доо у 2018. години не планира коришћење субвенција нити прихода из буџета јер у нацрту Одлуке о буџету за 2018. год. нема планираних средства за ове намене.

4.6.Трошкови запослених

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 5

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2017.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2018.	План 01.04- 30.06.2018.	План 01.07- 30.09.2018.	План 01.09- 31.12.2018.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	2.908.000	2.611.430	885.000	1.770.000	2.655.000	3.540.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	4.010.000	3.633.130	1.220.000	2.440.000	3.660.000	4.880.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	4.725.000	4.300.720	1.437.500	2.875.000	4.312.500	5.750.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	6	6	7	7	7	7
4.1.	- на неодређено време	5	5	5	5	5	5
4.2.	- на одређено време	1	1	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине	129.600	100.000	37.500	75.000	112.500	150.000
14	Број чланова скупштине*	3	3	3	3	3	3
15	Накнаде члановима надзорног одбора						
16	Број чланова надзорног одбора*						
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	100.000	90.000	37.500	75.000	112.500	150.000
20	Дневнице на службеном путу						
21	Накнаде трошкова на службеном путу	50.000	20.000	20.000	40.000	60.000	80.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију						
24	Јубиларне награде						
25	Број прималаца						
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника			12.500	25.000	37.500	50.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						

*број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

**позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Трошкови зарада запослених за 2018. годину су планирани у знатно већем износу у односу на планиране трошкове за 2017. годину. Трошак зарада је увећан услед повећане потребе за одржавањем дуже дистрибутивне водоводне мреже него што је то био случај у 2017. години, услед потенцијалне потребе ангажовања два (2) радника на одређено време или за повремене послове на основу Уговора о делу, Уговора о привременим и повременим пословима, који су у претходном периоду обављали одређене активности на одржавања водовода „Златац“ Подунавци, као и потенцијалног увећања зарада запослених од 10% у складу са законском обавезом увећања износа основице минималне цене рада (10%) или додатно у оквиру финансијских могућности предузећа. Под трошковима новозапослених радника планиран је трошак зараде уколико се укаже потреба за ангажовањем радника на одређено време за извршење планираних активности или уколико неко од стално запослених радника по основу боловања, годишњег одмора и др. одсуствује са посла дуже од 30 дана, јер за редовно одржавање система садашњи број запослених је на минимуму.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Табела 5. - Табеларни преглед резултата пословања за 2017.годину:

(у динарима)

Ред.број	Позиција	Остварено 2016.год.	План 2017.год.	Процена 2017.год.
1	2	3	4	5
1	Приходи	6.419.004	12.294.400	10.311.200
2	Расходи	6.742.735	12.035.000	10.200.720
3	Добитак		259.400	110.480
4	Губитак	323.731		

Процена резултата за 2017.годину је да ће предузеће остварити добитак од 110.480,00 динара са претпоставком да се процене и реализују након свих завршних књижења. Такав добитак није довољан за остварење неких већих инвестиционих улагања. Могуће је тако остварен добитак оставити као нераспоређен и резервисати за покриће споразумно преузетих обавеза од стране МЗ Грачац. Начин распоређивања остварене добити за 2017. годину вршиће се у складу са законским прописима, Оснивачким актом предузећа и Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Зараде запослених обрачунаване су и исплаћиване у складу са Споразумом, уговорима и Одлукама Скупштине друштва које су усклађене са Законом о раду и са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата,односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Члан 5. Закона о привременом уређивању основица гласи »Основица за обрачун и исплату плата код корисника јавних средстава,утврђена законом, другим прописима и појединачним актом, који је у примени на дан доношења овог закона, умањује за 10%«.

Исплата зарада у 2018. години вршиће се у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и приказани су у наредној табели.

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Ред. број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018	Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018	Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018	Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018	Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018	Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018	Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018	Остварено 31.12. 2017	План 31.12. 2018
1	Служба правно-финансијских послова	2	2	2	2	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
2	Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода	3	4	4	3	1	0	0	0	0	0	0	3	4	0	0	0	0	1	1	4	5
3																						
4																						
5																						
6																						
7																						
8																						
9																						
10																						
11																						
12																						
13																						
14																						
15																						
16																						
17																						
18																						
...																						
	УКУПНО:	5	6	6	5	1	2	2	0	0	0	0	3	4	0	0	0	0	1	1	6	7

6.2.Квалификациона структура, старосна структура, структура по полу и структура по времену у радном односу

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.
1	ВСС	2	2	3	3
2	ВС				
3	ВКВ				
4	ССС	3	4		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК	1	1		
УКУПНО		6	7	3	3

**Претходна година*

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	До 30 година		1
2	30 до 40	2	2
3	40 до 50	2	2
4	50 до 60	1	1
5	Преко 60	1	1
УКУПНО		6	7
Просечна старост		46	44

**Претходна година*

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.
1	Мушки	5	6	2	2
2	Женски	1	1	1	1
УКУПНО		6	7	3	3

**Претходна година*

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	До 5 година	6	7
2	5 до 10		
3	10 до 15		
4	15 до 20		
5	20 до 25		
6	25 до 30		
7	30 до 35		
8	Преко 35		
УКУПНО		6	7

**Претходна година*

Програмом пословања за 2018.годину предвиђено је повећање броја запослених у смислу примања 2 нова радника на одређено време, уколико се за то укаже потреба сходно пословним активностима предузећа. Стање запослених на дан 31.12.2017. године је процена од 6 радника од којих је 1 радник на одређено време, а током 2018. године планира се пријем још 1 запосленог на одређено време, у складу са прописима који регулишу област новог запошљавања код корисника јавних средстава.

Уколико се стекну услови за преузимање сеоских водовода на управљање и одржавање у складу са Одлуком о водоводу и канализацији број 19/14 потребно је извршити измену Програма пословања за 2018.годину у смислу пријема новозапослених, према обавезама и потребама предузећа.

6.3.Динамика запошљавања

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА					
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2017. године*	6		Стање на дан 30.06.2017. године	7
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017.	1		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017.	2
1	Решење о отказу уговора о раду због истека рока на који је заснован		1	Решење о отказу уговора о раду због истека рока на који је заснован	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017.	2		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017.	2
1	Уговор о раду на одређено време		1	Уговор о раду на одређено време	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2017. године	7		Стање на дан 30.09.2017. године	7
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2017. године	7		Стање на дан 30.09.2017. године	7
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017.	2		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017.	2
1	Решење о отказу уговора о раду због истека рока на који је заснован		1	Решење о отказу уговора о раду због истека рока на који је заснован	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017.	2		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017.	2
1	Уговор о раду на одређено време		1	Уговор о раду на одређено време	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2017. године	7		Стање на дан 31.12.2017. године	7

6.4.Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017.годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	5	249.527	41.588	4	174.833	43.708	0	0	0	1	74.694	74.694
II	5	250.774	50.155	4	178.041	44.510	0	0	0	1	72.733	72.733
III	6	304.544	50.757	4	189.542	47.385	1	37.933	37.933	1	77.069	77.069
IV	6	285.673	47.612	4	183.176	45.794	1	32.484	32.484	1	70.013	70.013
V	6	287.583	47.930	4	178.946	44.736	1	37.683	37.683	1	70.954	70.954
VI	6	313.295	52.216	4	190.980	47.745	1	40.422	40.422	1	81.893	81.893
VII	6	293.780	48.963	4	184.555	46.139	1	34.716	34.716	1	74.509	74.509
VIII	6	296.683	49.447	4	187.138	46.785	1	39.351	39.351	1	70.194	70.194
IX	6	296.906	49.484	4	187.849	46.962	1	34.155	34.155	1	74.902	74.902
X	6	301.242	50.207	4	185.849	46.462	1	39.474	39.474	1	75.919	75.919
XI	6	301.242	50.207	4	185.849	46.462	1	39.474	39.474	1	75.919	75.919
XII	6	301.242	50.207	4	185.849	46.462	1	39.474	39.474	1	75.919	75.919
УКУПНО	70	3.482.673	588.773	48	2.212.607	553.130	10	375.166	375.166	12	894.718	894.718
ПРОСЕК	6	49.752		4	46.096		1	37.517		1	74.560	

*исплата са проценom до краја године

**исплата са проценom до краја године старозапослени у 2017. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину – Бруто 1

у динарима

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
II	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
III	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
IV	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
V	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
VI	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
VII	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
VIII	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
IX	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
X	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
XI	7	406.666	58.095	4	223.333	55.833	2	79.166	39.583	1	104.166	104.166
XII	7	406.664	58.115	4	223.337	55.837	2	79.174	39.591	1	104.174	104.174
УКУПНО	84	4.880.000		48	2.680.000		24	950.000		12	1.250.000	
ПРОСЕК	7	58.095		4	55.833		2	39.583		1	104.166	

*старозапослени у 2018.години су они који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину – Бруто 2

у динарима

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
II	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
III	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
IV	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
V	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
VI	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
VII	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
VIII	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
IX	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
X	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
XI	7	479.166	68.452	4	262.500	65.625	2	93.333	46.666	1	123.333	123.333
XII	7	479.174	68.484	4	262.500	65.625	2	93.337	46.682	1	123.337	123.337
УКУПНО	84	5.750.000		48	3.150.000		24	1.120.000		12	1.480.000	
ПРОСЕК	7	68.452		4	65.625		2	46.666		1	123.333	

*старозапослени у 2018.години су они који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2018. ГОДИНИ

у динарима

МЕСЕЦ	Исплаћен Бруто 2 у 2017.години после примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	294.193	510.766	479.166	31.600
II	295.662	510.766	479.166	31.600
III	359.059	510.766	479.166	31.600
IV	336.809	510.766	479.166	31.600
V	339.060	510.766	479.166	31.600
VI	369.374	510.766	479.166	31.600
VII	346.366	510.766	479.166	31.600
VIII	349.789	510.766	479.166	31.600
IX	350.052	510.766	479.166	31.600
X	355.164	510.766	479.166	31.600
XI	385.874	510.766	479.166	31.600
XII	368.140	510.774	479.174	31.600
УКУПНО	4.149.542	6.129.200	5.750.000	379.200

*Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

6.5. Накнаде Надзорног одбора кроз Скупштине и накнаде Комисије за ревизију

Прилог 10

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година				Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
II	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
III	0	0	0	0	8.700	3.700	2.500	2
IV	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
V	0	0	0	0	8.700	3.700	2.500	2
VI	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
VII	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
VIII	0	0	0	0	8.700	3.700	2.500	2
IX	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
X	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
XI	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
XII	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
УКУПНО	78.300	33.300	22.500	18	104.400	44.400	60.000	24
ПРОСЕК	6.525	2.775	1.875	2	8.700	3.700	2.500	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година					Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
II	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
III	0	0	0	0	0	12.500	5.500	3.500	2	0
IV	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
V	0	0	0	0	0	12.500	5.500	3.500	2	0
VI	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
VII	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
VIII	0	0	0	0	0	12.500	5.500	3.500	2	0
IX	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
X	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
XI	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
XII	14.800	6.800	4.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
УКУПНО	133.200	61.200	36.000	18	0	150.000	66.000	42.000	24	0
ПРОСЕК	11.100	5.100	3.000	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година				Комисија за ревизију - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0	0	0	0	0	0	0	0
II	0	0	0	0	0	0	0	0
III	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	0	0	0	0	0	0	0	0
V	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	0	0	0	0	0	0	0	0
VII	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII	0	0	0	0	0	0	0	0
IX	0	0	0	0	0	0	0	0
X	0	0	0	0	0	0	0	0
XI	0	0	0	0	0	0	0	0
XII	0	0	0	0	0	0	0	0
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	0	0

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година					Комисија за ревизију - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XII	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 12

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2017. претходне године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2017. претходне године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.218. текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење															
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

7.1.ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2018. ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018 текуће године
										Укупно главница	Укупно камата	
Домаћи кредитор	Лизинг	динар	не	2018	60 месеци				12	1.500.000		
.....												
.....												
Страни кредитор												
.....												
.....												
Укупно кредитно задужење										1.500.000		
од чега за ликвидност												
од чега за капиталне пројекте												

* година за коју се доноси Програм пословања

За 2018. годину планирано је кредитно задужење у висини од 1.500.000,00 динара планираних за набавку теретног возила ПИК-АП и камина за потребе одржавања водовода.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2017. год.*	План за 01.01-31.03.2018.	План за 01.01-30.06.2018.	План за 01.01-30.09.2018.	План за 01.01-31.12.2018.
	Добра					
1.	водоводни, грађевински и канализациони материјал	700.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
2.	електрична енергија	70.000	125.000	250.000	375.000	500.000
3.	гориво и мазиво	700.000	250.000	450.000	700.000	850.000
4.	гуме за моторна возила	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5.	ситан инвентар	30.000	25.000	50.000	75.000	100.000
6.	радна и заштитна одећа и опрема	100.000	30.000	60.000	90.000	130.000
7.	канцеларијски материјал	70.000	30.000	60.000	90.000	120.000
8.	резервни делови	150.000	80.000	160.000	250.000	350.000
9.	Теретно возило ПИК-АП	0	300.000	600.000	800.000	1.000.000
	Укупна добра	1.920.000	1.115.000	2.180.000	3.205.000	4.150.000
	Услуге					
1	услуге одржавања и поправке	1.400.000	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000
2	услуге осигурања	0	25.000	50.000	75.000	100.000
3	услуге програмера	100.000	55.000	110.000	170.000	220.000
4	Здравствене услуге -прегледи воде и здравствени преглед радника	160.000	100.000	200.000	300.000	400.000
5	адвокатске услуге	80.000	37.500	75.000	112.500	150.000
6	претплате на публикације	0	20.000	30.000	40.000	50.000
7	ПТТ услуге	80.000	50.000	100.000	150.000	200.000
8	рекламне услуге и услуге оглашавања	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
	Укупно услуге	1.830.000	915.000	1.820.000	2.730.000	3.630.000
	Радови					
1	Реконструк. вод. мреже „Спасићи - Ћилерџићи“ (проширење капацитета 2. вод)	0	150.000	250.000	350.000	450.000
2	Реконструк. вод. мреже „Влајковићи-Ћилерџићи“ (проширење капацитета 1.вод)	0	150.000	220.000	280.000	310.000
	Укупно радови	0	300.000	470.000	630.000	760.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	3.750.000	2.330.000	4.470.000	6.565.000	8.540.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

ДОО „Врући Извори“, у 2018. години нису у могућности да планирају инвестициона улагања из сопствених извора због недостатка финансијских средстава, осим мањих улагања из текућег пословања у реконструкцију оштећених делова дистрибутивне мреже из прихода остварених од таксе за прикључење на водоводну мрежу. С обзиром да су на водоводу који смо преузели на управљање уочене бројне критичне тачке које могу да угрозе водоснабдевање грађана, потребно је утврдити моделе како бисмо обезбедили сталан прилив неопходних средства за инвестициона улагања. Обзиром да предузеће преузима и друге сеоске водове на управљање и одржавање значајно је изражен проблем магацинског простора, радионице и гараже – хангара за возни парк. Такође, је потребно извршити набавку теретног возила типа пик-ап као и теретног возила – камиона за превоз минибагера и других потреба у складу са делатношћу предузећа, управо због велике разумењости терена као и велике дужине дистрибутивне мреже и других грађевинских објеката (резервоара, каптажа, прекидних комора и др.). Такође, је исказана потреба за санацијом водоводне мреже која је претрпела велика оштећења услед елементарне непогоде из јуна 2017. године. поред наведеног потребно је извршити реконструкцију водоводне мреже ради проширења капацитета водовода 2 и водовода 1 за групе корисника који су једини остали без могућности прикључења на водоводну мрежу а налазе се у подручју поред којег пролази водоводна мрежа. Због велике дужине водоводне мреже по дубини насеља (Чукар – Западна Морава) показало се да је недовољно вршити дезинфекцију – хлорисање воде у резервоару „Чукар“ због појаве ниске концентрације резидуалног хлора у крајњој тачки водоводне мреже, тако да је потребно исти систем за континуалну дезинфекцију воде инсталирати у резервоару „Главица“, а пропратно уз њега инсталирати пратећу опрему и прикључак за електричну енергију. Пројекат реконструкције и доградње објеката и цевовода у систему водоснабдевања села Грачац, Подунавци, Новог Села, Вранеша је у завршној фази тако да је потребно конкурисати за потребна финансијска средства која би се обезбедила из фондова Републике или преко канцеларија за јавна улагања.

Преузимањем водовода „Златац“ преузећемо и генерални пројекат реконструкција водоводне азб.-цем. мреже у МЗ Подунавци из 2005. године на основу којег планирамо такође да конкуришемо фондовима Републике Србије намењеним за овакве инвестиције.

Оквирни план будућих инвестиција које су у функцији заштите и одржавања система водоснабдевања и осталих комуналних услуга приказан је у наредним прилозима.

9.1.ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

у 000 динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2017. претходне године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	2018. план (текућа година)	2019. план (текућа +1 година)	2020. план (текућа +2 године)	Након 2020. (+3 године)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Израда пројектне документације	2018		1.000.000		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
2	Реконструк. и доградње објеката и ценовода у систему вод.села: Грачац, Подунавци, Ново Село и Вранеша					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2018		8.500.000		Остало					
3	Санације водовода од елементарне непогоде јуни 2017.године у Грачацу					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					

		2018		6.000.000		Остало					
4	Реконструк. вод. мреже на потезу „Спасићи- Ћилерџићи“					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
		2018		450.000		Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
5	Реконструк. вод. мреже на потезу „Влајковићи- Ћилерџићи“					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
		2018		310.000		Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
6	Реконструк. вод. азб.-цем. мреже у МЗ Подунавци (Водовод „Златац“)					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2018		9.000.000		Остало					
7	Реконструк. цевовода и изградња резервоара и постројења за дезинфекцију воде (Водовод Грозничевац“- Рсавци					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2018		1.300.000		Остало					

9.2.ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.- 31.03.2018.	План 01.01.- 30.06.2018._	План 01.01.- 30.09.2018.	План 01.01.- 31.12.2018.
1	Набавка и уградња хлоринатора и прикључење на електричну мрежу	Увећање основног капитала	2018	2018	650.000		150.000	300.000	500.000	650.000
2	Теретно возило (ПИК-АП))	Кредит	2018	2019	1.000.000		125.000	250.000	375.000	500.000
3	Теретно возило-камион	Кредит	2018	2020	1.500.000		125.000	250.000	375.000	500.000
4	Набавка и уградња вентила са пловком DN100PN25	Увећање основног капитала	2018	2018	500.000		100.000	250.000	400.000	500.000
5	Рачунарска опрема	Сопствена средства	2018	2018	70.000		30.000	45.000	60.000	70.000
6	Вучени посипач соли ВПС 125(ФАП)	Увећање основног капитала	2018	2018	800.000		200.000	400.000	600.000	800.000
...										
Укупно:					4.520.000		730.000	1.495.000	2.310.000	3.020.000

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15

СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План у 2017.	Реализација у 2017.	План за 01.01-31.03.2018.	План за 01.01-30.06.2018.	План за 01.01-30.09.2018.	План за 01.01-31.12.2018.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
6.	Реклама и пропаганда	10.000	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
7.	Остало						

Планирана средства за посебне намене су на нивоу планираних средстава из 2017. године.