**JKP „OSEČINA“**

**O s e č i n a**

**IZVEŠTAJ O STEPENU USKLADJENOSTI PLANIRANIH I REALIZOVANIH AKTIVNOSTI IZ PROGRAMA POSLOVANJA ZA PERIOD OD 01,01, - 31,12,2017, GODINE.**

**Osečina, 31,12,2017,**

**I OSNOVNI STATUSNI PODACI**

Poslovno ime: **Javno komunalno preduzeće „Osečina“**

Sedište: **Osečina**

Pretežna delatnost: **Proizvodnja i distribucija vode – šifra 3600**

Matični broj: **07305290**

PIB: **101597956**

Nadležna jedinica lokalne samouprave „Osečina“,

Delatnosti JKP „Osečina“ – Osečina, pored navedene pretežne delatnsti, društvo obavlja i sledeće delatnosti i to: Izgradnja, rekonstrukcija, održavanje, saniranje, popravka i proširenje lokalnih i nekategorisanih puteva, ulica i trotoara, vodovodne i kanalizacione mreže na teritoriji Opštine Osečina, pranje i čišćenje ulica i trotoara kao i drugih javnih površina u varošici Osečina i Pecka, sakupljanje, odvoženje i deponovanje raznog komunalnog otpada i kućnog smeća na komunalnu deponiju, održavanje drvoreda u ulicama i zelenih javnih površina, čišćenje snega i leda na putevima, ulicama i drugim javnim površinama, obavljanje usluga grejanja, održavanje groblja...

Godišnji program poslovanja usvojen je \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Službeni glasnik broj: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

**II Obrazloženje poslovanja**

JKP „Osečina“ – Osečina u 2017, godini je obavilo sve gore navedene delatnosti što će biti opisano kroz Bilansne pozicije.

1, Obrazac Bilans uspeha:

Na obrascu Bilans uspeha prikazano je tabelarno plan za 2017,godinu kao i realizacija u 2017, godini.

Poslovni prihodi:

-čine svi prihodi koji su navedeni kroz opisanu delatnost kao što su prihodi:

Od vode, smeća, čistoće, kanalizacije u v. Pecka, mehanizacije, vodoinstalatera, čišćenje septičkih jama, grejanja kao i ostali nepomenuti prihodi iz poslovanja, izvedeni prema trećim licima.

Drugu grupu prihoda čine finansijski prihodi koji se odnose na kamate za neblagovremeno naplaćene fakture i odnose se na komunalne usluge.

Treću grupu prihoda čine ostali prihodi kao što su: prihodi od pijaca, točenje vode u krugu, kao i prihodi od sumnjivih i spornih potraživanja koji su otpisani u ranijem periodu.

Stepen uskladjenosti prihoda plana i realizacije po indeksu iznosi (jedan). Bitnih odstupanja nije bilo što se vidi iz tabela i obrazaca što potvrdjuje i indeks (jedan).

Bilans uspeha čine i rashodi i to:

- Poslovni rashodi koji se sastoje od sledećih troškova, sirovina i materijala, rezervnih delova, sitnog inventara, auto guma, kancelarijskog materijala, PTT usluga, ogreva za grejanje, stručne literature, goriva i maziva, električne energije, zarada i naknada zarada, otpremnina kod odlaska u penziju, dnevnica, troškovi prevoza na posao, transportnih usluga, održavanje od strane pravnih lica, reklame i propagande, zakupnine, registracija motornih vozila, zaštita na radu, revizije finansijskih izveštaja, amortizacije,advokatskih usluga, zdravstvenih usluga, premije osiguranja, bankarskih usluga, poreza , sudskih i administativnih taksi...

Drugu grupu rashoda čine finansijski rashodi i ti rahodi se odnose na kamate iz dužničko poverilačkog odnosa kao i kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose.

Treću grupu čine ostali rashodi kao što su rashodi po popisu nastali usled loma, kvara, rasipa, direktnog otpisa potraživanja usled zastarelosti.

Svi ovi rashodi kao stepen uskladjenosti plana i realizacije su sa indeksom (jedan) što se vidi iz tabelarnog prikaza na obrascu Bilans uspeha.

2, Obrazac Bilans stanja,

Osnovna sredstva, čine nematerijalna ulaganja-projekti, zemljište, gradjevinski objekti, postrojenja i oprema kao i postrojenja i oprema u pripremi gde se još nisu stekli uslovi za korišćenje istih.

Sva ova imovina ima nabavnu vrednost, ispravku vrednosti posle obračuna amortizacije, kao i sadašnju vrednost.

Pored osnovnih sredstava Bilans stanja čine zalihe i to:

-materijal, rezervni delovi, alat i inventar, roba, dati avansi za nabavku odredjenih sirovina kao što je nabavka uglja za grejanje kod Kolubare L azarevac.

Pored ovih gore navedenih pozicija aktivu Bilansa stanja čine kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina,

Kupci u zemlji, tekući računi kod Komercijalne banke i Uprave za trezor kao i podračuni za bolovanja, gotov novac preko blagajne, dnevni pazari kao i čekovi gradjana, odložena poreska sredstva kao obračunska kategorija.

Klasu Kapitala čine državni, društveni i osnivački ulog,

Druga grupa kapitala su zakonske rezerve od 5%.

Treću grupu čine nersporedjena dobit ranijih godina, kao i tekuće godine ili eventualni gubitak.

Sledeću klasu čine dugoročna rezervisanja i obaveze i to:

-dobavljači u zemlji, obaveze za zarade i naknade zarada, obaveze za poreze i doprinose, obaveze po ugovorima.

Bilans stanja po svim pozicijama neodstupa od plana jer indeks se vidi iz tabela na obrascima koji iznosi (jedan).

Obrazac tokovi gotovine se odnose na osnovne aktivnosti društva koje ostvaruju prihode.

Tako su prilivi iz poslovnih aktivnosti, primljene kamate, prodaja i primljeni avansi, odnosno odlivi gotovine, isplate dobavljačima, zarade i naknade zarada i ostali lični rashodi, porez na dobit kao i plaćene kamate i dr.

Gotovina na kraju obračunskog perioda se dobija kada se neto prilivi gotovine uvećaju za početno stanje gotovine i od njih se oduzmu neto odlivi gotovine tako da ova pozicija mora da bude jednaka poziciji gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Obrazac troškovi zaposlenih prikazan je tabelarno za celu godinu, tako da je bilo odstupanja u odnosu na plan po broju radnika na odredjeno vreme kao i stalno zaposlenih medjutim masa zarada se nije menjala.

Obrazac Dinamika zaposlenih, na njemu je prikazano da je došlo do sporazumnog raskida radnika koji je bio stalno zaposlen a na njegovo mesto je izvršen prijem radnika na odredjeno vreme a izvršen je prijem jednog radnika koji se vodio na odredjeno radno vreme u stalni radni odnos. U trećem kvartalu došlo je do prijema dva radnika na odredjeno vreme za potrebe funkcionisanja rada firme kojima je produžen rad.

Obrazac kretanje cena proizvoda i usluga je ostao isti jer cene komunalnih usluga se nisu menjale što se vidi i iz obrazca. Indeks cena predhodne godine kao i tekuće iznosi (jedan).

Što se tiče subvencija iz Budžeta koja su planirana, neodnose se na I kvartal tako da niti su planirana niti su realizovana ali za drugi kvartal je planirano bilo ulaganje u opremu u iznosu od 2,000,000,00 dinara gde nije došlo do realizacije usled nedostatka sredstava tako da ostaje da se ta realizacija izvrši u nekom od narednih kvartala. Realizacija ulaganja u opremu izvršena je u trećem kvartalu i to nabavkom kamiona MAZ u iznosu od 1,370,000,00 dinara. Izvršeno je ulaganje u vodovodnu mrežu u iznosu 5,367,178,00 dinara u v. Pecka.

Sredstva za posebne namene planirana su sa navedenim iznosima iz tabele odnose se na troškove reprezentacije a sredstva planirana za reklamu i propagandu odnose se na reklamni materijal za Novu godinu tako da su realizovana u poslednjem kvartalu..

Što se tiče obrasca izveštaj o investicijama u I kvartalu nisu ni planirana bilo kakva sredstva za I kvartal tako da nije ni došlo do realizacije, a za drugi kvartal planirana sredstva nisu realizovana koja su objašnjena kroz izveštaj obrasca subvencija odnosi se na iste investicije, medjutim u trećem kvartalu je izvršeno delimično, medjutim u IV kvartalu je realizovan deo koji kada se sve sabere u odnosu na planirana sredstva došlo je do odstupanja što se vidi i na obrascu a pretvoreno u procente stoji da je realizacija planiranih investicija u odnosu na plan izvršena 63 %.

U obrascu Bilans uspeha iskazana je minimalna dobit tako kada se bude obračunao poreski bilans kao i prijave videće se dali će ostati šta za raspodelu, sobzirom na teške materijalne uslove privredjivanja kojim su pogodjena Javna komunalna preduzeća naše preduzeće je uspelo da zadži kontinuitet koji je imalo i u ranijim godinama.

D i r e k t o r,

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Nikola Tomić)