

## Финансијски извештај о пословању „Врући извори“ доо Грачац за период 01.01-31.12.2023.год.

### 1. Физички обим производа и услуга

У приказаној табели, Табеларни преглед физичког обима производа и услуга, приказана је структура физичког обима фактурисаних производа и услуга у периоду 01.01-31.12.2023. год. са упоредним прегледом планираног обима истих услуга за 2023. год. и аналитички преглед учешћа производа и услуга у укупном физичком остварењу истих.

### Табеларни преглед физичког обима производа и услуга (фактурисан): (у јед. мере)

| Р. бр.                                 | Назив производа-услуге              | Јед. мере  | План 2023.     | Остварено у периоду 01.01-31.12.2023. | Индекси   |
|--|-------------------------------------|------------|----------------|---------------------------------------|-----------|
|  |                                     |            |                |                                       | 5/4       |
| 1                                      | 2                                   | 3          | 4              | 5                                     | 6         |
| <b>I ВОДА</b>                          |                                     |            |                |                                       |           |
| 1                                      | Домаћинства                         | м³         | 300.000        | 226.843                               | 76        |
| 2                                      | Предузећа                           | м³         | 20.000         | 6.387                                 | 30        |
|  | <b>Укупно:</b>                      | <b>м³</b>  | <b>320.000</b> | <b>233.230</b>                        | <b>73</b> |
| <b>II ГРОБЉА</b>                       |                                     |            |                |                                       |           |
| <b>Одржавање гробља по домаћинству</b> |                                     |            |                |                                       |           |
| 1                                      | Једногробно место                   | КОМ        | 30             | 40                                    | 130       |
| 2                                      | Два и више гробних места            | КОМ        | 3.300          | 2.372                                 | 70        |
|  | <b>Укупно:</b>                      | <b>КОМ</b> | <b>3.330</b>   | <b>2.412</b>                          | <b>71</b> |
| 1                                      | Закуп за ново гробно место (трајно) | КОМ        | 360            | 74                                    | 20        |
|  | <b>Укупно:</b>                      | <b>КОМ</b> | <b>360</b>     | <b>74</b>                             | <b>20</b> |

### Анализа физичког обима производа и услуга

- Анализирајући кретање физичких параметара производа и услуга из приложене табеле може да се закључи да физички обим производа и услуга износи 233.230 м³ утрошене воде или 73% од планиране, 2.372 домаћинства која плаћају одржавање два и више гробних места и 40 домаћинства којима се фактурише одржавање једногробног места као и закупа 74 нових гробних места у периоду од 01.01-31.12.2023. године.

У односу на планирано одржавање постојећих гробних места на нивоу 2023. године остварење за период 01.01-31.12.2023. године је 71%.

У односу на планиран закуп за ново гробно место на нивоу 2023. године остварење за период 01.01-31.12.2023. године је 20 %.



## 2. Структура прихода и расхода

### 2.1. Структура укупних прихода

У табели, Табеларни преглед структуре укупних прихода, приказана је структура остварених укупних прихода у периоду 01.01-31.12.2023. године са упоредним прегледом планираних прихода за 2023. годину и аналитички преглед учешћа прихода за наведени временски период у укупним приходима за 2023. годину.

#### Табеларни преглед структуре укупних прихода:

(у динарима)

| Ред. бр.   | Врста прихода   | План 2023.        | Остварено у периоду 01.01-31.03.2023. | Индекси   |
|--|---|-------------------|---------------------------------------|-----------|
|  |   |                   |                                       | 4/3       |
| 1  | 2   | 3                 | 4                                     | 5         |
| <b>I Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода</b> |   |                   |                                       |           |
| 1  | <b>ВОДА:</b>  |                   |                                       |           |
|  | Домаћинства   | 10.946.000        | 8.631.710                             | 79        |
|  | Предузећа   | 732.000           | 300.948                               | 41        |
|  | <b>укупно:</b>  | <b>11.678.000</b> | <b>8.932.657</b>                      | <b>76</b> |
| 2  | <b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   |                   |                                       |           |
| 1  | Приход од зимског одржавања   | 1.200.000         | 0                                     | 0         |
| 2  | Приходи од услуга механизације физичким и правним лицима              | 2.600.000         | 580.200                               | 22        |
| 3  | Приходи од уговорених обавеза по основу прикључења на водоводну мрежу | 2.600.000         | 1.798.056                             | 70        |
| 4  | Приходи од административно-техничких услуга                           | 2.000.000         | 45.500                                | 2         |
| 5  | Приходи од накнаде за одржавање мерног места                          | 3.000.000         | 3.012.876                             | 100       |
| 6  | Ванредни приходи  | 200.000           | 11.323                                | 5         |
|  | <b>укупно:</b>  | <b>11.600.000</b> | <b>5.447.955</b>                      | <b>47</b> |
|  | <b>СВЕГА:</b>   | <b>23.278.000</b> | <b>14.380.613</b>                     | <b>62</b> |
| <b>II СЛУЖБА ЗА УПРАВЉАЊЕ ГРОБЉИМА И САХРАЊИВАЊЕ</b>         |   |                   |                                       |           |
| 1  | <b>ГРОБЉА</b>   |                   |                                       |           |
|  | <b>Одржавање гробља по домаћинству</b>                                |                   |                                       |           |
| 1  | Једногробно место   | 19.800            | 29.040                                | 146       |

|          |                               |                   |                   |             |
|----------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 2        | Два и више гробних места      | 3.300.000         | 2.898.421         | 88          |
|          | <b>укупно:</b>                | <b>3.319.800</b>  | <b>2.927.461</b>  | <b>88</b>   |
| 3        | Закуп за ново гробно место    | 360.000           | 266.400           | 74          |
|          | <b>укупно:</b>                | <b>360.000</b>    | <b>266.400</b>    | <b>74</b>   |
| <b>2</b> | <b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>         |                   |                   |             |
| 1        | Грађевинске услуге            | 2.500.000         | 81.800            | 3,2         |
| 2        | Остале услуге                 | 200.000           | 6.380             | 3,1         |
| 3        | Приходи од коришћења објеката | -                 |                   |             |
|          | <b>укупно:</b>                | <b>2.700.000</b>  | <b>88.180</b>     | <b>3,2</b>  |
|          | <b>СВЕГА:</b>                 | <b>6.379.800</b>  | <b>3.282.041</b>  | <b>51,4</b> |
|          | <b>УКУПНО I + II</b>          | <b>29.657.800</b> | <b>17.677.153</b> | <b>59,6</b> |

Приходи за утошену воду за период 01.01.-31.12.2023. године износе 8.932.657 динар или 76% од планираних. Планирани приходи за одржавање гробља су на нивоу од 88% или 2.927.461 динара.

У периоду од 01.01.-31.12.2023. год. остварен је укупан приход у износу од 17.677.153 динара.

Остварење укупних прихода за период 01.01-31.12.2023. год. износи 59,6% у односу на планиране приходе за 2023. годину.

#### Анализа прихода

##### Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода

- Што се тиче прихода у Служби за производњу, изградњу и одржавање водовода остварење прихода у периоду од 01.01-31.12.2023. год. од продате воде је 76 % у односу на планиране приходе за 2023. годину.

##### Остали приходи

Остале приходе чине: приходи од уговорених обавеза по основу прикључења на водоводну мрежу, приходи од накнаде за одржавање мерног места и ванредни приходи.

- Приходи од уговорних обавеза по основу прикључења на водоводну мрежу у периоду 01.01-31.12.2023. године износе 1.798.056,00 динара и остварени су 70 % у односу на планиране.
- Приходи од накнаде за одржавање мерног места у периоду 01.01-31.12.2023. године износе 3.012.876,00 динара и остварени су 100 % у односу на планиране.
- Ванредни приходи у периоду 01.01-31.12.2023.године износе 11.323,00 динара.



## Служба за управљање гробљима и сахрањивање

- Приходи од одржавања постојећих и нових гробних места остварени у периоду од 01.01-31.12.2023. год износе 88 % у односу на планиране за 2023.годину и износе **2.927.461** динара, док приходи за закуп новог гробног места у истом периоду износе 74% или 266.400,00 динара.

### 2.2. Структура укупних расхода

У напред приказаној табели, Табеларни преглед структуре укупних расхода, приказана је структура укупних расхода у периоду 01.01-31.12.2023. године са упоредним прегледом планираних расхода за 2023. годину и аналитички преглед учешћа трошкова у укупним трошковима.

#### Табеларни преглед структуре укупних расхода:

(у динарима)

| Ред. бр.   | Врста расхода                 | План 2023.       | Остварено у периоду 01.01-31.12. 2023. | Индекси     |
|--|-------------------------------|------------------|--|-------------|
|  |                               |                  |  | 4/3         |
| 1  | 2                             | 3                | 4                                      | 5           |
| <b>I Трошкови материјала</b>                               |                               |                  |  |             |
| 1  | трошак материјала             | 1.200.000        | 1.103.809                              | 92 ✓        |
| 2  | трошак ауто гума              | 150.000          | 63.217                                 | 42          |
| 3  | трошак ситног инвентара       | 200.000          | 195.500                                | 98          |
|  | <b>укупно:</b>                | <b>1.550.000</b> | <b>1.362.526</b>                       | <b>88 ✓</b> |
| <b>II Други пословни расходи-трошак осталог материјала</b> |                               |                  |  |             |
| 1  | трошкови канцелар. материјала | 200.000          | 83.842                                 | 42          |
| 2  | Утрошак резервних делова      | 300.000          | 221.117                                | 74          |
| 3  | трошкови ХТЗ опреме           | 260.000          | 207.180                                | 80          |
|  | <b>укупно:</b>                | <b>760.000</b>   | <b>512.139</b>                         | <b>67 ✓</b> |
| <b>III Трошкови горива и енергије</b>                      |                               |                  |  |             |
| 1  | трошак горива и мазива        | 1.250.000        | 1.311.337                              | 104         |
| 2  | трошак електричне енергије    | 450.000          | 531.067                                | 118 1       |
|  | <b>укупно:</b>                | <b>1.700.000</b> | <b>1.842.404</b>                       | <b>83 ?</b> |
| <b>IV Трошкови зарада</b>                                  |                               |                  |  |             |
| 1  | Нето зарада запослених        | 9.260.000        | 7.735.992                              | 83          |
| 2  | Порез на зараде               | 1.017.000        | 751.406                                | 74          |
| 3  | Доприноси на терет радника    | 2.560.000        | 2.434.190                              | 95          |



|                                       |   |                   |                   |            |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------|
| 4                                     | Доприноси на терет послодавца                                   | 2.135.000         | 1.941.386         | 91         |
|                                       | <b>укупно:</b>  | <b>14.972.000</b> | <b>12.862.974</b> | <b>86</b>  |
| <b>V Трошкови зарада пословодства</b> |   |                   |                   |            |
| 1                                     | Нето зарада пословодства  | 1.500.000         | 1.362.828         | 91         |
| 2                                     | Порез на зараде пословодства                                    | 196.000           | 163.875           | 84         |
| 3                                     | Доприноси на терет радника                                      | 440.000           | 377.968           | 86         |
| 4                                     | Доприноси на терет послодавца                                   | 370.000           | 287.750           | 78         |
|                                       | <b>укупно:</b>  | <b>2.506.000</b>  | <b>2.192.421</b>  | <b>87</b>  |
| <b>VI Трошкови новозапослених</b>     |   |                   |                   |            |
| 1                                     | Нето зарада новозапослених                                      | 1.500.000         |                   |            |
| 2                                     | Порез на зараде новозапослених                                  | 110.000           |                   |            |
| 3                                     | Доприноси на терет радника                                      | 322.000           |                   |            |
| 4                                     | Доприноси на терет радника                                      | 260.000           |                   |            |
|                                       | <b>укупно:</b>  | <b>2.192.000</b>  |                   |            |
|                                       | <b>СВЕГА ( IV+V+VI )::</b>                                      | <b>19.670.000</b> | <b>15.055.395</b> | <b>76</b>  |
| <b>VII Трошкови услуга</b>            |   |                   |                   |            |
| 1                                     | Трошкови превоза  | 32.000            |                   |            |
| 2                                     | Трошкови ПТТ-а  | 190.000           | 233.057           | 122        |
| 3                                     | Трошкови услуга текућег одржавања                               | 1.100.000         | 853.360           | 77         |
| 4                                     | Трошкови претплате на публикације                               | 30.000            | 35.000            | 116        |
| 5                                     | Трошкови рекламе и пропаганде                                   | 50.000            | 23.500            | 47         |
| 6                                     | Трошкови за услуге програмера                                   | 150.000           | 107.312           | 71         |
| 7                                     | Трошкови рачуноводствених, књиговодствених и ревизорских услуга | 550.000           | 418.400           | 76         |
|                                       | <b>укупно:</b>  | <b>2.102.000</b>  | <b>1.670.629</b>  | <b>79</b>  |
| <b>VIII Амортизација</b>              |   |                   |                   |            |
| 1                                     | амортизација  | 200.000           | 803.550           | 401        |
|                                       | <b>укупно:</b>  | <b>200.000</b>    | <b>803.550</b>    | <b>401</b> |
| <b>IX Нематеријални трошкови</b>      |   |                   |                   |            |
| 1                                     | Накнада трошкова за службена путовања                           | 180.000           | 152.820           | 85         |
| 2                                     | Трошкови превоза на рад и са рада                               | 200.000           | 52.000            | 26         |



|   |  |                   |                   |               |
|---|--|-------------------|-------------------|---------------|
| 3                                       | Трошкови Скупштине друштва                 | 350.000           | 398.013           | 113           |
| 4                                       | Здравствене услуге-прегледи воде           | 350.000           | 567.052           | 162           |
| 5                                       | Трошкови репрезентације                    | 90.000            | 89.826            | 100           |
| 6                                       | Трошкови камате                            | 80.000            | 41.049            | 51            |
| 7                                       | Трошкови платног промета                   | 70.000            | 56.105            | 80            |
| 8                                       | Судски трошкови и трошкови такси           | 240.000           | 72.240            | 30            |
| 9                                       | Трошкови премије осигурања                 | 250.000           | 197.351           | 79            |
| 10                                      | Остали нематеријални расходи               | 1.200.000         | 359.774           | 30            |
|   | <b>укупно:</b>                             | <b>3.010.000</b>  | <b>1.986.230</b>  | <b>66</b>     |
| <b>X Остала лична примања</b>           |  |                   |                   |               |
| 1                                       | Остала лична примања-помоћ                 | 150.000           |                   |               |
| 2                                       | Остала лична примања-накнада за отпремнину | -                 | 228.952           |               |
|   | <b>укупно:</b>                             | <b>150.000</b>    | <b>228.952</b>    | <b>152,63</b> |
| <b>XI Непословни и ванредни расходи</b> |  |                   |                   |               |
| 1                                       | Расходи по основу директног отписа         | 100.000           | 96.500            | 96            |
| 2                                       | Исправка вредности потраживања             | 300.000           | 62.680            | 21            |
|   | <b>укупно:</b>                             | <b>400.000</b>    | <b>159.180</b>    | <b>40</b>     |
|   | <b>СВЕГА:</b>                              | <b>29.542.000</b> | <b>23.621.500</b> | <b>80</b>     |

Из Табеле расхода се уочава да остварење плана укупних расхода за период 01.01-30.09.2023. године износи 54,50 %. Номинални износ расхода за период 01.01-30.09.2023. године износи 16.101.348,00 динара.

### 2.3. Табеларни приказ резултата пословања:

(у динарима)

| Ред. бр.   | Врста расхода        | План 2023. | Остварено у периоду 01.01-31.03.2023. | индекси |
|------------|----------------------|------------|---------------------------------------|---------|
|            |                      |            |                                       | 4/3     |
| 1          | 2                    | 3          | 4                                     | 5       |
| I          | ПРИХОДИ              | 29.657.800 | 17.677.153                            | 60      |
| II         | РАСХОДИ              | 29.492.000 | 23.621.500                            | 80      |
| III (I-II) | ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ | 165.800    | 5.944.347                             |         |

Остварени губитак предузећа за период од 01.01.-31.12.2023.год. износи 5.944.347,00 динара.

### 3. Кадровска структура

Предузеће на дан 31.12.2023.године има укупно 11 запослених на неодређено време и 6 запослених на одређено.

У следећој табели дат је број запослених према квалификационој структури по службама у „Врући извори,“-ма на дан 31.12.2023.год.:

| Квалификациона структура запослених у „Врући извори“ доо Грачац на дан 31.12.2023.год. |                                    |          |   |          |        |
|--|------------------------------------|----------|---|----------|--------|
| С.С.   | Служба правно-финансијских послова |          | Служба за производњу, изградњу и одржавање водовода и гробаља |          | УКУПНО |
|  | неодређено                         | одређено | неодређено  | одређено |        |
| VII  |                                    | 1        | -   | -        | 1      |
| VI   | -                                  | 1        | -   | -        | 1      |
| V  | -                                  | -        | -   | -        | -      |
| IV   | 2                                  | 1        | 1   | 1        | 5      |
| III  | -                                  | -        | 6   | 1        | 7      |
| II   | -                                  | -        | -   | -        | -      |
| I  | -                                  | -        | 2   | 1        | 3      |
| свега:   | 2                                  | 3        | 9   | 3        | 17     |
| Укупан број радника на неодређено време  |                                    |          |   |          | 11     |
| *Укупан број радника на одређено време   |                                    |          |   |          | 6      |

\* У наведени број запослених урачунате су и три запослене на одређено време које су тренутно на трудничком боловању.

### 4.Кратак преглед токова готовине

#### Токови готовине у периоду од 01.01-30.09.2023.године

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Почетно стање на дан 01.01.2023. | 6.837.716  |
| Укупни приливи                   | 30.025.843 |
| Укупни одливи                    | 32.092.724 |
| Стање на дан 31.12.2023.         | 2.066.880  |