

Јавно комунално предузеће  
„Горњи Милановац“  
Број: 4301  
Датум: 31.07.2018.године


На основу члана 30 и 33. Одлуке о оснивању јавног комуналног предузећа „Горњи Милановац“, 45. Статута ЈКП „Горњи Милановац“ и члана 26. Пословника о раду Надзорног одбора, Надзорни одбор предузећа на VII седници одржаној дана 31.07.2018.године, решавајући по трећој тачки дневног реда, једногласно, без примедби, донео је следећу:

## ОДЛУКУ

**Усваја се тромесечни извештај о реализацији годишњег програма пословања ЈКП Горњи Милановац за период од 1.јануара до 30.јуна 2018.године, у свему као у писаном материјалу који је саставни део ове одлуке.**



Председник Надзорног  
одбора

  
Дарко Лекић,  
дипл.инж.архитектуре

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ  
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2018. до 30.06.2018

Горњи Милановац, 30.07.2018

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Јавно комунално предузеће Горњи Милановац

Седиште: Горњи Милановац

Претежна делатност: 36.00 скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07192819

ПИБ: 101884856

Надлежно министарство: привреде, рада, финансија, локалне самоуправе

Делатности јавног предузећа:

36.00 – скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

35.30- снабдевање паром и климатизација

37.00 – уклањање отпадних вода

38.11- скупљање отпада који није опасан

38.21 – третман и одлагање отпада који није опасан

47.81 – трговина на мало храном, пићима и дуванским производима на тезгама и пијацама

47.82 – трговина на мало текстилом, одећом и обућом на тезгама на пијацу

47.89 – трговина на мало осталом робом на тезгама и пијацама

81.30 – услуге уређења и одржавања околине

81.29 – услуге осталог чишћења

96.03 – погребне и сродне делатности

33.13 – поправка електричне и оптичке опреме

42.21 - изградња цевовода

43.22 – постављање водоводних, канализационих, грејних климатизационих система

45.20 – одржавање и поправка моторних возила

45.32 – трговина на мало деловима и опремом за моторна возила

46.69 – трговина на велико осталим машинама и опремом

46.74 – трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање

### 35.11 – производња електричне енергије

46.77 – трговина на велико отпацама и остацима

46.90 – неспецијализована трговина на велико

47.52 – трговина на мало металном робом, бојама и стаклом у специјализованим продавницама

49.41 – друмски превоз терета

71.12 – инжењерске делатности и техничко саветовање

71.20 – техничко испитивање и анализе

Годишњи програм пословања: усвојен 27.12.2017. године (Службени гласник општине Горњи Милановац бр 27/2017 од 27.12.2017).

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у другом кварталу 2018.год. остварило циљ стабилизације након првог квартала који је завршен губитком.

Нето добит од 2.519.000 динара је вишак прихода које остаје када се покрију укупни трошкови. Предузеће је ликвидно.

Посета Државне ревизије у претходном периоду подразумева контролу пословања у претходне две деценије пословања, преиспитивање билансних позиција, евиденција и обрачуна у складу са законским прописима. Зависно од уочених одступања у току рада одрађене су корекције које је могуће одрадити у кратком року.

1. БИЛАНС УСПЕХА

<b>БИЛАНС УСПЕХА</b>						
<b>ПРИХОДИ</b>						
у хиљадама динара						
р.б.	АОП	конто	опис	план	реализација	одступање
1	1007	604	приходи од продаје робе	400	211	-189
2	1014	614	приходи од продаје комуналних услуга ( вода, грејање, изношење смећа ... )	183.982	169.876	-14.106
3	1016	64	приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1.500	0	-1.500
4	1017	65	приходи од издавања у закуп тезги на пијаци	1.350	2.005	655
5	1038	662	приходи од обрачунатих камата	4.000	3.883	-117
6	1050	683 и 685	приходи од наплаћених отписаних потраживања	7.500	3.779	-3.721
7	1052	67	остали горе непоменути приходи	1.000	428	-572
<b>УКУПНО:</b>				<b>199.732</b>	<b>180.182</b>	<b>-19.550</b>

<b>РАСХОДИ</b>						
у хиљадама динара						
р.б.	АОП	конто	опис	план	реализација	одступање
1	1019	50	набавна вредност продате робе - враћен мазут робним резервама	400	177	-223
2	1023	51	трошкови материјала, резервних делова, алата, инвентара ...	26.192	18.852	-7.340
3	1024	513	трошкови горива и енергије	46.100	48.553	2.453

4	1025	52	трошкови зарада и накнада зарада запослених	63.700	62.678	-1.022
5	1026	53	производне услуге	14.340	7.208	-7.132
6	1027	54	трошкови амортизације основних средстава	29.000	25.363	-3.637
7	1028	541	трошкови дугорочних резервисања	450	0	-450
8	1029	55	нематеријални трошкови	12.276	11.172	-1.104
9	1046	562	трошкови камата	624	281	-343
10	1051	583 и 585	обезвређење потраживања од купаца у земљи	3.000	-95	-3.095
11	1053	57	остали горе не поменути трошкови	3.650	3.366	-284
<b>У К У П Н О:</b>				<b>199.732</b>	<b>177.555</b>	<b>-22.177</b>
<b>РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:</b>				<b>0</b>	<b>2.627</b>	<b>2.627</b>
Порески расход				0	-108	
<b>НЕТО ДОБИТ</b>				<b>0</b>	<b>2.519</b>	

У првом полугодишту регистрован је пад и прихода и расхода у односу на програм. Обзиром да је остварен већа уштеда у трошковима од пада прихода остварена је добит у бруто износу 2.627 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

<b>БИЛАНС СТАЊА</b>						
<b>АКТИВА</b>						
у хиљадама динара						
р.б.	АОП	конто	опис	план	реализација	одступање
1	005	012 и део 019	софтвер и остала права	3.469	3.053	-416
2	011	020 и део 029	земљиште	40.708	40.708	0
3	012	022 и део 029	грађевински објекти	416.000	422.198	6.198

4	013	023 и део 029	постројења и опрема	128.838	126.227	-2.611
5	014	024 и део 029	инвестиционе некретнине	2.500	2.429	-71
6	016	026 и део 029	некретнине, постројења и опрема у припреми	152.200	142.976	-9.224
7	042	288	одложена пореска средства	3.070	5.720	2.650
8	045	10	залихе материјала, резервних делова, алата, инвентара..	40.800	31.093	-9.707
9	048	13	роба на залихама	200	278	78
10	050	15	плаћени аванси за залихе и услуге		4.179	4.179
11	056	204 и део 209	купци у земљи	101.500	79.856	-21.644
12	060	22	друга потраживања	5.300	8.380	3.080
13	065	232	краткорочни кредити и зајмови у земљи	0	0	0
14	068	24	текући рачуни, чекови грађана, благајна, платне картице	57.100	56.710	-390
15	069	27	порез на додату вредност	5.700	0	-5.700
16	070	28	активна временска разграничења		185	185
<b>У К У П Н О:</b>				<b>957.385</b>	<b>923.992</b>	<b>-33.578</b>

<b>ПАСИВА</b>						
у хиљадама динара						
р.б.	АОП	конто	опис	план	реализација	одступање
1	0406	303	државни капитал	855.400	851.160	-4.240
2	0418	340	нераспоређена добит из ранијих година	0	0	0
3	0416	33	актуарски губитак		2.101	2.101
4	0419	341	нераспоређена добит из текуће године	0	2.519	2.519

5	0422	350	губитак из ранијих година	16.913	49.982	33.069
6	0423	351	губитак текуће година	0	0	0
7	0429	404	резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5.900	14.813	8.913
8	0430	405	резервисање за трош судских спорова		302	302
9	0439	416	обавезе по основу финансијског лизинга	13.353	8.196	-5.157
10	0449	425	остале краткорочне финансијске обавезе	0	2.339	2.339
11	0456	435	добављачи у земљи	17.500	15.220	-2.280
12	0458	439	остале обавезе из пословања	19	18	-1
13	0459	44, 45 и 46	обавезе по основу зарада, накнада зарада и пореза и доприноса на зараде	10.869	11.299	430
14	0460	47	порез на додату вредност	1.911	1.630	-281
15	0461	48	обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	346	968	622
16	0462	49	пасивна временска разграничења	69.000	67.611	-1.389
У К У П Н О:				957.385	923.992	-33.393

Одступања активе у односу на план:

- У првом полугодишту није било завршених великих већих улагања у објекте, и опрему тако да имамо углавном регистрован ефекат амортизације
- У инвестицијама у току – водовод Рудник радови су у току, због извођача не иду темпом који је планиран али ће се у том делу улагања тек евидентирати
- Укупна актива је смањена спровођењем обезвређења залиха на основу комисијске процене у износу 1.405 хиљада динара, и индиректног отписа потраживања старијих од годину дана, потраживања старијих од две године и потраживања где постоји велика вероватноћа ненаплативости (дужник у стечају, блокиран, брисан из регистра) у износу 25.939 хиљада динара

Одступање пасиве у односу на план:



- Спровођењем корекција погрешних књижења или књижења која нису спроведена претходних година, уз надзор Државне ревизије, дошло је до измена појединих позиција пасиве у билансу 2017.године и одразиле се на биланс текуће године :
- 1. обрачунат актуарски губитак у резервисању отпремнина у складу са међународним стандардима у износу 2.101 хиљада динара
- 2. повећан губитак претходних година за губитак остварен у 2017. год у износу 11.224 хиљада динара и књижења која терете финансијски резултат 2016.год у износу 19.314 хиљада динара. Финансијски резултат 2016.године терете исправка вредности потраживања, исправка обрачуна резервисања за отпремнине и обрачун одложених пореза у складу са међународним стандардима и рачуноводственим прописима
- 3. обрачун резервисања за отпремнине у складу са Колективним уговором
- 4. прерачун обавеза за јубиларне награде у складу са законом и Колективним уговором довело је до повећања обавеза у делу зарада и накнада 560 хиљ/дин
- 5. корекцијом обрачуна личног доходака у складу са Законом о раду и Закона о привременом умањењу зарада повећало је обавезу за исплату држави у износу 998 хиљада динара
- 6.обрачунато резервисање за судске трошкове за спорове са великом вероватноћом да ће се изгубити -стање конто 405 у износу 302 хиљаде динара

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

<b>НОВЧАНИ ТОКОВИ</b>						
<b>ПРИЛИВ</b>						
у хиљадама динара						
р.б.	АОП	конто	опис	план	реализација	одступање
1	3002		продаја и примљени аванси	184.850	181.627	-3.223
2	3003		примљене камате из пословних активности	4.350	459	-3.891
3	3004		остали приливи из редовног пословања	1.576	4.637	3.061
4	3026		увећање основног капитала	15.000	0	-15.000

5	3027		дугорочни кредити ( нето приливи )	0	0	0
6	3030		остала краткорочна потраживања	0	0	0
УКУПНО ПРИЛИВ:				205.776	186.723	-19.053

ОДЛИВ						
у хиљадама динара						
р.б.	АОП	конто	опис	план	реализација	одступање
1	3006		исплате добављачима и дати аванси	85.378	89.385	4.007
2	3007		зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	61.550	63.372	1.822
3	3008		плаћене камате	400	281	-119
4	3009		порез на добитак	0	616	616
5	3010		одливи по основу осталих јавних прихода	9.050	9.808	758
6	3021		куповина основних средстава	45.250	4.453	-40.797
7	3033		одливи по основу отплата кредита у земљи	0	0	0
8	3035		остале обавезе ( одливи )	1.950	0	-1.950
9	3036		финансијски лизинг	2.250	2.277	27
УКУПНО ОДЛИВ:				205.828	170.192	-35.636
НЕТО ПРИЛИВ - ОДЛИВ ГОТОВИНЕ:				-52	16.531	16.583
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА				57.152	40.179	-16.973
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА				57.100	56.710	-390

Код новчаних токова у првом полугодишту 2018.год остварен је планирани ниво готовине на крају обрачунског периода. Регистрована су одступања у планираном приливу капитала

– субвенција оснивача и одлив по основу улагања у основна средства јер је у том делу одложена активност за следећи квартал.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

<b>ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ</b>				
у динарима				
р.б.	опис	план	реализација	одступање
1	Маса нето зарада	36.911.057	36.910.825	-232
2	Маса БРУТО 1 зарада	51.040.252	50.979.664	-60.588
3	Маса БРУТО 2 зарада	60.176.457	60.105.024	-71.433
4	Накнаде по уговору о делу	75.000	0	-75.000
5	Накнаде члановима надзорног одбора	135.000	71.202	-63.798
6	Превоз запослених на посао и са посла	2.500.000	2.229.659	-270.341
7	Дневнице на службеном путу	275.000	188.891	-86.109
8	Јубиларне награде	168.353	0	-168.353
9	Помоћ радницима и породици радника	520.000	67.145	-452.855
10	Остале накнаде трошкова запослених	50.000	691.113	641.113
	<b>У К У П Н О:</b>	<b>63.899.810</b>	<b>63.353.034</b>	<b>-378.423</b>

Трошкови запослених у првом полугодишту 2018.године су у оквиру планираних за наведени период. Остале накнаде трошкова запосленим су увећане исплатом по судском решењу минулог рада бившег директора ЈКП.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

У периоду јануар – јун 2018. године није промењен број радника у односу на планиран укупан број запослених, тако да укупан број запослених износи 157.

## **6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

У периоду јануар – јун 2018. године није било промена цена комуналних производа и услуга.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

За период јануар – јун 2018. године није било примања по основу субвенција. Планиране субвенције за наставак радова на водоводу Горњи Милановац – Рудник реализоваће се у наредним кварталима.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Реализација средстава посебне намене у односу на програм пословања за период јануар – јун т 2018.године:

1. Спонзорство – није планирано
2. Донације – нису планиране
3. Хуманитарне активности – план 50.000 РСД, реализација 36.840 РСД
4. Спортске активности – нису планиране, реализовано је 67.999 РСД
5. Репрезентација – план 80.000 РСД, реализација 82.415 РСД
6. Реклама и пропаганда – план 200.000 РСД , реализација 274.131 РСД

## **9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Планирана инвестициона улагања за период јануар – март 2018. године:

- Преправка постојећег аутосмеђара у цистерну за воду – вредност 3.000 хиљ.дин
- Набавка половног теретног возила – вредност 500 хиљ. Дин
- Набавка 2 нова теренска возила – вредност 4.500 хиљ. Дин
- Набавка новог аутосмеђара – вредност 15.000 хиљ.дин
- Набавка и уградња хидрауличних пратформи– вредност 5000 хиљ. Дин
- Радови на уређењу градског гробља – вредност 10.000 хиљ. Дин

У првој половини 2018. године нису реализоване планиране инвестиције.

### **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Све активности за које је предузеће регистровано обављене су уобичајеним током и динамиком уз поштовање програма пословања.

Предузеће је ликвидно – средстава на рачунима пословних банака на дан 30.06.2018.године износе 56.710 хиљада динара. У магацинима се налазе залихе материјала, резервних делова и алата у вредности 31.093 хиљада динара. Предузеће није корисник кредита. Целокупно пословање предузећа врши се из сопствених средстава.

Обзиром на измене које су спроведене у претходном периоду и обавезе које предузеће има у наредном периоду, у складу са постојећим законима, а које нису у урачунате у постојећи план пословања, у најкраћем року потребна је измена постојећег пословног плана.

Датум 30.07.2018. године

---