

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021.ГОДИНУ

3.1. План активности за 2021.годину

„Врући извори“ ДОО –Грачац, с обзиром на број и структуру запослених радника, у 2021. години неће значајније мењати систем организације рада предузећа. Практично због малог броја радника није могуће строго дефинисање радних задатака појединачно по запосленом као ни раздвајање послова по секторима тако да:

1. **Служба правно-финансијских послова** обавља и послове из категорије заједничких послова, техничке службе као и службе за претплатничке односе и наплату потраживања. Ова служба има једног запосленог на неодређено време и директора предузећа који такође активно обавља послове из ових категорија. У плану је запошљавање још једног лица – дипломираног економисте или дипломираног правника (ВСС) због повећаног обима посла након преузимања водовода у Вранешима и гробља на територији насељених места Ново Село, Рсавци, Грачац, Подунавци, Вранеша, Вукушица и Отроци.
2. **Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода** поред радних задатака везаних за водовод обавља и послове из категорије одржавања механизације, копање канала за одвођење атмосферске воде а такође и послове насипања некатегорисаних сеоских путева, зимско одржавање и др. Ова служба има четири запослена радника на неодређено време и три запослена за повремени 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.
3. **Служба за управљање гробљима и сахрањивање** обавља све послове везане за одржавање гробља (кошење најмање 4 пута годишње, чишћење и изношење корова, смећа, дотрајалих венаца, одржава зеленило на гробљу, одржава објекте и уређаје, врши надзор над грађевинским радовима, изводи грађевинске радове, уређује гробна места, просторно организује правилан распоред гробова, изграђује санитарне мокре чворове, ограде и у свему одржава гробља тако да својим изгледом дају слику јавног објекта. За ову врсту делатности планирамо да запослимо четири радника на одређено време и обезбедимо теретно возило типа комби-путар за превоз радника и опреме за рад на гробља.

Служба правно-финансијских и других административно-техничких послова у 2020.години обављаће следеће активности:

1. **Административно-правне активности за преузимање на управљање и одржавање сеоских водовода на територијама МЗ Вранеша, Вукушица, Грачац, Подунавци, Ново Село, Рсавци и Липова, као и административно-правне послове везане за управљање гробљима.**
2. **Ажурирање матичне евиденције прикључака на водоводну мрежу водовода „Врући Извори 1 и 2“ - Грачац, водовода „Златац“-Подунавци, водовода „Грозничевац“-Рсавци, водовода у Вранешима и то „Врела“, „Мајдан“, „Товарница“ 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. Такође је потребно формирати матичну књигу евиденције гробних места и закупаца или лица која брину о гробним местима.**
3. **У циљу побољшања финансијске дисциплине, боље наплате потраживања која је неопходна ради повећања стабилности у пословању предузећа потребно је да служба правно-финансијских послова предузме следеће мере и радње:**
 - Редовно праћење уплата свих корисника и њихово ажурирање,
 - Слање опомена пред утужење и искључење нередовним платишама,
 - Решавање захтева корисника везаних за количину утрошене воде или других



- рекламација и доношење адекватних решења у складу са Правилником,
- Склапање Споразума о регулисању дуга за утрошену воду
- Склапање Уговора о начину плаћања накнаде за прикључење на водоводну мрежу
- Склапање Уговора са закупцима нових гробних места или заступницима постојећих гробних места
- 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 извештаје 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 2020.-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 очитивање 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 2000м водоводних линија и да реконструирамо 5 чворишта у којима су смештени регулациони вентили за поједине секторе мреже.
8. Редовно одржавање, чишћење и дезинфекција резервоара и прекидних комора по потреби и ванредно.
9. Поправка ограда и капије око резервоара.
10. Чишћење и редовно одржавање и дезинфекција каптажних грађевина.
11. Радови које је потребно предузети на отклањању недостатака у вези са заштитом објеката:постављање заштитних ограда и капија у зони санитарне заштите; преглед и рекаптажа извора; заштита вентилационих цеви жичаном мрежом и заштита од спољних утицаја преко улаза, вентилационих цеви и прелива; крчење и уклањање стабала око каптажних објеката; одржавање пролаза трасе цевовода;постављање табли за обележавање зона санитарне заштите изворишта.
12. Изградња оштећених прелаза преко река.
13. Изградња подстанице за континуалну дезинфекцију воде у резервоару „Главица“ коју би започели након изградње објекта поред резервоара Чукар тзв. хлорне кућице. На тај

начин обезбедили бих потпуну и сигурну контролу над целокупним водоводним системом.

14. Израда система за континуално хлорисање воде на водоводима који такав систем приликом преузимања на управљање и одржавање нису имали.
15. Инсталирање прикључка за електричну енергију код резервоара ради инсталирања система за даљинску контролу и управљање.
16. Реконструкција црпне станице водовода „Златац“; редован сервис аутоматике (пумпе, мотори); одржавање електроинсталација, набавка агрегата; увођење система камера са алармним системом ради заштите и обезбеђења објекта.
17. **Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода** и у 2020.-ој години обављаће и послове копања канала са и без одвоза земље, насипање некатегорисаних путева по захтеву МЗ -а 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 су водоводи изграђени 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.

Служба за управљање гробљима и сахрањивање планира да у оквиру своје делатности врши:

1. Стално чишћење и одржавање гробља и гробних места кружно на свим преузетим гробљима уз сталну сарадњу са представницима МЗ који су до сада организовали ову делатност и грађанима као заинтересованој страни до нивоа када ће она својим изгледом дати слику уређеног јавног објекта,
2. Изводи и врши надзор над грађевинским радовима на гробљу,
3. Одржава све поверене објекте на управљање,
4. Одржава комунални ред
5. Изграђује неопходну комуналну инфраструктуру
6. Организује правилан распоред гробова
7. Уређује и запуштена гробна места
8. Врши услугу сахрањивања посмртних остатака
9. Врши услугу хортикултурног одржавања гробног места
10. Врши услугу прања и чишћења свих елемената гробног места и др.

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. Као главни проблем у погребним услугама истиче се недостатак обучених кадрова за обављање погребних услуга а поред тога и поступак преузимања и уређења сеоских гробља је комплексан поступак који тражи добру припрему и комуникацију локалне самоуправе, месних заједница и локалне смоуправе.

Процена ресурса предузећа

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

- Некретнине: пословне просторије површине $15,26\text{m}^2+14,82\text{m}^2+9,72\text{m}^2+11,20\text{m}^2$, помоћни монтажни 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. Поред наведених некретнина, преузимањем водовода „Златац“-Подунавци, „Грозничевац“-Рсавци,“ и водовода Вранеша (3) преузећемо и додатне објекте: црпну станицу, резервоаре, каптажне и друге објекте, цевоводе дистрибутивне мреже и др. који су били у склопу ових система. Предузеће свакако располаже тј. управља и одржава имовину која је у јавној својини – гробљима која су нам поверена са комплетном инфраструктуром и објектима.
- Опрема: којом предузеће располаже чини камион са раоником за чишћење снега, минибас, 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 и гробља на управљање 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 и гробља на територији месних заједница у складу са важећим Одлукама СО Врњачка Бања 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 догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева. Пропуштене прилике такође се сматрају ризиком“. У пословним активностима ризик се најопштије може поистоветити са стањем у којем постоји могућност наступања неког штетног догађаја. Под штетним догађајем се у економији подразумева губитак или неочекивани трошак. Управљање ризицима обухвата идентификовање, мерење и процену ризика са циљем минимизирања њихових негативних ефеката на финансијски резултат и капитал. Управљање ризиком обухвата скуп управљачких метода и техника које се користи да би се смањила могућност остварења нежељених и штетних догађаја и последица и тиме повећала могућност остварења планираних резултата. Предузеће се дакле залаже да управљање ризицима постане саставни део организационе културе и процеса доношења одлука. При томе, управљање ризицима се користи као алат за спречавање настанка или ублажавања последица неповољних догађаја који могу угрозити циљеве, довести до поремећаја у обављању послова из делатности предузећа, нанети штету предузећу, имовини, запосленима, грађанима и другим заинтересованим странама и обезбеђују се услови за перманентно и континуирано усавршавање управљачких структура и других запослених у предузећу како би се успешно спроводио процес управљања ризицима. Највећи ризик који може неповољно утицати на остварење стратешких и оперативних

циљева (планирани приходи и расходи) који су предвиђени овим Програмом пословања а односе се на управљање гробљима јесте недостатак гробних места за редовне сахране на појединим гробљима. Овај проблем треба решити дугорочно, односно у координацији са Оснивачем треба да се изнађе најбоље решење.

ДОО „Врући Извори“ послује у економском, друштвеном и политичком окружењу које је подложно променама, те је с тога непрестано изложено ризицима пословања. Највећи ризик у пословању је свакако ликвидност предузећа која подразумева баланс између прихода и расхода у одређеним временским интервалима. У погледу управљања ризиком предузеће предузима низ мера и активности у складу са законским активностима и пословном климом. Предузеће предузима све неопходне мере и активности које дозвољавају законски оквири, да ризике по питању цена, ликвидности сведе на најмању могућу меру. С обзиром да раст цена комуналних услуга није дефинисан од стране Владе и да постоји могућност слободног формирања цена дефинисаног у члану 28. Закона о комуналним делатностима, самим тим је ризик од контролисаног пораста цена од стране државе сведен на најмању меру, а који у том смислу постоји код евентуалног не прихватања предложеног повећања цена од стране оснивача.

С обзиром на опште стање неликвидности, како привреде тако и грађана, предузеће је изложено великом ризику неликвидности. Овакво стање предузеће превазилази разним мерама којима би дошло до повећања прилива новчаних средстава, па самим тим и предупредило неликвидност. У том смислу доспеле обавезе предузеће одлаже репрограмима, а истовремено у наплати својих потраживања примењује сва законска средства. У наредном периоду предузећемо законске мере наплате дуга у складу са Законом о извршење и обезбеђењу који подразумева покретање поступка принудне наплате који ће спровести судски извршитељ. На овај начин желимо да заштитимо одговорне потрошаче којих је више од 80% .

Веома висок ризик у пословању предузећа је и утицај пандемије изазване вирусом Ковид 19 који значајно може да успори планиране пословне активности предузећа директно и индиректно. Предузели смо све превентивне мере усклађене са препорукама Владе републике Србије у циљу заштите како запослених тако и корисника који су у непосредном контакту са истима. Редовно пратимо и упозоравамо запослене да посебно у време пандемије обрате пажњу на своје здравствено стање и примене све хигијенско-епидемиолошке мере у колективу и у својим домаћинствима како не бих угрозили функционисање водосистема . Критична инфраструктура-снабдевање водом за пиће и хигијенске потребе је посебно осетљива делатност а вирус Ковид 19 може изазвати веома висок поремећај у функционисању тако да у наредном периоду морамо предузети веома високе мере у заштити запослених.

Пословна политика предузећа је доследна и неће се мењати ни у 2021.-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	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	14.423	27.370
Реализација	12.035	
Реализација/План (%)	83	

у 000 дин

расходи	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	13.622	25.842
Пословни Реализација	11.285	

Реализација/План (%)	83	
----------------------	----	--

у 000 дин

Укупни приходи	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	14.423	27.370
Реализација	12.035	
Реализација/План (%)	83	

у 000 дин

Укупни расходи	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	14.422	26.992
Реализација	12.185	
Реализација/План (%)	84	

у 000 дин

Пословни резултат	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	1	378
Реализација	50	
Реализација/План (%)	5000	

у 000 дин

Нето резултат	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	1	378
Реализација	50	
Реализација/План (%)	5000	

Број запослених на дан 31.12.	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	9	14
Реализација	9	
Реализација - план	100	

у динарима

Просечна нето зарада	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
План	43.950	56.845
Реализација	42.135	
Реализација/План (%)	96	

Радио анализа	2020. година (текућа година)	2021. година (план)
Ликвидност	101	18
Дуг / капитал	19	12
Профитна брuto маргина	1	1



Економичност	100	106
Продуктивност	55	57

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 3а, а планирани токови готовине у Прилогу 3б. Приказ финансијских показатеља за 2021. годину представљени су у оквиру Табеле бр. 2. - Табеларни преглед по врстама прихода, где је дат преглед прихода по врстама за 2021. годину, тако и процена остварења за 2020. 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 2021. годину такође је већ описано по ставкама испод приказаних табела прихода и расхода.

4.1. Биланс стања на дан 31.12.2021. године

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021 .	План 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	110.000	110.000	110.000	110.000
1	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	10.000	10.000	10.000	10.000
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	100.000	100.000	100.000	100.000
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	50.000	50.000	50.000	50.000
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	20.000	20.000	20.000	20.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	30.000	30.000	30.000	30.000
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 подухвџима	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	20.000	20.000	20.000	20.000
Класа 1	И. 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				
	ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20.000	20.000	20.000	20.000
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	18.800	17.500	18.000	18.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	ИИИИ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	ИИИИИ. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	ИИИИИИ. 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. Остале краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	ИИИИИИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.200	2.500	2.000	2.000
27	ИИИИИИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	ИИИИИИИИИ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	130.000	130.000	130.000	130.000
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421), ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	10.100	11.500	11.000	10.400
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10.000	10.000	10.000	10.000
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	10.000	10.000	10.000	10.000
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужни удел	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УТИСАНИ 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 (пограјна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	100	1.500	1.000	400
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоредени 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	6.000	6.000	6.000	6.000
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 реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	6.000	6.000	6.000	6.000
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	1.000	1.000	1.000	1.000
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	5.000	5.000	5.000	5.000
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	113.900	112.500	113.000	113.600
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	10.000	10.000	10.000	10.000
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	10.000	10.000	10.000	10.000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених 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	40.000	40.000	40.000	40.000
431	1. Додављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	40.000	40.000	40.000	40.000
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				

44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20.000	20.000	20.000	20.000
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.000	5.000	5.000	5.000
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	2.000	2.000	2.000	2.000
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	36.900	35.500	36.000	36.600
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 + (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 - 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	130.000	130.000	130.000	130.000
89	E. ЗАЊИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

4.2.Биланс успеха за период 01.01-31.12.2021.године

Прилог За

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	6.319	15.014	21.554	27.370
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	6.319	15.014	21.554	27.370
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				

	тржишту					
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	2.919	8.144	12.479	15.860
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	3.400	6.870	9.075	11.510
	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	5.942	12.838	19.524	25.842
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧНИКА 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	660	1.480	2.145	2.665
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	485	920	1.300	1.640
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАГАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.323	7.438	11.525	15.727
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	620	1.280	1.955	2.430
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	37	100	162	250
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	817	1.620	2.437	3.130
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	377	2.176	2.030	1.528
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032				
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				



661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040				
56, осим 562, 563 и 564	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 везаним 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	275	650	1.005	1.150
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	102	1.526	1.025	378
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1055				



	(1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)					
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	N. 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	1.526	1.025	378
	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	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	102	1.526	1.025	378
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (развијена) зарада по акцији	1071				



4.3.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01-31.12.2021.године

Прилог 36

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.2021	План 01.01- 31.12.2021.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6.000	15.000	21.000	27.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	6.000	15.000	21.000	27.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.800	12.500	19.000	25.000
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.000	4.000	6.000	7.300
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3.300	7.500	11.500	15.700
3. Плаћене камате	3008				
4. Порез на добитак	3009				
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	500	1.000	1.500	2.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1.200	2.500	2.000	2.000
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013				
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017				
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019				
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021				
3. Остали финансијски пласмани	3022				

(нето одливи)					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024				
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10.000	10.000	10.000	10.000
1. Увећање основног капитала	3026	10.000	10.000	10.000	10.000
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	10.000	10.000	10.000	10.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035	10.000	10.000	10.000	10.000
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	16.000	25.000	31.000	37.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	14.800	22.500	29.000	35.000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	1.200	2.500	2.000	2.000
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

ВОДОВОД

У складу са чланом 25. Закона о комуналним делатностима („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 88/11) и начелима која су прописана за одређивање висине цене комуналних услуга, стручне службе “Врући Извори” ДОО-Грачац, сачиниле су калкулацију цене коштања воде и то на бази

просечно фактурисаних количина воде и реално остварених трошкова у одређеном временском периоду.

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

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

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

Ценовник комуналних производа и услуга- цена воде

Цена воде за физичка и правна лица

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

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

Цена воде за социјалне категорије корисника

Лица*која остварују право на социјалну помоћ	15,00дин./м ³	Накнада за мерно место
Лица*која остварују право на гуђу 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 прикључење 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. Планирано је извршити

кориговање ценовника за проценат пројектоване стопе инфлације за 2020.годину уз сагласност СО Врњачка Бања.



ГРОБЉЕ

На основу Уговора о давању да користи објекте гробља друштву са ограниченом одговорношћу „Врући извори“-Грачац бр.110-13/21 од 09.02.2021.године Општина Врњачка Бања предала је овом предузећу на управљање и одржавање гробља на територији насељених места Ново Село, Рсавци, Грачац, Подунавци, Отроци, Вранеша и Вукушица.

У складу са Чл.25 Закона о комуналној делатности ("Сл.гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) и начелима која су прописана за одређивање висине цене комуналне услуге и Чл. 9 Одлуке о изменама и допунама Одлуке о сахрањивању и гробљима на територији општине Врњачка Бања („Сл.лист општине Врњачка бања“, бр.22/16 ОД 15.11.2016.године) за коришћење гробних места објеката и других уређаја на гробовима, за одржавање и уређење гробља као и за услуге око сахрањивања плаћа се накнада у складу са ценовником вршиоца комуналне делатности који је сачињен на основу калкулације цене коштања услуге а на који сагласност даје Скупштина општине Врњачка Бања.

ЦЕНОВНИК

ГРОБЉЕ

Ред. бр.	Врста услуге	Јед. мере	Цена (дин.)
1.	Одржавање гробног места (по гробном месту/годишње)	ком	800,00
2.	Сахрана посмртних остатака	ком	5800,00
3.	Закуп за гробно место за период од 10 година	ком	3600,00
4.	Коришћење сале са постојећим инвентаром	час	400,00
5.	Коришћење бокса у капели	час	150,00
6.	Измене у евиденцији и издавање извода из евиденције и друге сагласности	ком	250,00

ГРОБЉЕ- услуге

Ред.б р	Грађевинске услуге	Јед. мере	Цена/дин.
1.	Израда једногробног оквира	КОМ.	25.000,00
2.	Израда двогробног оквира	КОМ.	34.000,00
3.	Израда трогробног оквира	КОМ.	40.000,00
4.	Израда прстена за једногробни оквир	КОМ.	8.000,00
5.	Израда прстена за двогробни оквир	КОМ.	12.000,00
6.	Израда прстена за трогробни оквир	КОМ.	16.000,00
4.	Израда уздужне греде	КОМ.	3.500,00
	Услуге	КОМ.	
1.	Хортикултурно одржавање 1 гробног места	ГОД./КОМ	2.000,00
2.	Хортикултурно одржавање 2 гробна места	ГОД./КОМ	3.000,00
3.	Хортикултурно одржавање 3 гробна места	ГОД./КОМ	6.000,00
4.	Прање и чишћење 1 гробног места	КОМ.	1.000,00
5.	Прање и чишћење 2 гробног места	КОМ.	1.500,00
6.	Прање и чишћење 3 гробног места	КОМ.	2.000,00

Напомена: На цене се додатно зарачунава ПДВ од 10%.

Образложење накнаде

Опис услуга

1. Одржавање гробног места подразумева одржавање гробља и то: кошење најмање четири пута годишње а по потреби и чешће, чишћење и изношење корова, смећа и дотрајалих венаца, одржавање зеленила на гробљу, одржавање објеката и уређаја на гробљу, вршење надзора над грађевинским радовима и др. Гробља се морају одржавати тако да својим изгледом дају слику јавног објекта у шта спада и уређење и правилан распоред гробова, надгробних споменика, напуштених гробних места, саобраћајница и др.

Елементи калкулације: Укупан број сеоских гробља која се одржавају је 13 у 7 насељених места са површином од 8,79 ха са око 7.000 гробних места.

1. Трошак ангажованих радника.....3.850.000,00
2. Трошак материјала, машина, алата, горива, опреме1.830.000,00
3. Трошкови услуга (ИТТ, програмера, геодетске услуге)..... 250.000,00
4. Нематеријални трошкови(трошкови премије осигурања, пројекти, СД, трошкови платног промета, трошкови превоза на рад и са рада).....330.000,00

Укупно трошкова.....=5.600.000,00дин.

Цена одржавања по гробном месту:

Укупно трошкови/ бр.гробних места

5.600.000,00/ 7.000 = 800,00 динара/гробном месту годишње

„Врући извори“ доо преузимањем гробља на одржавање и управљање од стране МЗ немају потпуну матичну евиденцију о броју гробних места и о лицу закупцу парцеле-наследнику које је дужно да надокнади трошкове одржавања гробног места вршиоцу комуналне делатности који управља гробљем. Ради нормалног функционисања и започињања делатности управљања сеоским гробљима предлажемо да док не успоставимо тачну матичну евиденцију лица-закупаца гробних места а најкасније до 31.12.2021. на свим гробљима наплату услуге одржавања вршимо по домаћинству и то тако што ћемо обрачунати одржавање 2 гробна места/ годишње или 1.600,00 дин/ домаћинству. Дакле, до успостављања тачне матичне евиденције носиоци права на коришћење гробних места биће домаћинства тј. једно лице као заједнички заступник које ће одредити вршиоц комуналне делатности, све док се наследник или наследници не огласе као заинтересована лица да између себе одреде једно лице као заједничког пуномоћеника и док један примерак пуномоћја оставе вршиоцу комуналне делатности.

Домаћинствима која имају мање од 2 гробна места или немају ни једно, након писмене изјаве лица -заступника, рачуни ће бити умањени. Успостављањем тачне матичне евиденције лица-закупаца гробних места у наредном периоду уводимо систем одржавања гробља у нормално-одрживо функционисање.

2. Сахрањивање посмртних остатака подразумева ископ раке и затрпавање са формирањем хумке

Сахрањивање покојаника обухвата низ радњи и послова који имају карактер грађевинских послова. На основу грађевинских норми GN 200-102-77.1 потребно време за ископ једног м³ земље природно влажне са корењем и жилама износи 5,73 сати/ м³. За ископ раке прописаних димензија потребно је ископати 2,64 м³ земље.

Елементи калкулације су :

- a) Ископ и фино планирање и довођење раке у планиране димензије

$$2,64 \text{ м}^3 \times 5,73 \text{ h/ м}^3 \times 386,9 \text{ din/h} = 5.852,7 \text{ дин.}$$

- b) Затрпавање

$$2,64 \text{ м}^3 \times 1,2 \text{ h/ м}^3 \times 386,9 \text{ din/h} = 1.225,7,7 \text{ дин.}$$

- c) Утовар и превоз ручним колицима вишка земље на даљину до 50м

$0,79 \text{ m}^3 \times 2 \text{ h/m}^3 \times 386,9 \text{ din/h} = 611,32 \text{ din.}$

Стварна цена коштања копања раке са затрпавањем и планирањем је =7689,72 динара.

Предложена цена од =5.800,00 дин је усклађена са ценовником ЈКП „Бањско зеленило и чистоћа“ Врњачка Бања.

3. Закуп за гробно место

Плаћањем закупа за новоформирана гробна места, обезбеђује се почивање посмртних остатака у континуитету у наредних 10 година и плаћа се по једном гробном месту. Ова обавеза корисника гробних места, као и остале обавезе и даљине, предвиђена је Законом о сахрањивању покојника и гробљима, а детаљније образложена у Одлуци о изменама и допунама Одлуке о сахрањивању и гробљима на територији општине Врњачка Бања („Сл. лист општине Врњачка бања“, бр.22/16 ОД 15.11.2016. године).

Након обавезног рока почивања (10 година), корисници гробних места могу да продуже рок почивања за најмање још 10 година под условом да плате накнаду за коришћење гробних места-закуп. У противном, могу трајно остати без права коришћења на гробно место. Наплатом ове накнаде обезбеђује се одржавање инфраструктуре на гробљу: јавне расвете, ограде око гробља, паркинга, чесме, канала за одвођење атмосферске воде, санитарног чвора и др.

4. Коришћење сале са постојећим инвентаром

Сале су грађене средствима грађана са правом коришћења свих корисника гробних места. Наплатом ове накнаде обезбеђује се основно одржавање објекта, инвентара и опреме, плаћање утрошене електричне енергије и воде.

5. Коришћење бокса у капели

Накнада за коришћење капеле намењена је искључиво за одржавање, прање и чишћење након излагања посмртних остатака.

Образложење цене услуга

Грађевинске услуге подразумевају извођење грађевинских радова, израду армирано-бетонског прстена или оквира за једно-, дво- или тро-гробно место. Хортикултурно одржавање гробног места подразумева услугу сађења, окопавања, заливања и др. а цене је изражена на годишњем нивоу. У цену није зарачунат расадни материјал. Прање и чишћење гробног места подразумева прање споменика, оквира и плоче са адекватним средствима за прање и чишћење. Цена услуге је за једно прање и чишћење.

Цене услуга су одређене по методи обрачуна збира утрошка материјала и рада потребног за реализацију истих са зарачунатом заралом од 20%. Зараду остварену од ове врсте услуга улагали бих у изградњу инфраструктуре гробља.

Овим предлогом ценовника реално смо сагледали трошкове одржавања гробља и као друштвено-социјално одговорно предузеће преузели смо обавезу да једну од најосетљивијих комуналних делатности- управљање гробљима и сахрањивањем организујемо у сеоским срединама у складу са Законом о сахрањивању и гробљима и Одлуком о сахрањивању и гробљима на територији општине Врњачка Бања („Сл. лист општине Врњачка бања“, бр.22/16 од 15.11.2016. године) и уведемо у правне оквире. На овај начин желимо да уведемо ред и у овај сегмент живота наших грађана јер „огледало села“ јесу и уређена гробља и брига о нашим прецима.

4.5. Субвенције и остали приходи из буџета



СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2021.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених 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 01.01-31.12.2021. 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, конкурсима и сл).

„Врући извори“ доо у 2021. години не планира коришћење субвенција нити прихода из буџета јер у нацрту Одлуке о буџету за 2021. год. нема планираних средстава за ове намене.

4.6. Трошкови запослених

Прилог 5

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.	План 01.01-31.03.2021.	План 01.04-30.06.2021.	План 01.07-30.09.2021.	План 01.09-31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	5.628.353	5.494.000	2.055.000	4.510.000	6.965.000	9.550.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	7.767.630	7.539.000	2.832.366	6.214.464	9.596.562	13.148.660



3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	9.444.000	8.845.000	3.300.666	7.242.664	11.187.662	15.336.660
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	9	9	12	14	14	14
4.1.	- на неодређено време	6	6	6	6	6	6
4.2.	- на одређено време	3	3	6	8	8	8
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине	220.000	120.000	65.000	130.000	195.000	240.000
14	Број чланова скупштине*	3	3	3	3	3	3
15	Накнаде члановима надзорног одбора						
16	Број чланова надзорног одбора*						
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	220.000	80.000	60.000	130.000	210.000	270.000
20	Дневнице на службеном путу						
21	Накнаде трошкова на службеном путу	80.000	40.000	30.000	60.000	90.000	120.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	200.000	0	0	150.000	270.000	300.000
24	Јубиларне награде						
25	Број прималаца						
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницама и породични радника	50.000	30.000	22.500	45.000	67.500	90.000
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 2021. годину су планирани у већем износу у односу на планиране трошкове за 2020. годину. Трошкови зарада су увећани у складу са очекиваним повећањем минималне цене рада од јануара 2021.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 2020. години. Такође, планирани су и трошкови зараде уколико се укаже потреба за ангажовањем 8 (осам) 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 2020.годину:

(у динарима)

Ред.број	Позиција	Остварено 2019.год.	План 2020.год.	Процена 2020.год.
1	2	3	4	5
1	Приходи	10.440.382	19.317.624	14.060.000
2	Расходи	10.371.180	19.214.000	13.820.000
3	Добитак	69.202	103.624	240.000
4	Губитак			

Процена резултата за 2020.годину је да ће предузеће остварити добитак од 240.000,00 динара са претпоставком да се процене и реализују након свих завршних књижења. Такав добитак није довољан за остварење неких већих инвестиционих улагања. Могуће је тако остварен добитак оставити и као нераспоређен или резервисати за измирење обавеза предузећа. Начин распоређивања остварене добити за 2020. 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.