

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

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

Једнодомно друштво са ограниченим 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 општина 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 уплате 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 Врњачка Бања, број 27.), Одлука о водоводу и канализацији (Сл.лист Општине Врњачка Бања 7/13, измене 18/14, пречишћен текст 19/14, као и Сл.лист 02/18 од 01.02.2018.год.) и др.

„Врући извори“ДОО-Грачац поред напред наведених у свом пословању примењује и остале **Законе, подзаконска и интерна акта који се могу разврстati 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 Врњачка 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 као и Сл.лист 02/18 од 01.02.2018.год.), 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 плате, 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 пословоћења.

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 пословоћења:

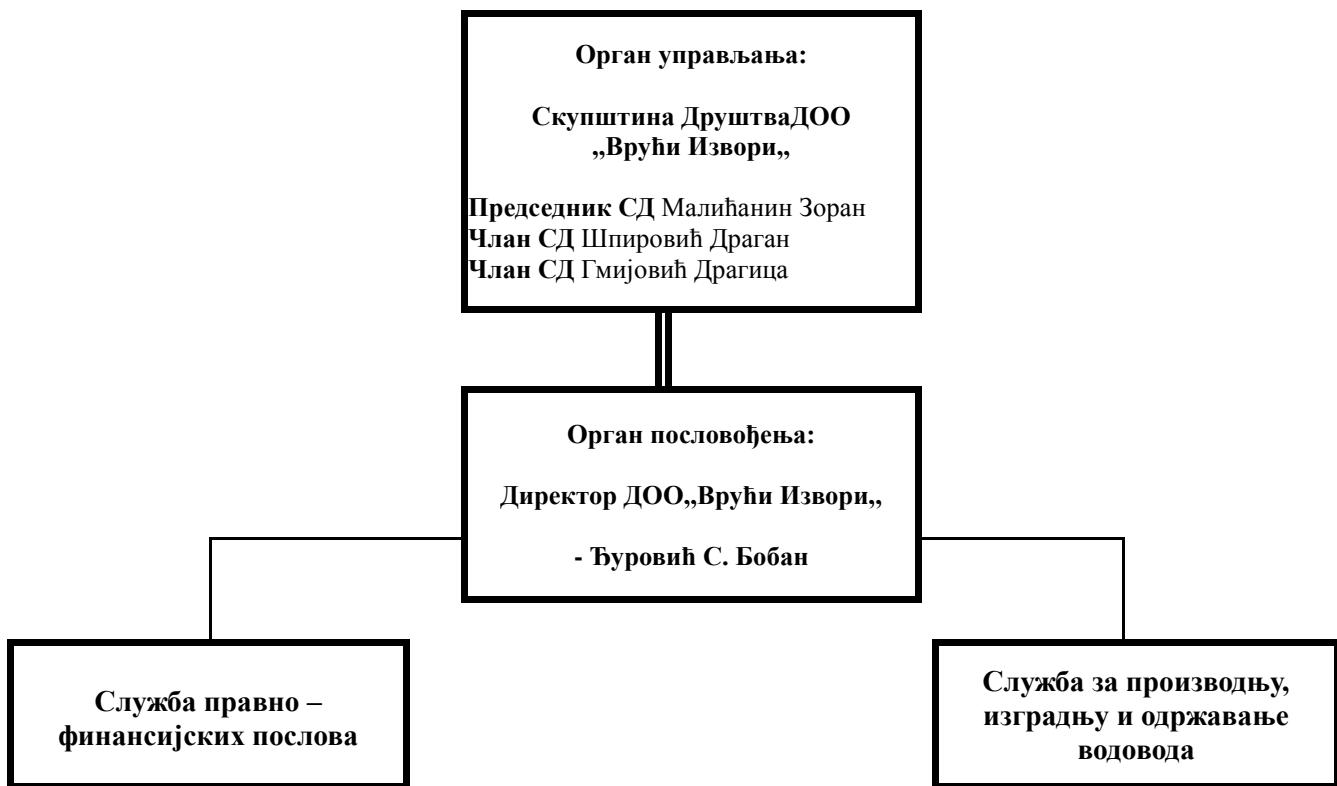
Директор „Врући извори“ДОО: Ђуровић С.Бобан, маст. инж.технологије именован Одлуком Надзорног одбора ЈП“Бели извор“ из Врњачке Бање који врши функцију Скупштине Једнодомног друштва с ограниченом одговорношћу „Врући извори“ Грачац број 4/15 од 27.03.2015.године на период до разрешења.

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 бактериолошки-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 насилања некатегорисаних путева, копања канала за одвођење атмосферске воде до реципијента, постављање пропуста, услуге зимског одржавања путева као и извршавање других послова поверилих 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 високом и квалитету и квантитету произведене и испоручене воде а такође и по другим услугама 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. 02/18 од 01.02.2018.год,
- израда техничких елaborата постојећег стања преузетих водовода, геодетско снимање објекта и мреже, дигитализовање у - Water GIS, што је предуслов за успостављање система даљинског надзора и управљања целокупном водоводном мрежом.
- израда Пројекта реконструкције и проширења дистрибутивне мреже система водоснабдевања у складу са приоритетима и потребама локалне заједнице,
- финансијски одрживо пословање засновано на тржишним принципима,
- наплата заосталих потраживања по различитим основама уз перманентну сарадњу са јавним правобраништвом,
- 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, стручно усавршавање и оснособљавање 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.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ И ПЛАН ЗА 2019. ГОД.

Овим Планом програма пословања за 2019.годину обухваћени су следећи водоводни системи :

1. „Врући извори 1 и 2“-Грачац
2. „Грозничевац“ –Рсовци
3. „Златац“-Подунавци.

Водоводи „Врела“-Вранеши, „Мајдан“-Вранеши, „Ђубриште“-Вранеши, „Чижњак“-Отроци у току су процедуре за преузимање на управљање и одржавање тако да не поседујемо валидне податке на основу којих би могли да извршимо процену трошкова одржавања као и да одредимо приоритете потребне реконструкције водоводних објеката, примарних цевовода и водоводне мреже до мernог места сваког корисника.

Укупан број корисника на водоводима којима управљамо је 1245. Ажурирање књига матичне евиденције корисника је један од приоритетних задатака. Заједничко за све набројане водоводе је да су грађени у периоду од 1965.-1976., материјали за градњу, начин градње, квалитет и материјал цевовода, фитинга, вентила, мерних уређаја и др. је веома сличан и заједничко је да је период амортизације давно истекао, тако да је за све водоводе потребна свеобухватна анализа, израда техничког елабората постојећег стања водовода као и уцртавање водоводне мреже и водоводних објеката са проценом приоритета за израду пројеката реконструкције а све у циљу дугорочне нормализације у водоснабдевању грађана здравом физичко-хемијски и бактериолошки исправном водом за пиће. У том циљу је потребно хитно успостављање континуалног хлорисања воде на водоводима који то још увек немају као и санирању свих недостатака водоводних система који би потенцијално могли да угрозе квалитет и квантитет воде.

Потребно је напоменути да већина водовода не поседује употребне дозволе тако да је потребно извршити такве реконструкције уз успостављање одговарајућих стандарда на водоводним системима који би били довољан услов за добијање употребне дозволе.

На темељима претходно наведеног израђен је План програма пословања за 2019.-годину.

2.1. Процењени физички обим активности у 2018. години и план за 2019.годину

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

Ред. бр.	Назив производа-услуге	Јед. Мере	План 2018.год.	Процена 2018.год.	(у јединицама мере)			
					План 01.01-31.03.2019.	План 01.01-30.06.2019.	План 01.01-30.09.2019.	План 01.01-31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I ВОДА								
1	Домаћинства	m ³	240.000	185.000	50.000	110.000	195.000	255.000
2	Правна лица	m ³	10.000	8.000	2.500	5.000	7.500	10.000
	Укупно:	m³	250.000	193.000	52.500	115.000	202.500	265.000

Закључно са 30.09.2018. године физички обим производа и услуга износи 136.956м³ утрошене воде тако на основу овог податка можемо очекивати да ћемо у 2018. години имати мањи физички обим потрошње воде од планиране. Један од главних разлога смањеног физичког обима потрошње јесу временске прилике тј. кишни летњи период, када је уобичајено највећа потреба за потрошњом воде, али и рационално коришћење воде за пите и остале хигијенске потребе а смањење ненаменског коришћења из разлога увођења 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“ како на водоводима „Врући извори 1 и 2“ тако и на водоводу „Златац“ Подунавци. Увођењем корисника водовода „Грозничевац“ Рсавци, водовода са територије МЗ Вранеши и водовода „Чижњак“ Отроци у евиденцију, постављањем водомера и успостављањем тачног очитавања утрошене воде, за 2019.- ту годину очекујемо пораст укупне потрошње воде.

2.2. Процена финансијских показатеља за 2018.годину и план за 2019.годину

Табела 2. - Табеларни преглед по врстама прихода:

(у динарима)

Ред. бр.	Врста прихода	План 2018.год.	Процена 2018	План 01.01-31.03.2019.	План 01.01-30.06.2019.	План 01.01-30.09.2019.	План 01.01-31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8

I СЛУЖБА ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ИЗГРАДЊУ И ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДА

1	ВОДА:						
1	Домаћинства	7.297.344	5.461.200	1.476.000	3.247.200	5.313.600	7.527.600
2	Правна лица	304.056	236.160	73.800	147.600	221.400	295.520
	укупно:	7.601.400	5.697.360	1.549.800	3.394.800	5.535.000	7.823.120
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ:						
1	Приход од зимског одржавања	600.000	500.000	600.000	600.000	600.000	600.000
2	Приходи од услуга механизације физичким и правним лицима	2.000.000	1.700.000	200.000	800.000	1.500.000	1.700.000
3	Приходи од уговорених обавеза по основу прикључења на вод. мрежу	2.000.000	600.000	500.000	800.000	1.200.000	1.800.000
4	Приходи од административно-техничких услуга	4.000.000	2.200.000	1.200.000	1.600.000	2.000.000	2.500.000
	укупно:	8.600.000	5.000.000	2.500.000	3.800.000	5.300.000	6.600.000
	СВЕГА:	16.201.400	10.697.360	4.049.800	7.194.800	10.835.000	14.423.120

Из Табеле прихода уочава се да су укупни планирани приходи у номиналном износу 14.423.120,00 динара, а односе се на следеће приходе:

1. Приходи на основу утрошене обрачунате потрошње воде износе 7.823.120,00 динара.
2. Приходи од зимског одржавања планирани су у истом обиму као што су планирани за 2018. годину у износу од 600.000,00 динара.
3. Приходи од услуга рада механизације планирани су у обиму од 1.700.000,00 дин.уз максимално коришћење механизације.

4. Планирани су приходи по основу уговорених обавеза корисника дефинисаних као: «уговор о легализацији бесправних прикључака», «уговор о раздавању 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 2019. годину планирамо да преузмемо још енергичније мере у циљу наплате заосталих потраживања по Уговорима преузетим од МЗ Грачац и водовода „Златац“- Подунавци, као и Уговорима које ћемо преузети од МЗ Вранеши.
5. Под приходима од административно-техничких услуга подразумевамо и приходе по основу раздавања прикључака, прикључења на водоводну мрежу, издавања услова за пројектовање и прикључење, накнаду за одржавање мernог места као и друге услуге дефинисане Ценовником. Планирани приходи од административно-техничких услуга за 2019. годину су увећани у складу са планираним увећањем броја корисника преузимањем водовода са територије МЗ Вранеши и водовода „Чижњак“ Отроци.

Табела 3. - Табеларни преглед по врстама расхода:

(у динарима)

Ред бр.	Врста расхода	План 2018.год.	Процена за 2018.год.	План 01.01- 31.03.2019.	План 01.01- 30.06.2019.	План 01.01- 30.09.2019.	План 01.01- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8

I ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

1	трошак материјала	1.000.000	700.000	375.000	450.000	700.000	800.000
2	трошак ауто гума	100.000	50.000	25.000	50.000	75.000	100.000
3	трошак ситног инвентара	100.000	50.000	25.000	50.000	75.000	100.000
	укупно:	1.200.000	800.000	425.000	550.000	850.000	1.000.000

II ДРУГИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ – ТРОШАК ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА

1	трошкови канцеларијског материјала	120.000	70.000	25.000	50.000	75.000	100.000
2	Утрошак резервних делова	350.000	320.000	62.500	125.000	187.500	250.000
3	трошкови ХТЗ опреме	130.000	100.000	35.000	50.000	75.000	100.000
	укупно:	600.000	490.000	122.500	225.000	337.500	450.000

III ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

1	трошак горива и мазива	850.000	800.000	325.000	550.000	775.000	1.000.000
2	трошак електричне енергије	500.000	100.000	125.000	200.000	300.000	400.000
	укупно:	1.350.000	900.000	450.000	750.000	1.075.000	1.400.000

IV ТРОШКОВИ ЗАРАДА							
1	Нето зарада запослених	1.950.000	1.806.057	570.000	1.140.000	1.710.000	2.280.000
2	Порез на зараде	200.000	175.396	60.750	121.500	182.250	243.000
3	Доприноси на терет радника	530.000	492.265	141.000	282.000	423.000	564.000
4	Доприноси на терет послодавца	470.000	442.791	156.750	313.500	470.250	627.000
	укупно:	3.150.000	2.916.509	928.500	1.857.000	2.785.500	3.714.000

V ТРОШКОВИ ЗАРАДА ПОСЛОВОДСТВА							
1	Нето зарада пословодства	890.000	877.687	248.750	497.500	746.250	995.000
2	Порез на зараде пословодства	110.000	104.610	30.500	61.000	91.500	122.000
3	Доприноси на терет радника	250.000	244.048	62.500	125.000	187.500	250.000
4	Доприноси на терет послодавца	230.000	219.521	69.500	139.000	208.500	278.000
	укупно:	1.480.000	1.445.866	411.250	822.500	1.233.750	1.645.000

VI ТРОШКОВИ НОВОЗАПОСЛЕНИХ							
1	Нето зарада новозапослених	700.000	624.664	236.000	472.000	710.000	944.200
2	Порез на зараде	60.000	54.504	24.200	48.400	72.600	96.800
3	Доприноси на терет радника	190.000	168.732	58.250	116.500	174.750	233.000
4	Доприноси на терет послодавца	170.000	151.775	64.750	129.500	192.250	259.000
	укупно:	1.120.000	999.675	383.200	766.400	1.149.600	1.533.000
	СВЕГА (IV+V+VI):	5.750.000	5.362.050	1.722.950	3.445.900	5.168.850	6.892.000

VII Трошкови пореза применом Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада							
1	Трошкови обрачунатог пореза	379.200	265.000	37.500	75.000	112.500	150.000
	укупно:	379.200	265.000	37.500	75.000	112.500	150.000

VIII ТРОШКОВИ УСЛУГА							
1	Трошкови превоза	20.000	5.000	5.000	10.000	15.000	20.000
2	Трошкови ПТТ-а	200.000	100.000	50.000	100.000	150.000	200.000
3	Трошкови услуга текућег одржавања	2.360.000	600.000	200.000	450.000	700.000	950.000
4	Трошкови претплате на публикације	50.000	0	5.000	10.000	20.000	30.000
5	Трошкови рекламе и пропаганде	10.000	0	5.000	10.000	15.000	20.000
6	Трошкови за услуге програмера	220.000	100.000	20.000	40.000	60.000	80.000
	укупно:	2.860.000	805.000	285.000	620.000	960.000	1.300.000

IX АМОРТИЗАЦИЈА							
1	амортизација	150.000	100.000	30.000	60.000	90.000	120.000
	укупно:	150.000	100.000	30.000	60.000	90.000	120.000

X НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ							
1	Накнада трошкова за службена путовања	80.000	50.000	20.000	40.000	60.000	80.000
2	Трошкови превоза на рад и са рада	150.000	150.000	55.000	110.000	165.000	220.000
3	Трошкови Скупштине друштва	150.000	150.000	30.000	60.000	90.000	130.000
4	Здравствене услуге-прегледи воде и здравствени преглед радника	400.000	200.000	60.000	120.000	200.000	300.000
5	Трошкови репрезентације	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
6	Трошкови камате	50.000	55.000	17.500	35.000	52.500	70.000
7	Трошкови платног промета	70.000	60.000	25.000	50.000	75.000	100.000
8	Судски трошкови и трошкови такси	150.000	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
9	Трошкови премије осигурања	100.000	20.000	25.000	50.000	75.000	100.000
10	Остали нематеријални расходи	800.000	600.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
укупно:		2.010.000	1.495.000	547.500	1.095.000	1.662.500	2.260.000

XI ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА

1	Остале лична примања-помоћ	50.000	30.000	12.500	25.000	37.500	50.000
	укупно:	50.000	30.000	12.500	25.000	37.500	50.000

XII НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ

1	Расходи по основу директног отписа	1.000.000	300.000	100.000	200.000	300.000	400.000
2	Исправка вредности потраживања	750.000	0	100.000	200.000	300.000	400.000
	укупно:	1.750.000	300.000	200.000	400.000	600.000	800.000
	СВЕГА:	16.099.200	10.547.050	3.832.950	7.245.900	10.893.850	14.422.000

Из Табеле трошкова уочава се да су укупни планирани трошкови за 2019. годину увећани у односу на планиране трошкове за 2018. годину у складу са планираним повећањем обима активности које су планиране преузимањем сеоских водовода у текућој години на територији МЗ Вранеши и других сеоских водовода. Номинални износ укупно планираних трошкова за 2019.годину је 14.422.000,00 динара, на шта су утицали „ трошак материјала“, „ трошкови горива и енергије“, „ трошкови зарада“, „ трошкови ПТТ-а“, „ услуге текућег одржавања“, „ трошкови за услуге програмера“, „ здравствене услуге“ и „ нематеријални трошкови“. Ради се о планираним редовним активностима на одржавању дистрибутивне водоводне мреже водовода „Врући извори 1 и 2“ Грачац, водовода „Златица“ Подунавци, водовода „Грозничевац“ Рсавци и водовода на територији МЗ Вранеши. 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 2019. годину.

I-II-III Трошкови материјала, канцеларијског материјала, ХТЗ опреме, горива и мазива планирани су у већем износу од планираних трошкова за 2018. годину. И ако је процена остварења ових трошкова за 2018. годину мања у односу на планиране трошкове за 2018. годину, с обзиром на преузимање других водовода и стања у коме се водоводи налазе, сматрамо

да је потребно увећати трошкове на овим позицијама. Трошкови ауто гума, трошак ситног инвентара и трошак електричне енергије су планирани на истом нивоу као и 2018. године. Утрошак резервних делова је планиран у мањем износу од планираних за 2018. годину у складу са остварењем утрошка резервних делова у 2018. години. Претпоставка је да неће бити потребе за заменом истих резервних делова сваке године.

IV-V-VI Трошкови зарада запослених за 2019. годину су планирани у већем износу у односу на планиране трошкове за 2018. годину. Трошкови зарада су увећани у складу са очекиваним повећањем минималне цене рада од јануара 2019. године и услед обавезе послодавца да планира средства за исплату запосленима у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 5/2018) у износу од 41.800,00 динара на годишњем нивоу, без пореза и доприноса.

Трошкови зарада су увећани и услед повећане потребе за одржавањем још дуже дистрибутивне водоводне мреже него што је то био случај у 2018. години и обавезе предузећа да преузме запосленог из МЗ Вранеши који је обављао послове одржавања водоводне мреже. Сходно томе, приликом преузимања водовода са територије МЗ Вранеши, предузеће је у обавези да са њиховим запосленим склопи Уговор о раду на неодређено време. Такође, планирани су и трошкови зараде уколико се укаже потреба за ангажовањем 3 (три) 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 за обрачун и исплату плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, број 116/2014): „Основица за обрачун и исплату плате код корисника јавних средстава, утврђена законом, другим прописима и појединачним актом, који је у примени на дан доношења овог закона, умањује се за 10%“ и у складу са предлогом да се умањење смањи са 10% на 5%.

VIII Трошкови услуга, које чине „трошкови превоза“, „трошкови ПТТ-а“, „трошкови услуга текућег одржавања“, „трошкови претплате на публикације“, „трошкови рекламе и пропаганде“ и „трошкови за услуге програмера“, су увећани у односу на планиране из 2018. године због увођења нових корисника које „Врући извори“ доо преузимају из других сеоских водовода.

IX Амортизација је планирана за 2019. годину на основу опреме коју смо набавили у 2016., 2017. и 2018. години.

Потребно је извршити процену покретне и непокретне имовине коју поседују водоводи, а која је предузећу дата на управљање и коришћење, а такође и право својине над истом.

X Нематеријални трошкови су увећани у односу на план за 2018. годину услед потребе за одржавањем дуже дистрибутивне мреже. У 2019. 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 2018. годину. Остали нематеријални расходи су такође увећани због потребе израде пројекта.

XI Остале личне примања-помоћ за 2019. годину планирана су у симболичном износу од 50.000,00 да бисмо ускладили пословање предузећа са Законом о раду и на основу њега Уговорима о раду.

XII Расходе по основу директног отписа смо планирали у умањеном износу у односу на 2018. годину јер процедура решавања предмета реално захтева детаљну анализу сваког предмета тако да ћемо и у 2019. години наставити са решавањем наслеђених проблема преузетих сеоских водовода на управљање и одржавање чији се број постепено смањује решавањем из године у годину.

Табела 4. - Табеларни преглед резултата пословања:

(у динарима)

Ред.број	Позиција	План 2018.год.	Процена 2018.год.	План 01.01-31.03.2019.	План 01.01-30.06.2019.	План 01.01-30.09.2019.	План 01.01-31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приходи	16.201.400	10.697.360	4.049.800	7.194.800	10.835.000	14.423.120
2	Расходи	16.099.000	10.547.050	3.832.950	7.245.900	10.893.850	14.422.000
3	Добитак	102.400	150.310	216.850			1.120
4	Губитак				51.100	58.850	

Процена резултата за 2018.годину је да ће предузеће остварити добитак са предпоставком да се процене и реализују након свих завршних књижења.

Реализован (процењен) финансијски резултат за 2018.годину је исказан као добитак у износу од 150.310,00 динара. Коначну Одлуку о начину распоређивања реализованог (процењеног) добитка за 2018.годину у складу са законским прописима, оснивачким актом и Одлуком о Буџету општине Врњачка Бања за 2019.годину доноси Скупштина друштва након усвајања финансијских извештаја за 2018.годину уз сагласност оснивача.

За 2019. годину планиран је добитак у износу од 1.120,00 динара.

2.3.Биланс стања на дан 31.12.2018.године

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2018.	Реализација (процена) 31.12.2018.
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	14.500	1.200
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.000	
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	13.500	1.200
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.500	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2.000	1.200
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		

025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	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	14.200
Класа 1	I. 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		
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16.000	14.000
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	14.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		

22	IV. 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	200
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	15.400
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	1.560
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.710	1.410
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	2.710	1.410
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	102	150
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	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 богатства	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остале 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	13.840
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	800	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 – остале повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остале повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	800	800
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	6.000	500
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	300	200
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	500	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	20.088	12.340
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	30.500	15.400
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

2.4.Биланс успеха за период 01.01-31.12.2018.године

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2018.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2018.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2018.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	16.201	10.697
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	16.201	10.697
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	16.201	10.697
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	14.349	10.247
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		

	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
631	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.800	1.290
51 осим 513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.350	900
513	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.179	5.657
52	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	2.860	805
53	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	150	100
540	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
541 до 549	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	2.010	1.495
55	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК $(1001 - 1018) \geq 0$	1030	1.852	450
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК $(1018 - 1001) \geq 0$	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 придруженih 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 придруженih 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	З. 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	1.750	300
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	102	150
	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	102	150
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	102	150
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ 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 01.01-31.12.2018.године

Прилог 1б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2018. године			
ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2018	Реализација (процена) 2018
		1	2
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	15.000	10.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	15.000	10.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	14.500	9.700
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	7.000	3.300
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6.000	5.600
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.500	800
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	500	300
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, непретнине, 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, непретнине, 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	200
1. Увећање основног капитала	3026	1.500	200
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	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		

3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1.500	0
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	16.500	10.200
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	16.000	9.700
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	500	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		

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2019.годину

3.1. План активности за 2019.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 раздавање 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 насилања некатегорисаних сеоских путева, зимско одржавање и др. Ова служба има три запослена радника на неодређено време у плану је и преузимање још једног радника који је до сада обављао послове на одржавању водовода у МЗ Вранеши и имао статус стално запосленог и три запослена за повремене послове на одређено време. Радници истовремено управљају и механизацијом: возач камиона „ФАП“, руковалац мини-багера, возач „Лада-НИВА“- теренског возила, возач „Renault kangoo“-теретног возила.

Служба правно-финансијских и других административно-техничких послова у 2019.години обављаће следеће активности:

- 1. Административно-правне активности за преузимање на управљање и одржавање сеоских водовода на територијама МЗ Вранеши, Вукушица, Грачац, Подунавци, Ново Село, Рсавци и Врњаци**
- 2. Ажурирање матичне евиденције прикључака на водоводну мрежу водовода „Врући Извори 1 и 2“- Грачац, водовода „Златац“-Подунавци , водовода „Грозничевац“-Рсовци, водовода „Чижњак“-Отроци и водовода у Вранешима и то „Врела“, „Мајдан“, „Ђубриште“ а у складу са чланом 117 „Одлуке о Водоводу и канализацији“(02/2018.) 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.**
- 3. У циљу побољшања финансијске дисциплине, боље наплате потраживања која је неопходна ради повећања стабилости 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 рекламија и доношење адекватних решења у складу са Правилником,
 - Склапање Споразума о регулисању дуга за утрошеној води
 - 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

4. У циљу формирања квалитетне базе података и изради извештаја важних за одрживост система правно-финансијска служба обавља и следеће послове:

- 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(2) 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 2019.-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 вентила на најмање 250 мерних места (ову врсту посла обављамо када немамо кварове на водоводној мрежи тако да није могуће предвидети колико мерних места можемо квартално да одрадимо). Циљ нам је да квартално мењамо више од 60 водомера као и да вршимо замену одговарајућих вентила.
4. Израда нових водоводних прикључака.
5. Квартално очитавање утрошене воде корисника водовода.
6. Достава рачуна за комуналне услуге.
7. Реконструкција дистрибутивне водоводне мреже замена цеви, замена вентила у чвориштима. У плану нам је да у склопу редовног одржавања заменимо око 1300м водоводних линија и да реконструишимо 8 чворишта у којима су смештени регулациони вентили за поједине секторе мреже.
8. Редовно одржавање, чишћење и дезинфекција резервора и прекидних комора по потреби и ванредно.
9. Поправка ограде и капије око резервоара.
10. Чишћење и редовно одржавање и дезинфекција каптажних грађевина.
11. Радови које је потребно предузећи на отклањању недостатака у вези са заштитом објекта.
12. Изградња подстанице за континуалну дезинфекцију воде у резервоару „Главица“ коју би започели након изградње објекта поред резервара Чукар тзв. хлорне кућице. На тај начин обезбедили бих потпуну и сигурну контролу над целокупним водоводним системом.
13. Израда система за континуално хлорисање воде на водоводима који такав систем приликом преузимања на управљање и одржавање нису имали.
14. Инсталације прикључка за електричну енергију код резервира ради инсталација система за даљинску контролу и управљање.
15. Редовно сервисирање електро-мотора и црпне пумпе на изворишту водовода „Златац“.

16. Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода и у 2019.-ој години обављаће и послове копања канала са и без одвоза земље, насилање 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 располаже ресурсима за обављање делатности, које је добило на коришћење и у које спадају:

- **Некретнине:** пословне просторије површине $15,26m^2+14,82m^2+9,72m^2+11,20m^2$, помоћни монтажни објекат 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.
- **Опрема:** којом предузеће располаже чини камион са раоником за чишћење снега, минибагер, теренско возило лада Нива 1.7, теретно возило „Renault Kangoo“. Предузеће такође располаже одговарајућом административном опремом као и одговарајућом опремом, алатом и материјалом који је у функцији одржавања водовода.
- 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 других битних обавештења.

Управљање ризицима

Ризик је „било који догађај или проблем, који би се могао дододити 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 изложен 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 великим 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 препограмима, 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% ..

Пословна политика предузећа је доследна и неће се мењати ни у 2019.-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	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	16.201	14.423
Реализација	10.697	
Реализација/План (%)	66	

у 000 дин

Пословни расходи	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	14.349	13.622
Реализација	10.247	
Реализација/План (%)	71	

у 000 дин

Укупни приходи	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	16.201	14.423
Реализација	10.697	
Реализација/План (%)	66	

у 000 дин

Укупни расходи	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	16.099	14.422
Реализација	10.547	
Реализација/План (%)	65	

у 000 дин

Пословни резултат	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	102	1
Реализација	150	
Реализација/План (%)	147	

у 000 дин

Нето резултат	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	102	1
Реализација	150	
Реализација/План (%)	147	

Број запослених на дан 31.12.	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	7	9
Реализација	7	
Реализација - план	100	

у динарима

Просечна нето зарада	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
План	42.140	39.067
Реализација	39.390	
Реализација/План (%)	93	

Рацио анализа	2018. година (текућа година)	2019. година (план)
Ликвидност	103	141
Дуг / капитал	88	96
Профитна бруто маргина	1	1
Економичност	104	106
Продуктивност	53	49

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, биланса успеха у Прилогу За, а планирани токови готовине у Прилогу 3б. Приказ финансијских показатеља за 2019. годину представљени су у оквиру Табеле бр. 2. - Табеларни преглед по врстама прихода, где је дат преглед прихода по врстама за 2019. годину, тако и процена остварења за 2018. 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 2019. годину такође је већ описано по ставкама испод приказаних табела прихода и расхода.

4.1.Биланс стања на дан 31.12.2019.године

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 2019.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 31.03.2019.	План 30.06.2019.	План 30.09.2019.	План 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	2.000	2.000	6.000	6.000
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	0	0	1.000	1.000
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2.000	2.000	5.000	5.000
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	0	0	2.000	2.000
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	0	0	1.000	1.000
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	0026				

	подухватима					
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	14.500	14.500	14.500	14.500
Класа 1	I. 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				
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	14.500	14.500	14.500	14.500
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	14.375	14.250	14.200	14.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				

21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДNUЈУ 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 – остале 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	125	250	300	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	16.500	16.500	20.500	20.500
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	2.200	2.200	5.200	5.200
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.000	2.000	5.000	5.000
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	2.000	2.000	5.000	5.000
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	200	200	200	200
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	1.000	1.000	5.000	5.000
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 реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочне резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	1.000	1.000	5.000	5.000
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	0	0	1.000	1.000
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	1.000	1.000	4.000	4.000
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 +	0442	13.300	13.300	10.300	10.300

	0462)					
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	1.000	1.000	1.000	1.000
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	1.000	1.000	1.000	1.000
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	1.000	1.000	1.100	1.300
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	1.000	1.000	1.100	1.300
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	1.000	1.000	500	500
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	300	400	400	300
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	300	300	300	300
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	9.700	9.600	7.000	6.900
	Д. ГУБИТАК ИZNAD 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	16.500	16.500	20.500	20.500
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

4.2.Биланс успеха за период 01.01-31.12.2019.године

Прилог За

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2019.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	И З Н О С			
			План 01.01- 31.03.2019.	План 01.01- 30.06.2019.	План 01.01- 30.09.2019.	План 01.01- 31.12.2019.
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	3.600	7.200	10.800	14.423
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	3.600	7.200	10.800	14.423
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	1.950	3.900	5.850	7.823
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	1.650	3.300	4.950	6.600
	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	3.404	6.810	10.216	13.622
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	362	725	1.088	1.450
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	350	700	1.050	1.400
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	1.772	3.545	5.318	7.092
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	325	650	975	1.300
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	30	60	90	120
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	565	1.130	1.695	2.260
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	196	390	584	801
	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 придржених 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	1040				

	РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)					
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	200	350	550	800
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		40	34	1
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	4			
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			40	34	1
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	4				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
deo 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
deo 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064			40	34	1
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	4				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068					
	IV. 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 01.01-31.12.2019.године

Прилог 3б

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2019.	План 01.01- 30.06.2019.	План 01.01- 30.09.2019.	План 01.01- 31.12.2019.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3.500	7.000	10.500	14.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.500	7.000	10.500	14.000
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	10.200	13.500
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.250	2.500	3.750	5.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.750	3.500	5.250	7.000
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	125	250	300	500
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III-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	0	0	2.000	2.000
1. Увећање основног капитала	3026	0	0	2.000	2.000
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	0	0	2.000	2.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	2.000	2.000
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	3.500	7.000	12.500	16.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3.375	6.750	12.200	15.500
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	125	250	300	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 начелами 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 и реално остварених трошкова у одређеном временском периоду.

Овом калкулацијом нису обухваћени расходи за капиталну изградњу и реконструкцију објекта 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 тუђу 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
---	---------------------------	----------------------

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 а које су у директној зависности од позитивног пословног резултата предузећа. 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.

Накнада за приклучење на водоводну мрежу по сваком водоводу посебно, остаје иста као и пре преузимања ових водовода на управљање и одржавање од стране предузећа. Садашњи Ценовник омогућава нормално одрживо функционисање система без „ослањања“ на буџет СО Врњачка Бања што тренутно и јесте актуелна политика владе Републике Србије. Потребно је извршити кориговање ценовника за проценат пројектоване стопе инфлације за 2019. годину уз сагласност СО Врњачка Бања.

4.5. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2018.					
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 01.01-31.12.2019. 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, конкурсу и сл.).

„Врући извори“ доо у 2019. години не планира коришћење субвенција нити прихода из буџета јер у нацрту Одлуке о буџету за 2019. год. нема планираних средства за ове намене.

4.6.Трошкови запослених
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 5

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2018.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2018.	План 01.01- 31.03.2019.	План 01.04- 30.06.2019.	План 01.07- 30.09.2019.	План 01.09- 31.12.2019.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	3.540.000	3.308.408	1.062.250	2.124.500	3.188.750	4.219.200
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	4.880.000	4.547.963	1.455.450	2.910.900	4.368.350	5.792.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	5.750.000	5.362.050	1.760.450	3.520.900	5.281.350	7.042.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	7	7	7	7	9	9
4.1.	- на неодређено време	5	5	5	5	6	6
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2	3	3
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца наканде 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 наканде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине	150.000	150.000	55.000	110.000	165.000	220.000
14	Број чланова скупштине*	3	3	3	3	3	3
15	Накнаде члановима надзорног одбора						
16	Број чланова надзорног одбора*						
17	Наканде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	150.000	150.000	55.000	110.000	165.000	220.000
20	Дневнице на службеном путу						
21	Накнаде трошкова на службеном путу	80.000	50.000	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	50.000	30.000	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 2019. годину су планирани у већем износу у односу на планиране трошкове за 2018. годину. Трошкови зарада су увећани у складу са очекиваним повећањем минималне цене рада од јануара 2019. године и услед обавезе послодавца да планира средства за исплату запосленима у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 5/2018) у износу од 41.800,00 динара на годишњем нивоу, без пореза и доприноса. Трошкови зарада су увећани и услед повећање потребе за одржавањем још дуже дистрибутивне водоводне мреже него што је то био случај у 2018. години и обавезе предузећа да преузме запосленог из МЗ Вранеши који је обављао послове одржавања водоводне мреже. Сходно томе, приликом преузимања водовода са територије МЗ Вранеши, предузеће је у обавези да са њиховим запосленим склопи Уговор о раду на неодређено време. Такође, планирани су и трошкови зараде уколико се укаже потреба за ангажовањем 3 (три) радника на одређено време или за повремене послове на основу Уговора о делу, Уговора о привременим и повременим пословима 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 2018.годину:

(у динарима)

Ред.број	Позиција	Остварено 2017.год.	План 2018.год.	Процена 2018.год.
1	2	3	4	5
1	Приходи	9.430.722	16.201.400	10.697.360
2	Расходи	9.389.167	16.099.000	10.547.050
3	Добитак	41.555	102.400	150.310
4	Губитак			

Процена резултата за 2018.годину је да ће предузеће остварити добитак од 150.310,00 динара са претпоставком да се процене и реализацију након свих завршних књижења. Такав добитак није довољан за остварење неких већих инвестиционих улагања. Могуће је тако остварен добитак оставити и као нераспоређен или резервисати за измирење обавеза предузећа. Начин распоређивања остварене добити за 2018. 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 плате,односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

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

Исплата зарада у 2018. години вршиће се у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плате, 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. бр ој	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених их на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		CCC		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019														
1	Служба правно-финансијских послова	2	2	2	2	0	2	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	3
2	Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода	3	5	5	3	2	0	0	0	0	0	0	0	3	4	0	0	0	0	2	5	6
3																						
4																						
5																						
6																						
7																						
8																						
9																						
10																						
11																						
12																						
13																						
14																						
15																						
16																						
17																						
18																						
...																						
	УКУПНО:	5	7	7	5	2	2	3	0	0	0	0	3	4	0	0	0	0	2	2	7	9

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 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.
1	BCC	2	3	3	3
2	BC				
3	BKB				
4	CCC	3	4		
5	KB				
6	PK				
7	HK	2	2		
УКУПНО		7	9	3	3

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	До 30 година		2
2	30 до 40	2	2
3	40 до 50	2	2
4	50 до 60	1	1
5	Преко 60	2	2
УКУПНО		7	9
Просечна старост		47	46

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.
1	Мушки	6	8	2	2
2	Женски	1	1	1	1
УКУПНО		7	9	3	3

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	До 5 година	7	9
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		7	9

*ПРЕТХОДНА ГОДИНА

Програмом пословања за 2019. годину предвиђено је повећање броја запослених у смислу примања 1 (једног) радника на неодређено време и 3 (три) радника на одређено време. Станje запослених на дан 31.12.2018. године је процена од 7 радника од којих су 2 радника на одређено време, а током 2019. године планира се пријем још 1 запосленог на одређено време, у складу са потребама сходно пословним активностима предузећа и прописима који регулишу област новог запошљавања код корисника јавних средстава, што би подразумевало пријем максимално три радника на одређено време.

С обзиром да је у припреми преузимање водовода са територије МЗ Вранеши, предузеће је у обавези да преузме 1 запосленог из МЗ Вранеши који је до тог момента обављао послове одржавања водоводне мреже и са њим склопи Уговор о раду на неодређено време.

6.3.Динамика запошљавања

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА					
P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2018. године*	7		Стање на дан 30.06.2019. године	7
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.	2		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2019.	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.-31.03.2019.	2		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2019.	4
1	Уговор о раду на одређено време		1	Уговор о раду на одређено време	
			2		
	Стање на дан 31.03.2019. године	7		Стање на дан 30.09.2019. године	9
P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2019. године	7		Стање на дан 30.09.2019. године	9
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2019.	2		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2019.	3
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.-30.06.2019.	2		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2019.	3
1	Уговор о раду на одређено време		1	Уговор о раду на одређено време	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2019. године	7		Стање на дан 31.12.2019. године	9

Прилог 9

6.4.Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата 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	6	349.250	58.208	4	207.271	51.818	1	40.388	40.388	1	101.591	101.591
II	6	362.181	60.363	4	214.448	53.612	1	46.891	46.891	1	100.842	100.842
III	6	345.636	57.606	4	202.090	50.522	1	41.694	41.694	1	101.852	101.852
IV	7	355.142	50.735	4	200.142	50.035	2	52.882	26.441	1	102.118	102.118
V	7	376.129	53.733	4	192.878	48.219	2	81.275	40.637	1	101.976	101.976
VI	7	388.387	55.484	4	202.970	50.742	2	81.275	41.703	1	104.142	104.142
VII	7	394.762	56.395	4	209.131	52.283	2	83.406	42.422	1	102.225	102.225
VIII	7	395.260	56.466	4	207.941	51.985	2	84.844	41.127	1	102.475	102.475
IX	7	387.675	55.382	4	203.695	50.924	2	82.254	41.651	1	101.726	101.726
X	7	390.006	55.715	4	204.229	51.057	2	83.302	42.422	1	102.475	102.475
XI	7	401.767	57.395	4	214.448	53.612	2	84.844	42.422	1	102.475	102.475
XII	7	401.767	57.395	4	214.448	53.612	2	84.844	42.422	1	102.475	102.475
УКУПНО	81	4.547.962	4.547.962	48	2.473.691	2.473.691	21	847.899	847.899	12	1.226.372	1.226.372
ПРОСЕК	7	56.148		4	51.535		2	40.376		1	102.198	

*исплата са проценом до краја године

**исплата са проценом до краја године старозапослени у 2019. 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 2019. годину – Бруто 1

у динарима

План по месецима 2019.	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	446.108	63.730	4	257.250	64.312	2	74.941	37.470	1	113.917	113.917
II	7	446.108	63.730	4	257.250	64.312	2	74.941	37.470	1	113.917	113.917
III	7	446.108	63.730	4	257.250	64.312	2	74.941	37.470	1	113.917	113.917
IV	7	446.108	63.730	4	257.250	64.312	2	74.941	37.470	1	113.917	113.917
V	7	446.108	63.730	4	257.250	64.312	2	74.941	37.470	1	113.917	113.917
VI	7	446.108	63.730	4	257.250	64.312	2	74.941	37.470	1	113.917	113.917
VII	7	446.108	63.730	4	257.250	64.312	2	74.941	37.470	1	113.917	113.917
VIII	9	521.049	57.894	4	257.250	64.312	4	149.882	37.470	1	113.917	113.917
IX	9	521.049	57.894	4	257.250	64.312	4	149.882	37.470	1	113.917	113.917
X	9	521.049	57.894	4	257.250	64.312	4	149.882	37.470	1	113.917	113.917
XI	9	521.049	57.894	4	257.250	64.312	4	149.882	37.470	1	113.917	113.917
XII	9	521.048	57.894	4	257.250	64.312	4	149.885	37.471	1	113.913	113.913
УКУПНО	94	5.728.000		48	3.087.000		34	1.274.000		12	1.367.000	
ПРОСЕК	8	60.936		4	64.312		3	37.470		1	113.917	

*старозапослени у 2019. 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 2019. годину – Бруто 2

у динарима

План по месецима 2019.	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	536.759	76.680	4	309.500	77.375	2	90.176	45.088	1	137.083	137.083
II	7	536.759	76.680	4	309.500	77.375	2	90.176	45.088	1	137.083	137.083
III	7	536.759	76.680	4	309.500	77.375	2	90.176	45.088	1	137.083	137.083
IV	7	536.759	76.680	4	309.500	77.375	2	90.176	45.088	1	137.083	137.083
V	7	536.759	76.680	4	309.500	77.375	2	90.176	45.088	1	137.083	137.083
VI	7	536.759	76.680	4	309.500	77.375	2	90.176	45.088	1	137.083	137.083
VII	7	536.759	76.680	4	309.500	77.375	2	90.176	45.088	1	137.083	137.083
VIII	9	626.935	69.659	4	309.500	77.375	4	180.352	45.088	1	137.083	137.083
IX	9	626.935	69.659	4	309.500	77.375	4	180.352	45.088	1	137.083	137.083
X	9	626.935	69.659	4	309.500	77.375	4	180.352	45.088	1	137.083	137.083
XI	9	626.935	69.659	4	309.500	77.375	4	180.352	45.088	1	137.083	137.083
XII	9	626.947	69.661	4	309.500	77.375	4	180.360	45.090	1	137.087	137.087
УКУПНО	94	6.892.000		48	3.714.000		34	1.533.000		12	1.645.000	
ПРОСЕК	8	73.319		4	77.375		3	45.088		1	137.083	

*старозапослени у 2019.години су они који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ

у динарима

МЕСЕЦ	Исплаћен Бруто 2 у 2018.години после примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	411.765	586.833	574.833	12.500
II	427.010	586.833	574.833	12.500
III	407.503	586.833	574.833	12.500
IV	418.713	586.833	574.833	12.500
V	443.456	586.833	574.833	12.500
VI	457.909	586.833	574.833	12.500
VII	465.425	586.833	574.833	12.500
VIII	466.011	586.833	574.833	12.500
IX	457.070	586.833	574.833	12.500
X	459.817	586.833	574.833	12.500
XI	473.683	586.833	574.833	12.500
XII	473.683	586.833	574.833	12.500
УКУПНО	5.362.050	7.042.000	6.892.000	150.000

*Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плате, 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	17.400	3.700	2.500	4
II	6.200	3.700	2.500	1	17.400	3.700	2.500	4
III	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
IV	17.400	7.400	2.500	4	17.400	3.700	2.500	4
V	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
VI	17.400	7.400	2.500	4	17.400	3.700	2.500	4
VII	17.400	7.400	2.500	4	17.400	3.700	2.500	4
VIII	0	0	0	0	0	0	0	0
IX	12.400	7.400	2.500	2	6.200	3.700	2.500	1
X	17.400	7.400	2.500	4	17.400	3.700	2.500	4
XI	17.400	7.400	2.500	4	17.400	3.700	2.500	4
XII	8.700	3.700	2.500	2	8.700	3.700	2.500	2
УКУПНО	140.400	62.900	77.500	31	154.100	66.600	87.500	35
ПРОСЕК	11.700	5.242	6.458	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	12.500	5.500	3.500	2	0	25.000	5.500	3.500	4	0
II	9.000	5.500	3.500	1	0	25.000	5.500	3.500	4	0
III	12.500	5.500	3.500	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
IV	25.000	5.500	3.500	4	0	25.000	5.500	3.500	4	0
V	12.500	5.500	3.500	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
VI	25.000	5.500	3.500	4	0	25.000	5.500	3.500	4	0
VII	25.000	5.500	3.500	4	0	25.000	5.500	3.500	4	0
VIII	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX	12.500	5.500	3.500	2	0	9.000	5.500	3.500	1	0
X	25.000	5.500	3.500	4	0	25.000	5.500	3.500	4	0
XI	25.000	5.500	3.500	4	0	25.000	5.500	3.500	4	0
XII	12.500	5.500	3.500	2	0	12.500	5.500	3.500	2	0
УКУПНО	196.500	88.000	108.500	31	0	221.500	99.000	122.500	35	0
ПРОСЕК	16.375	7.300	9.040	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	Стanje кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018. претходне године	Стanje кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018. претходне године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплат а током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стanje кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2019. текуће године	Стanje кредитне задужености у динарима на дан 31.12.219. текуће године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор	Intesa leasing doo	ЕУР	НЕ	4.609,64			36 месеци		05.09. 2018.	5,29%	12			2.899,45		
.....																
.....																
.....																
.....																
.....																
Страни кредитор																
.....																
.....																
.....																
.....																
Укупно кредитно задужење				4.609,64										2.899,45		
од чега за ликвидност																
од чега за капиталне пројекте																

7.1.ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2019. ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	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	Стanje кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2019 текуће године	Стanje кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2019 текуће године
			Да/Не							Укупно главница	Укупно камата	
Домаћи кредитор	Кредит/Лизинг	динар	не	2019	84 месеца				12	7.500.000		
.....	Лизинг	динар	не	2019	36 месеци				12	850.000		
.....												
Страни кредитор												
.....												
.....												
Укупно кредитно задужење										8.350.000		
од чега за ликвидност												
од чега за капиталне пројекте												

* година за коју се доноси Програм пословања

За 2019. годину планирано је кредитно задужење у висини од 8.350.000,00 динара планираних за набавку теретног возила – камиона, теренског возила 4 x 4, моторцикла (2 ком) и аутоприколице као основна средства за редовно одржавање водовода.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2018. год.*	План за 01.01-31.03.2019.	План за 01.01-30.06.2019.	План за 01.01-30.09.2019.	План за 01.01-31.12.2019.
	Добра					
1.	водоводни, грађевински и канализациони материјал	700.000	375.000	450.000	700.000	800.000
2.	електрична енергија	100.000	125.000	200.000	300.000	400.000
3.	гориво и мазиво	800.000	325.000	550.000	775.000	1.000.000
4.	гуме за моторна возила	50.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5.	ситан инвентар	50.000	25.000	50.000	75.000	100.000
6.	радна и заштитна одећа и опрема	100.000	35.000	50.000	75.000	100.000
7.	канцеларијски материјал	70.000	25.000	50.000	75.000	100.000
8.	резервни делови	320.000	62.500	125.000	187.500	250.000
9.	Теретно наменско возило-камион	0	250.000	500.000	750.000	1.000.000
10.	Теренско возило, 4x4	0	75.000	150.000	225.000	300.000
11.	Моторцикл (2 ком)	0	62.500	125.000	187.500	250.000
12.	Аутоприколица са цирадом	0	15.000	30.000	40.000	50.000
	Укупна добра	2.190.000	1.400.000	2.330.000	3.465.000	4.450.000
	Услуге					
1	услуге одржавања и поправке	600.000	200.000	450.000	700.000	950.000
2	услуге осигурања	20.000	25.000	50.000	75.000	100.000
3	услуге програмера	100.000	20.000	40.000	60.000	80.000
4	Здравствене услуге -прегледи воде и здравствени преглед радника	200.000	60.000	120.000	200.000	300.000
5	адвокатске услуге	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6	претплате на публикације	0	5.000	10.000	20.000	30.000
7	ПТТ услуге	100.000	50.000	100.000	150.000	200.000
8	рекламне услуге и услуге оглашавања	0	5.000	10.000	15.000	20.000
	Укупно услуге	1.170.000	415.000	880.000	1.370.000	1.880.000
	Радови					
1	Израда проектне документације	0	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000
2	Реконструк. вод. азб.-цем. мреже у МЗ Подунавци (Водовод „Златац“)	0	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000

3	Реконструкција цевовода водовода „Врући извори 1 и 2“	0	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000
4	Реконструк. и доградње објекта и цевовода у систему вод.села Вранеши (водовод Мајдан,Врела,Ђубриште) са постројењем за дезинфекцију воде	0	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000
5	Реконструк. цевовода и изградња резервоара и постројења за дезинфекцију воде (Водовод Грозничевац“-Рсавци	0	500.000	800.000	1.200.000	1.500.000
6	Реконструкција каптажних објекта и зона санитарне заштите	0	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000
	Укупно радови	0	10.500.000	20.800.000	31.200.000	41.500.000
	УКУПНО	3.360.000	12.315.000	24.010.000	36.035.000	47.830.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

ДОО,,Врући Извори“у 2019.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, пројекте мањег обима, основна средства и опрему 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 средстава за инвестициона улагања. Предузеће преузима и друге сеоске водоводе на управљање и одржавање,тако да је услед увећања пословних активности значајно изражен проблем магацинског простора, радионице и гараже – хангара за возни парк. Уочена је потреба да се изврши набавка теренског возила као и теретног возила – камиона за превоз минибагера и других потреба у складу са делатношћу предузећа, управо због велике разуђености терена као и велике дужине дистрибутивне мреже и других грађевинских објекта (резервоара, каптажа, прекидних комора и др.). Теретно возило (камион Фап 1314) који тренутно поседујемо је 1976.годиште и веома је нерентабилан у експлоатацији тако да је неопходна набавка другог вишенаменског возила за комуналну делатност. Посебно је потребно да возило поседује и неопходне атесте за могућност обављања чишћења снега, што садашње возило не поседује. Ради бржег и економичнијег очитавања водомера и поделе рачуна корисницима у плану је и набавка два моторцикла.Обзиром да смо у 2018. израдили четири пројекта реконструкције и доградње цевовода и објекта система водоснабдевања „Врући извори 1 и 2“ до нивоа Пројекат за грађевинску дозволу и то Главни пројекат реконструкције цевовода и објекта на систему водоснабдевања насељених места Грачац, Подунавци, Ново Село и Вранеши (планирана вредност радова = 9.797.000,00 динара), изградње два линијска цевовода за два нова крака као и пројекат изградње цевовода и потребних објекта за прелазе преко водотокова (укупна планирана вредност радова = 4.688.318,60 динара) у току је и израда пројекта реконструкције каптажних грађевина као и израда нове каптажне грађевине.

Обезбеђивањем финансијских средстава у 2019.години планирамо реализацију наведених пројектата. Преузимањем на управљање и одржавање водовода „Златац“-Подунавци започели смо предрадње везане за израду свеобухватног пројекта реконструкције овог водоводног система а које подразумевају израду геодетског елaborата са снимљеним локацијама објекта на изворишту, новог резервоара, прелаза преко пруге и пута и трасом

цевовода која ће већим делом ићи по постојећој мрежи а другим делом поред пута. У плану је израда геотехничког елабората за резервоар (100m^3), пројекта електро енергетских инсталација, пројекта резервоара, пројекта потисног цевовода и примарне мреже у дужини од око 15km са свим објектима на мрежи и детаљима прелаза преко пруге и пута. За израду описаних предвиђених пројекта потребно је обезбедити приближно =2.000.000,00динара. Отпочели смо реконструкцију дела водоводне мреже водовода „Грозничевац“ Рсовци како би корисницима обезбедили довољне количине воде и у току смо увођења и ових корисника у контролисан систем водоснабдевања који је у складу са Одлуком о водоводу и канализацији бр.: 02/18 од 01.02.2018. године. И за овај водовод у 2019. години потребно је израдити пројекат реконструкције који би подразумевао израду резервоара, замену доводног цевовода и постављање система за континуално хлорисање воде. Обзиром да је у току преузимање водовода Вранеши (3) на основу досадашњег сазнања о стању ових водоводних система неопходно је у 2019. години планирати израду техничких елабората постојећег стања водовода са предлогом за реконструкцију цевовода и објекта или изградњом потребних на основу ког би приступили изради пројекта. Неопходно је израдити и потребне геодетске елаборате и подлоге са детаљима прелаза преко путева, река, пруге и др.а све у циљу израде GIS-а (Географско информационог система) који представља јединствену базу података свих елемената водоводне мреже, са обимним информацијама које између остalog садрже и пречнике цевовода, старост цеви, врсту материјала од којих су направљене. Помоћу овог система можемо да пратимо тачан географски положај цевовода, његову висину, ширину и дубину на којој се налази.

Израда геодетских елабората износи од 25-30,00 динара/m цевовода док је израда техничког елабората постојећег стања водовода оквирно 500.000,00динара за цевовод дужине до 50km.

На основу наведених параметара израдићемо план инвестиција у ком ћемо за израду пројектне документације планирати финансирање из средстава Буџета Општине увећањем оснивачког капитала предузећа преко ЈП „Белимарковац“ које је и наш оснивач а за средства која су потребна за инвестирање пројекта конкурисаћемо преко фондова Републике или преко Канцеларије за управљање јавним улагањима – Владе Републике Србије.

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 31.12.2018. 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 проектне документације	2019.		500.000		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2019.		4.500.000		Остало					
2.	Реконструк. вод. азб.-цем. мреже у МЗ Подунавци (Водовод „Златац“)					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2019.		10.000.000		Остало					
3.	Реконструкција цевовода водовода „Врући извори 1 и 2“					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2019.		10.000.000		Остало					

4.	Реконструк. и доградње објекта и цевовода у систему вод.села Вранеши (водовод Мајдан,Врела,Ђубриште) са постројењем за дезинфекцију воде					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2019.		10.000.000		Остало					
5.	Реконструк. цевовода и изградња резервоара и постројења за дезинфекцију воде (Водовод Грозничевац"-Рсавци					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2019.		1.500.000		Остало					
6.	Реконструкција каптажних објекта и зона санитарне заштите	2019.				Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
				5.000.000		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.-31.03.2019.	План 01.01.-30.06.2019.	План 01.01.-30.09.2019.	План 01.01.-31.12.2019.
1	Набавка и уградња хлоринатора и прикључење на електричну мрежу	Увећање основног капитала	2019	2019	1.500.000		300.000	1.000.000	1.200.000	1.500.000
2	Теренско возило, 4x4	лизинг	2019	2026	1.500.000		75.000	150.000	225.000	300.000
3	Теретно возило-камион (наменско)	Кредит, лизинг, увећање основног капитала	2019	2026	6.000.000		250.000	500.000	750.000	1.000.000
4	Моторцикл	лизинг	2019	2021	700.000		62.500	125.000	187.500	250.000
5	Рачунарска опрема	Сопствена средства	2019	2019	150.000		30.000	80.000	120.000	150.000
6	Систем камера са алармним системом за обезбеђење објекта	Увећање основног капитала, сопствена средства	2019		250.000		50.000	100.000	200.000	250.000
7	Вучени посипач соли ВПС 125(ФАП) или други	Увећање основног капитала	2019	2019	650.000		250.000	400.000	500.000	650.000

8	Авто-приколица	Лизинг, сопствена средства	2019	2021	150.000		15.000	30.000	40.000	50.000
9	Галерија за ауто	Сопствена средства	2019		100.000		20.000	50.000	80.000	100.000
10	Агрегат	Сопствена средства	2019		100.000		20.000	50.000	80.000	100.000
11	Уградња система за даљинско очитавање и контролу нивоа воде у резервоарима	Сопствена средства, увећање основног капитала	2019		900.000		100.000	300.000	600.000	900.000
Укупно:					12.000.000		1.172.500	2.785.000	3.982.500	5.250.000

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15

СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

P. бр.	Позиција	План у 2018.	Реализација у 2018.	План за 01.01- 31.03.2019.	План за 01.01- 30.06.2019.	План за 01.01- 30.09.2019	План за 01.01- 31.12.2019.
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	0	5.000	10.000	15.000	20.000
7.	Остало						

Планирана средства за посебне намене су на нивоу планирених средстава из 2019. године.

11.ЗАКЉУЧАК

Као што се може видети из планираног програма пословања за 2019.годину предузеће је наставило са активностима везаним за преузимање и одржавање сеоских водовода у насељеним местима на територији општине Врњачка Бања дефинисаних Одлуком о водоводу и канализацији (Сл.лист бр.:02/18 од 01.02.2018.године) уз активну сарадњу са органима локалне самоуправе као и са јавним правобранилаштвом. Предузеће је успело да се финансијски консолидује и показало је да је предложени концепт пословања одржив као и да је заснован на тржишним принципима. Предузеће је као приоритетан задатак поставило да квалитетно и континуирано снабдева кориснике са довољном количином физичко-хемијски и бактериолошки исправне воде за пиће, да модернизује систем производње и дистрибуције воде, да изради пројектну документацију у складу са приоритетима на водоводним системима и са истом конкурише у републичким, општинским и другим фондовима за обезбеђење финансијских средстава за њихову реализацију , реконструише и проширије дистрибутивну мрежу у складу са расположивим капацитетима с једне и потребама локалне заједнице са друге стране, модернизује возни парк и опрему, адаптира и изгради потребан пословни простор као и да уз перманентну сарадњу са јавним правобранилаштвом врши наплату заосталих потраживања нередовних платиша по различитим основама. На основу досадашњег управљања водоводима у сеоском подручју уочено је да су сви углавном грађени у периоду од 1965.-1975.године, материјали за градњу, начин градње, квалитет и материјал цевовода,фитинга, вентила, мерних уређаја и др. је веома сличан и заједничко је да је период амортизације давно истекао, тако да је за све водоводе потребна свеобухватна анализа, израда техничког елaborата постојећег стања водовода као и уцртавање водоводне мреже и водоводних објеката са проценом приоритета за израду пројеката реконструкције а све у циљу дугорочне нормализације у водоснабдевању грађана здравом физичко-хемијски и бактериолошки исправном водом за пиће. У том циљу је потребно хитно успостављање континуалног хлорисања воде на водоводима који то још увек немају као и санирању свих недостатака водоводних система који би потенцијално могли да угрозе квалитет и квантитет воде. Добијање употребне дозволе и увођење ХАСАП-стандарда за водоводе који су у систему управљања нашег предузећа је свакако крајњи циљ.ХАСАП-стандард је признат од стране СЗО као најефикасније средство у контроли болести изазваних храном. Услови које морамо испунити да би приступили увођењу ХАСАП- стандарда су : разрада значаја и безбедности воде за пиће; идентификација могућих опасности по воду; поштовање законске регулативе; одговарајући инфраструктурни елементи; увођење документованог система надзора; оснособљавање кадрова.

Наравно да са ове дистанце сагледавајући тренутно стање у ком се водоводи налазе, може доћи до обесхрабрења или уверени смо да заједничким снагама и активном сарадњом са органима општинске управе,одговарајућим републичким институцијама и фондовима и подршку свих корисника водовода можемо остварити зајртане планове.

„Вода постаје чиста тако што иде даље, човек тако што иде напред.“
(народна пословица)