



*JKP „ Београдски водовод и канализација“
Кнеза Милоша 27*

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2015. ГОДИНУ



Директор
JKP „Београдски водовод и канализација“
Светозар Веселиновић, дипл. грађ. инг

Београд,
Март 2016. год.



Основни подаци:
ЈКП Београдски водовод и канализација
Кнеза Милоша 27, Београд
ПАК: 125106
Матични број: 07018762
ПИБ: 100346317
Централа: (+ 381 11) 206 5000
www.bvk.rs



Директор

Светозар Веселиновић, дипл.грађ.инг



Надзорни одбор

Председник:

Мр Богдан Влаховић, дипл.маш.инж

Чланови надзорног:

Светислав Трифуновић, дипл.ек
Саша Радојичић, дипл.маш.инж

САДРЖАЈ

УВОД	1
I ОБИМ РАДА	3
1. Производња воде	3
2. Електрична енергија	6
3. Продаја	8
4. Наплата	16
II ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	
1. Биланс успеха	21
2. Покривеност трошкова	33
3. Биланс стања	35
4. Новчани токови	43
III ЗАРАДЕ	48
IV ЗАПОСЛЕНОСТ	52
V ИНВЕСТИЦИЈЕ	57
VI ЛИКВИДНОСТ	59
VII ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ	61
VIII ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	62
IX УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	63
X ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ	66
XI ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	67
XII ОГРАНАК „ВРАЧАР“ ВРЊАЧКА БАЊА	69

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

ЈКП Београдски водовод и канализација је у 2015. години испунио свој основни задатак - уредно снабдевање града водом одговарајућег притиска и прописаног квалитета и без већих проблема у водоснабдевању и одвођењу отпадних вода.

У 2015. години остварен је позитиван финансијски резултат у износу од 35.097 хиљада динара. У односу на исти период претходне године финансијски резултат је бољи за 22.943 хиљ. динара.

Приходи	Расходи	Добитак
10.362.875	10.327.778	35.097

Укупни приходи су повећани за 13,9% у односу на остварење у 2014. години. У односу на 2014. годину, приход од основне делатности већи је за 684,7 милиона динара или 8,9%. Позитиван ефекат у фактурисаном приходу су резултат повећања цена од 5% од 01.07.2015. године, повећања продаје за 0,3% , као и свођење фактурисања у децембру месецу на дан 31.12.2015. године.

Укупни расходи повећани су за 13,7% у односу на 2014. годину. Посматрано по групама у односу на остварење у 2014. години, повећани су трошкови материјала 60,6%, трошкови амортизације и резервисања 8,5%, нематријални трошкови 46,5% и расходи по основу обезвређивања имовине 80,6%, док су финансијски трошкови смањени за 51,9% и остали расходи 80,6%.

Остварени проценат наплате је 96,75%. Од основне делатности је остварена просечна месечна наплата од 722.990 хиљада динара.

ЈКП Београдски водовод и канализација је пословао ликвидно и стање на рачуну на дан 31.12.2015. године је 1.036.290 хиљада динара.

Крајем 2014. години Предузеће је преузело обавезу плаћања кредита за Макиш 2 у укупном износу од 5.656.149,95 €. У априлу и октобру, измирене су приспеле обавезе по кредиту. У априлу 2015. године потписан је кредит са ЕБРД-ем у укупном износу до 13,0 милиона евра у две транше за завршетак комплекса Макиша 2.

Обавезе према запосленима су редовно измириване, а остварена је просечна нето зарада у износу од 56.675,88 динара. Потписивањем колективног уговора, почев од фебруара месеца примењују се мањи коефицијенти за обрачун додатака на зараду и осталих накнада што ће бити детаљно обрађено у поглављу зарада.

На дан 31.12.2015.године број запослених је био 2.243. У 2015. години спроведен је Програм решавања вишка запослених. По Програму је 149 запослених напустило предузеће.

I ОБИМ РАДА

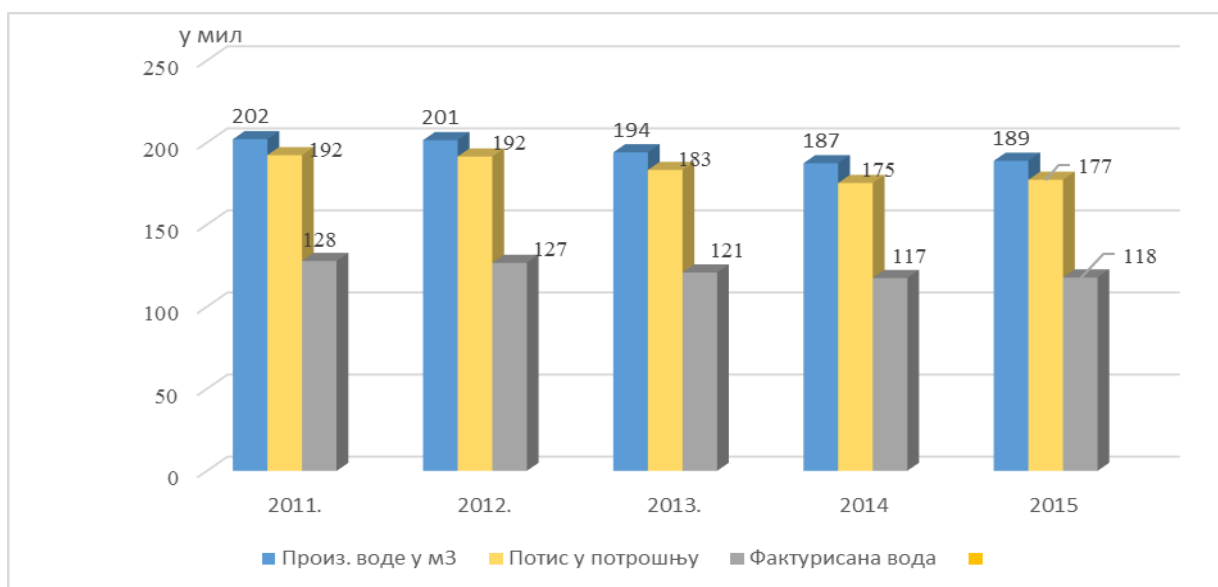
1. Производња воде

Основна делатност Предузећа ЈКП "Београдски водовод и канализација" је прерада и дистрибуција воде за пиће као и одвођење атмосферских и употребљених вода.

Београд се снабдева водом из изворишта у приобаљу река Саве и Дунава и то из подземних и површинских извора.

Производња воде се обавља у складу са потребама конзума. Потрошња воде се, из године у годину, смањује и код домаћинстава и код привреде. Тенденција смањења потрошње присутна је у свим срединама у Србији, али и у многим европским земљама, па се и прерада воде у складу са тим смањује.

У 2015. години произведено је 188.896.332 м³ што је за 0,8 % више него у 2014. години.



Произ. воде у м ³	План	Остварење	Индекс	Фактурисање	План	Остварење	Индекс
2015.	194,030,000	188,896,332	97.4	2015	115,910,659	117,814,083	101.6
2014.	195,400,000	187,402,351	95.9	2014	118,847,733	117,475,944	98.8
2013.	202,280,000	194,054,211	95.9	2013.	125,929,419	120,849,686	96.0
2012.	202,200,000	201,469,413	99.6	2012.	127,699,770	126,737,615	99.2
2011.	203,000,000	202,026,490	99.5	2011.	127,290,926	127,834,825	100.4

Од воде потиснуте у потрошњу 66,4% је вода која доноси приход а остало је вода која се не фактурише. Један од циљева пословне политике је управо да се што више смањи део нефактурисане воде, односно воде која не доноси приход. У 2015. години губици су 32,1% и у односу на 2014 годину губици су смањени за 0,9%. Реално је очекивати да стварни губици воде буду испод 30% потиснуте воде у потрошњу.

За реализацију овог циља, стварни губици воде у систему почев од 2011. године, раде се у оквиру биланса воде, а према методологији Међународног водоводног удружења IWA, која је у складу са дефиницијом о нефактурисаној води, која у биланс воде укључује одобрену немерену потрошњу, као што је испирање мреже, против пожарна заштита и сл. Ова методологија је призната и од стране Европске и Светске банке и многих европских удружења.

У 2015. години стварни губици су били 25.6%. У циљу смањења нефактурисане воде интензивно се ради на мерењима и геореференцирању како би се тачно утврдили делови града у којима је потребно интервенисати на обнављању мреже или откривању и увођењу у систем нелегалних потрошача.

Сопствена потрошња воде у току процеса прераде воде креће се око 6,1% а остало се потисне у систем за потрошњу.

JKP Beogradski vodovod i kanalizacija Beograd, Kneza Miloša 27		Izveštaj: Bilans vode (m3)		Godina: 2015
UPA 09.01		Copyright © 2012, CPU		
Proizvedena voda 188,896,332	Sopstvena potrošnja 11,541,249			
	Legalna potrošnja 120,487,889 (67.9%)	Fakturisana potrošnja 117,814,083 (66.4%)	Fakturisana izmerena potrošnja 117,680,203	Voda koja donosi prihod 117,814,083
			Fakturisana neizmerena potrošnja 133,880	
		Nefakturisana potrošnja 2,673,806 (1.5%)	Nefakturisana izmerena potrošnja 773,806	Voda koja ne donosi prihod (NRW) 59,541,000 (33.6%)
			Nefakturisana neizmerena potrošnja 1,900,000	
	Potisnuto u potrošnju 177,355,083	Prividni gubici 11,401,610 (6.4%)	Nelegalna potrošnja 6,207,428	
			Greške u merenju potrošnje 5,193,182	
		Gubici vode (UFW) 56,867,194 (32.1%)	Greške u obradi i rukovanju podacima 1,000	
			Stvarni gubici 45,465,584 (25.6%)	
			Procurivanja i preliivanja na rezervoarima 0	
		Gubici na priključcima 0		

Основна делатност београдског канализационог система је прихватање, препумпавање и одвођење атмосферских и употребљених вода, одржавање канализационе мреже, надзор, управљање и одржавање електромашинских постројења и еколошки мониторинг заштите канализационог система и реципијента.

Покривеност Града канализацијом је 75%, па се, количина фактурисане воде и фактурисане употребљене воде разликују.



2. Електрична енергија

Потрошња електричне енергије се дели на:

- утрошену енергију за производњу и дистрибуцију воде
- утрошену енергију за рад канализационих система
- утрошену енергију на осталим објектима

У 2015. години на нивоу целог система ЈКП Београдски водовод и канализација потрошено је 162.082.612 kWh електричне енергије.

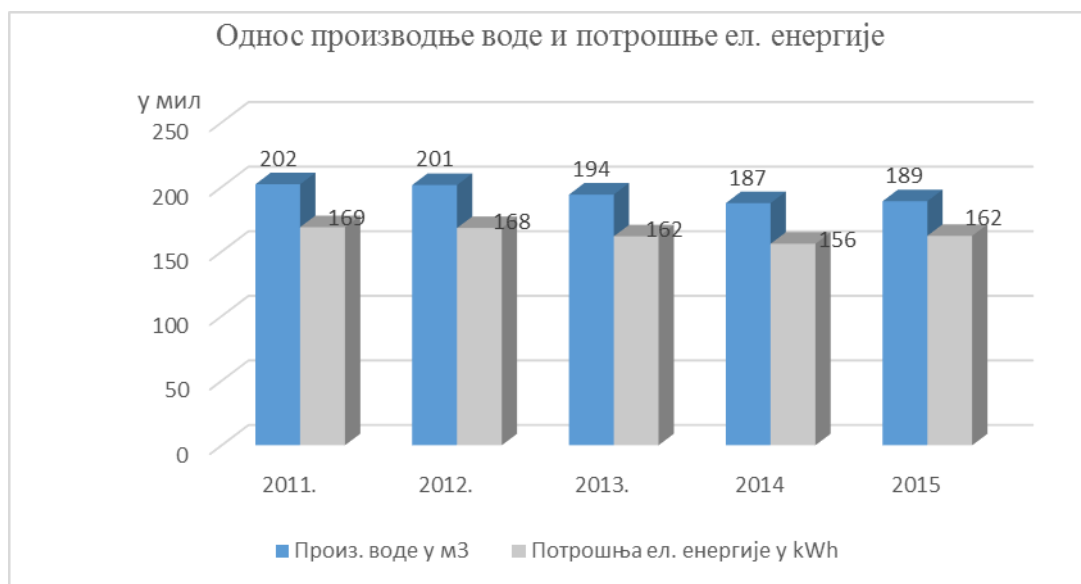


	Остварење 2012	Остварење 2013	Остварење 2014	Остварење 2015	Индекс 5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Објекти водовода	159,022,274	152,180,593	145,713,618	151,978,587	104.3
Објекти канализације	6,272,391	6,773,777	6,617,135	6,650,052	100.5
Остали објекти	2,831,915	2,739,157	3,660,584	3,453,973	94.4
УКУПНО	168,126,580	161,693,527	155,991,337	162,082,612	103.9

У односу на прошлогодишње остварење, потрошња електричне енергије бележи повећање од 3,9% , због повећане производње.

На објектима за производњу и дистрибуцију воде дошло је до повећања потрошње електричне енергије за 4,3%, због упоредог рада Макиша 1 и Макиша 2.

Код осталих објеката бележи се смањење за 5,6%, јер је градилиште на Макишу 2 своје радове привело крају.



3. Продаја

Физички обим продаје воде и одвођења отпадних вода

У 2015. години остварена је продаја воде од 117.814.083 м³. У односу на претходну годину, продаја је повећана за 0,3%, док је у односу на Ребаланс 2 2015. године, повећана за 1,6%.



Структура продаје воде по категоријама потрошача је следећа:

Опис	Остварено 2014.	Ребаланс 2 2015	Остварено 2015.
а) Домаћинства	79,4	80,3	79,9
б) Спортско рекреативни центри	0,3	0,3	0,3
ц) Остали (привреда и установе)	20,3	19,4	19,8

У односу на претходну годину код структуре продаје у м³ дошло је до повећања продаје код категорије Домаћинства за 0,5% док је опала продаја код категорије Остали (привреде и установе) за исти проценат.

Потрошња домаћинстава се највећим делом фактурише преко Инфостана (66,3%), док се преостали налазе на директној наплати преко ЈКП БВК.

Спортско рекреативни центри су потрошачи са минималним учешћем од 0,3% и у односу на претходни период задржавају се на приближно истом нивоу.

Одовођење отпадних вода остварено је у износу од 93.075.843 м³ што је за 0,7% више и у односу на 2014. годину и у односу на Ребаланс 2 за 2015.годину .



У 2015 години уведено је у систем 2.312 потрошача. Од овог броја:

- 841 је нових регистрованих потрошача,
- 1.471 је нелегалних потрошача регистровано и уведено у директну наплату.

У односу на исти период прошле године у систем је уведено 23,3% потрошача више.

Потрошачи којима се наплаћује вода по категорији за привреду, инсистирају на чешћем читању водомера како би се фактуре испостављале искључиво по очитаном стању. Слична ситуација је и код домаћинстава и стамбених зграда.

У централним деловима града смањена је потрошња јер је доста локала престало са радом.

Због неизмиреног дуга у 2015. години скинуто је 338 регистрованих и 76 нерегистрованих водомера, уклоњено 437 цевних веза.

У претходних неколико година интензивно се радило на баждарењу и замени неисправних водомера тако да су сада задужења далеко реалнија.

Скраћивањем круга читања водомера, (месечно), такође се утиче на реалније исказана задужења јер се сви кварови и неправилности много брже откривају.

Број послатих фактура у 2015. години (без Инфостана) је 962.204 и већи је у односу на 2014. годину за 5,9%, што значи да је био већи број читања и што је утицало такође на повећање фактурисања.

Број кубика по фактури је већи за 6,5% у 2015. години у односу на 2014. годину.

Број рекламација на испостављене рачуне у 2015. години је 13.272 и повећан је за 11,5% у односу на 2014. годину.

Од укупног броја рекламација на рекламације Инфостана се односи 8.956 рекламација док се на БВК фактуре односи 4.316 рекламација.

Исправност мерних инструмената је један од најбитнијих предуслова фактурисања.



3.1. Физички обим продаје воде у м³ по категоријама потрошача

КАТЕГОРИЈА	Остварено I - XII 2015.		Ребаланс 2 2015		Остварено I -XII 2014.		Индекс	
	м ³	стр	м ³	стр	м ³	стр	2:6	2:4
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8	9
А) Домаћинства								
1. Преко Инфостана (СОН)	78,063,875	66.3%	78,669,425	67.9%	78,318,956	66.7%	99.7	99.2
2. Дом.на директној наплати (ДДН)	16,057,318	13.6%	14,298,883	12.3%	14,956,279	12.7%	107.4	112.3
3. Дом.везана за привреду (СПП)	67,418	0.1%	59,017	0.1%	51,642	0.0%	130.5	114.2
Свега	94,188,611	79.9%	93,027,325	80.3%	93,326,877	79.4%	100.9	101.2
Б) Спортско-рекреативни центри	339,522	0.3%	319,216	0.3%	294,950	0.3%	115.1	106.4
Свега	339,522	0.3%	319,216	0.3%	294,950	0.3%	115.1	106.4
Ц) Остали								
1. Привреда и установе	22,023,064	18.7%	21,276,936	18.4%	22,544,223	19.2%	97.7	103.5
2. Прив.у оквиру објеката становања (ПООС)	1,262,886	1.1%	1,287,174	1.1%	1,309,894	1.1%	96.4	98.1
Свега	23,285,950	19.8%	22,564,110	19.5%	23,854,117	20.3%	97.6	103.2
УКУПНО:	117,814,083	100.0%	115,910,651	100.0%	117,475,944	100.0%	100.3	101.6

3.2. Физички обим одвођења отпадних вода у м³ по категоријама потрошача

ПОТРОШАЧА	Остварено I - XII 2015.		Ребаланс 2 2015		Остварено I -XII 2014.		Индекс	
	м ³	стр	м ³	стр	м ³	стр	2:6	2:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
А) Домаћинства								
1. Преко Инфостана (СОН)	69,889,755	75.1%	69,530,722	75.2%	68,829,501	74.5%	101.5	100.5
2. Дом.на директној наплати (ДДН)	2,507,080	2.7%	2,665,473	2.9%	2,416,228	2.6%	103.8	94.1
3. Дом.везана за привреду (СПП)	62,370	0.1%	62,217	0.1%	47,318	0.1%	131.8	100.2
Свега	72,459,205	77.8%	72,258,412	78.2%	71,293,047	77.1%	101.6	100.3
Б) Спортско-рекреативни центри	339,522	0.4%	319,216	0.3%	294,950	0.3%	115.1	106.4
Свега	339,522	0.4%	319,216	0.3%	294,950	0.3%	86.9	106.4
Ц) Остали								
1. Привреда и установе	19,207,609	20.6%	18,792,668	20.3%	19,741,126	21.4%	97.3	102.2
2. Прив.у оквиру објеката становања (ПООС)	1,069,507	1.1%	1,071,928	1.2%	1,097,969	1.2%	97.4	99.8
Свега	20,277,116	21.8%	19,864,596	21.5%	20,839,095	22.5%	97.3	102.1
УКУПНО:	93,075,843	100.0%	92,442,224	100.0%	92,427,092	100.0%	100.7	100.7

3.3 Обрачунати приход од воде и одвођења отпадних вода по категоријам потрошача

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	Обрачунати приход			Структура
	од воде	Од одвођења отпадних вода	У к у п н о	
1	2	3	4	5
А) Домаћинства				
1. Преко Инфостана (СОН)	3,599,845,962	1,287,596,935	4,887,442,897	58.0%
2. Дом.на директној наплати (ДДН)	784,842,698	45,712,795	830,555,493	9.9%
3. Дом.везана за привреду (СПП)	3,312,260	1,274,599	4,586,859	0.1%
Свега	4,388,000,920	1,334,584,329	5,722,585,249	68.0%
Б) Спортско-рекреативни центри	16,294,594	6,586,352	22,880,946	0.3%
Свега	16,294,594	6,586,352	22,880,946	0.3%
Ц) Остали				0.0%
1. Привреда и установе	1,724,323,088	803,423,500	2,527,746,588	30.0%
2. Прив.у оквиру објеката становања (ПООС)	101,015,676	45,487,593	146,503,269	1.7%
Свега	1,825,338,764	848,911,093	2,674,249,857	31.8%
У К У П Н О:	6,229,634,278	2,190,081,774	8,419,716,052	100.0%

Обрачунати приход од продаје воде и одвођења отпадних вода

Обрачунати приход од воде и услуга одвођења отпадних вода у периоду од I-XII 2015. године износи 8.419.716.052 динара. Приход је остварен од продаје воде и одвођења отпадних вода, а по ценама које су повећане 01.07.2015. године за 5,% за све категорије потрошача.

Структуру прихода од основне делатности чине:

- Приход од повезаних праваних лица који је остварен се 459.995.755 дин или 5,46%,
- Приход од продаје воде преко Инфостана 4.887.442.897 дин. или 58,05%,
- Приход од продаје воде осталим правним и физичким лицима 3.060.591.887 дин или 36,35%,
- Приход од продаје воде без обрачунатог ПДВ-а 11.685.514 дин или 0,14%.

Током 2015. године фактурисање је вршено углавном на основу очитаних стања са водомера, док је фактурисање по просечној потрошњи вршено у складу са Одлуком о пречишћавању и дистрибуцији воде, члан 54. („Службени лист град Београд 23/05, 2/11 и 29/14“).

Књиговодствено затварање пословне 2015. године завршено је фактурисањем на дан 31.12.2015 по просечној потрошњи на бази процене, чиме су обухваћени сви потрошачи без изузетка, што је новина у пословној пракси у односу на претходне године.

У односу на исти период прошле године, обрачунати приход од воде и одвођења отпадних вода већи је за 8,9% што је резултат повећања цена за све категорије потрошача за 5% од 01.07.2015. и повећање продаје у м³ за 0,3% као резултат свођења децембарских фактура на дан 31.12 .2015. године.

Приход од продате воде је 6.229.63.,278 динара или 74,0% , а од одвођења отпадних вода 2.190.081.774.динара или 26,0% .

Структура прихода по категоријама потрошача је следећа:

Опис	Остварено 2014.	Ребаланс 2014.	Остварено 2015.
а) Домаћинства	67,3%	66,9%	68,0%
б) Спорт. рекреат. центри	0,2%	0,2%	0,3%
ц) Остали (привреда и установе)	32,5%	32,9%	31,7%



4. Наплата

У 2015. години прилив преко текућег рачуна износио је 11.004.548.695 динара.

Од овог износа, на основну делатност односи се 8.675.882.655 динара или 78,8% а 1.915.499.703 или 21,2% су остали приливи.

У осталим приливима налазе се све уплате од града за инвестиције, камате, таксе, наплата од радова за трећа лица, наплате за услуге техничке документације и др.

Структура наплате од основне делатности:

- Инфостан	4.971.732.281
- Компензације - Инфостан	229.629.380
- Компензације	97.660.288
- Вирмани	3.202.679.178
- Благајна	173.953.528
УКУПНО:	8.675.882.655

Због упоредивости података на фактурисани (обрачунати) приход додајемо ПДВ јер се и наплаћено исказује са ПДВ-ом.

ИНФОСТАН		Индекс	Остали корисници		Индекс	У К У П Н О		Индекс
фактурисано	наплата	2:1	фактурисано	наплата	5:4	фактурисано	наплата	8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5,377,754,743	5,201,589,661	96.72	3,589,768,451	3,474,292,994	96.78	8,967,523,194	8,675,882,655	96.75

За период I-XII 2015 године. остварен је проценат наплате од 96,75% у односу на фактурисани приход са ПДВ-ом за исти период.

Процент наплате код Инфостана за исти период је 96,72% , док Остали корисници имају 96,78% наплате у односу на фактурисани приход.

Процент наплате већи је за 4% у односу на 2014 годину. Код Инфостана је повећана наплата за 5,5% , док је код осталих корисника наплата повећана за 1,7% у односу на 2014. годину.

Мере које се предузимају за ефикаснију реализацију наплате

У 2015. години, наставило се са акцијом континуираног слања опомена дужницима. Прво су послате опомене највећим дужницима, са дугом већим од 50.000,00 динара да би се та граница спуштала до потрошача са дугом од 5.000,00 динара.

У току 2015. године Привредном суду пријављена су потраживања за привредна друштва над којима је отворен стечајни поступак у укупном износу од 931.099.972,51 динара (70 привредних друштава).

Закључно са 31.12.2015. год. послато је укупно 46.697 опомена потрошачима, на потраживање од 2.140.095.064 динара, потписано је 1.306 протокола на износ од 151.406.422 динара.

У 2015. години дато је **19.756 предлога за утужење**, за износ од 515.836.330 динара. Од наведеног броја 4.536 налога је враћено са утужења на износ 106.129.716 динара.

По свим основама утужења (вода, услуга, камата) поднето је укупно **10.965 предлога за извршење** током 2015. године, у износу од 417.452.162,65 динара.

Разлог за већи број реализованих налога за утужење је увођење програма за електронска утужења, који је постао функционалан у априлу месецу 2015. године као и истовремена акција утужења која је спроведена од априла до децембра 2015.године.

Број датих **налога за искључење** у 2015. години био је 1.562 на износ од 270.100.490 динара од чега је искључено 220 дужника, уплату је извршило 167 потрошача на износ 29.462.374 динара.

Разлози због којих се налози за утужење враћају из Правне службе су непотпуни подаци о предметном потрошачу (нема ПИБ, матични број у бази, није активан у АПР-у, адреса није тачна у бази, нема ЈМБГ у бази, портошач преминуо и сл.)

КАТЕГОРИЈА	БРОЈ МЕСЕЦИ ДУГА 2015.	БРОЈ МЕСЕЦИ ДУГА 2014.	БРОЈ МЕСЕЦИ ДУГА 2013.	БРОЈ МЕСЕЦИ ДУГА 2012.	БРОЈ МЕСЕЦИ ДУГА 2011.	% ПРОМЕНЕ 2/3
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
ПРИВРЕДА	2.93	3.91	3.42	2.90	2.62	(25.06)
СИТНА ПРИВРЕДА	25.03	28.83	29.04	22.74	22.52	(13.18)
ДОМАЋИНСТВА	5.83	8.30	7.50	4.66	4.53	(29.76)
СРЕДЊЕ ТРАЈАЊЕ ДУГОВАЊА	11.26	13.68	13.32	10.10	9.89	(17.67)

Због боље наплате у 2015. години у односу на 2014. годину смањен је број месеци дуга у односу на претходну годину, што се види из горње табеле.



У наплати је садржана наплата како текуће године тако и наплата из претходних година, док се фактурисање односи само на текућу годину.

4.1 Наплата са пренетим потраживањима од основне делатности из редовног пословања

Р.бр.	Опис	Дуг на дан	Фактурисано	Наплаћено	Индекс	Индекс	Остатак дуга
		31.12.2014.	01.01- 31.12.2015.	01.01- 31.12.2015.	5/(3+4)	5/4	(3+4)-5
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
I	УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	6,270,664,531	8,967,523,194	8,675,882,655	56.94	96.75	6,562,305,070
A	РЕДОВНО ПОСЛОВАЊЕ	6,270,664,531	8,967,523,194	8,675,882,655	56.94	96.75	6,562,305,070
1	Инфостан	3,923,500,745	5,377,754,743	5,201,589,661	55.92	96.72	4,099,665,827
2	Привреда и установе	2,347,163,786	3,589,768,451	3,474,292,994	58.52	96.78	2,462,639,243

НАПОМЕНА: У табели 4.1 приказана су пренета потраживања, фактурисање и наплата из редовног пословања са ПДВ-ом, као и наплата и фактурисање по тужбама, без стачаја и камата које се односе на воду.

У наплаћеном приходу садржан је и део прихода из ранијих година, па је проценат наплате у 2015. години 96,75%.

**ПРЕГЛЕД НАЈВЕЋИХ ПОТРОШАЧА ПО ОСНОВУ ВЕЛИЧИНЕ
УКУПНОГ ДУГА**

р. бр.	НАЗИВ ПОСЛОВНОГ ПАРТНЕРА	САЛДО
		31.12.2015.
1	ЈКП "ИНФОСТАН"	4.948.416.539,00
2	ЛОЛА СИСТЕМ АД БЕОГРАД - У СТЕЧАЈУ	367.769.198,00
3	ИМТ АД БЕОГРАД - У СТЕЧАЈУ	362.084.040,00
4	ЖЕЛЕЗНИЦЕ СРБИЈЕ	247.373.026,00
5	ЈКП ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД	125.293.246,00
6	РЕКОРД ХОЛДИНГ ДП - У СТЕЧАЈУ	78.623.546,00
7	ЛИВНИЦА&Т"Д.О.О. У СТЕЧАЈУ	68.905.266,63
8	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МОТОРА РАКОВИЦА	65.165.562,00
9	ДРУШТВО СА ОГРАНИЧ. ОДГ. 21 МАЈ-ФАБРИКА АУТОМОБИЛА	62.665.542,00
10	ПИК ЗЕМУН ДРУШТВЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ	54.936.787,00
11	'ВИЗАХЕМ "Д.О.О. - У СТЕЧАЈУ	51.027.835,00
11	ОСТАЛИ ПОТРОШАЧИ	2.800.440.932
	УКУПНО	9.232.701.520

УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	9.232.701.520
ИНФОСТАН	4.948.416.539
ПОТРАЖИВАЊА ПРЕКО 50.000	3.869.772.990
ПОТРАЖИВАЊА ДО 50.000	414.511.991

У овим потраживањима садржана су потраживања по основу: главног дуга, тужби, камата, као и потраживања од предузећа која су у поступку реструктурирања

1. БИЛАНС УСПЕХА

Група рачуна	Позиција	АОП	Остварење 2014.	Ребаланс 2	Остварено 2015
1	2	3	4	5	6
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65 осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002+1009+1006+1016+1017)	1001	8.398.702	8.921.777	9.078.870
60	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	7.734.961	8.255.000	8.419.716
600	1. Приход од продаје робе мат. и зав. правним лицима на домаћем. трж..	1003			
601	2. Приход од продаје робе мат. и зав. правним лицима на иностр. трж..	1004			
602	3. Приход од продаје робе осталим пов.правним лицима на дом. трж..	1005	443.242	490.347	459.996
603	4. Приход од продаје робе осталим пов.правним лицима на иностр. трж..	1006			
604	5. Приход од продаје робе на домаћем тржишту	1007	7.291.719	7.764.653	7.959.720
605	6. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	616.427	626.777	632.074
610	1. Приход од продаје пр. и услуга мат. и зав. правним лицима на домаћем. трж..	1010			
611	2. Приход од продаје пр. и услуга мат. и зав. правним лицима на иностраном трж.	1011			
612	3. Приход од пр. и услуга осталим пов.правним лицима на домаћем . трж.	1012	8.682	11.499	8.907
613	4. Приход од пр. и услуга осталим пов.правним лицима на иностраном трж.	1013			
614	5. Приход од пр. и услуга на домаћем . тржишту	1014	607.745	615.278	623.167
615	6. Приход од пр. и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА и сл.	1016	47.314	40.000	27.080
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55 62 и 63	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029))	1018	7.841.043	8.549.885	8.471.418
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	97	137	128
62	ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА	1020	51.797	51.000	85.052
630	ПОВЕЋАЊЕ ВР ЗАЛИХА И НЕДОВР. Г. ПРИЗВОДА И НЕДОВР. УСЛУГА	1021	0	0	0
631	СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0	0
51 осим					
513	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	643.417	696.820	890.039
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.224.721	1.375.500	1.284.631
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛА Л. ПРИМАЊА	1025	3.482.155	3.607.957	3.534.693
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	728.371	780.066	732.210
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.429.190	1.500.000	1.460.640

541 ДО 549	ТРОШКОВИ ДУГ. РЕЗЕРВИСАЊА	1028	0	0	90.102
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	384.889	640.405	564.027
	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018)	1030	557.659	371.892	607.452
	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001)	1031			
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	315.325	305.100	777.635
66 осим 662 663 и 664	ФИН. ПРИХ. ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИН. ПРИХ (1034+1035+1036+1037)	1033	0	0	10.914
660	Фин. прих. од матичних и зависних правних лица	1034			
661	Фин. прих. од осталих повез. правних лица	1035	0	0	10.914
665	Приход од учешћа у добитку придр. правн. лица и зај. подухвата	1036			
669	Остали финансијски приходи	1037	0	0	0
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	296.408	302.000	761.336
663 I 664	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛ. КЛАУЗУЛЕ	1039	18.917	3.100	5.385
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	78.184	60.931	37.611
56 осим 562,563, и 564	ФИНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВ. ПРАВ. ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИН РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	5.107	26	12
560	Финансијски расходи из односа са матичним и зав. прав. лицима	1042	0	0	0
561	Финансијски расходи из односа са осталим пов прав. лицима	1043	5.107	26	12
565	Расходи од учешћа у губитку придружеих пр. лица и зај. подухвата	1044			
566 и 569	Остали финансијски расходи	1045	0	0	0
562	РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	32.118	49.974	32.398
563 и 564	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛ. КЛАУЗУЛЕ	1047	40.959	10.931	5.201
	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	237.141	244.169	740.024
	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	207.208	240.000	318.449
583 и 585	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	910.797	878.773	1.644.749
67 и 68 осим 683 и 685	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	121.493	113.100	102.869
57 и 58 осим 583 и 585	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	118.933	77.570	62.103
	ДОБИТАК ИЗРЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗ. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	93.771	12.818	61.942
	ГУБИТАК ИЗРЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗ. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			

65-69	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	1056			
59-69	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	1057	81.617	0	26.845
	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	12.154	12.818	35.097
	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
	ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	НЕТО ДОБИТ (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	12.154	12.818	35.097
	НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

ЖКП Београдски водовод и канализација је 2015. годину завршило са позитивним финансијским резултатом од 35.097 хиљ. динара.

Обрасци финансијског извештаја за 2015. годину урађени су према контном оквиру који је прописан Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл.гласник РС број 95/2014), а Град Београд је прописао Упутство о примени јединственог контног оквира на четвороцифреном нивоу за јавна предузећа чији је оснивач град Београд. То је урађено у сврху јединственог извештавања и једноставнијег праћења реализације програма пословања и финансијских планова јавних предузећа.

По овом контном оквиру пословни расходи кориговани су приходом од активирања учинака.



А) Однос пословног прихода и пословног расхода је позитиван у износу од 607.452 хиљаде динара.

Пословни приходи су остварени у износу од 9.078.870 хиљада динара динара. У односу на 2014. годину пословни приходи бележе раст од 8,1%.

У структури пословних прихода највеће учешће од 92,7% има ***приход од продаје воде и услуга канализације***. Овај приход је у 2015. години остварен у износу 8.419.716 хиљада динара динара и у односу на 2014. годину већи је за 8,9%.

Основни разлог повећања прихода од основне делатности је повећање цене воде и одвођења отпадних вода од 01.07.2015. године за 5%, повећања продаје за 0,3% , као и свођење фактурисања у децембру месецу на дан 31.12.2015. године.

Књиговодствено затварање пословне 2015. године завршено је фактурисањем 31.12.2015. по просечној потрошњи на бази процене, чиме су обухваћени сви потрошачи без изузетка, што је разлика у односу на претходне године.

Број издатих фактура у децембру у односу на новембар већи је за 100,9%, а у односу на децембар 2014. године већи је за 22,5%.

Поред прихода од продаје воде и услуга канализације пословни приход чини и приход од екстерних услуга, приход од услуга, приход од изградње мреже, приход од условљених донација и остали пословни приходи.

Приход од продаје производа и услуга остварен је у износу од 632.074 хиљаде динара. Овај приход се остварује на основу реализованих послова који се односе на основну делатност а који се финансирају из Буџета Града, Дирекције за грађевинско земљиште и других правних и физичких лица.

Приходи од производа и услуга састоји се од следећих послова:

Приход од продаје услуга повезаних правних лица.....8.907 хиљ. дин

Приход од продаје услуга осталим правним и физичким лицама.....321.310 хиљ. дин

Приход од чишћења сливника и одржавања фонтана.....267.356 хиљ. дин

Приход од хране пића и пансиона 8.698 хиљ. дин

Приход од продаје услуга без обрачунаог ПДВ-а.....25.803 хиљ. дин

Приход од продаје услуга осталим правним и физичким лицама остварен је у 2015. години у износу од 321.310 динара и у односу на 2014 годину мањи је за 7,4%

Приход се остварује на пословима који се обављају за трећа лица а у вези су основне делатности. Овај приход се остварује од искључења несавесних потрошача као и обраде грађевинских дозвола за старе и нове потрошаче и сл.

Приход од чишћења сливника и одржавања фонтана финансира се из Буџета Града. У 2015 години овај приход је остварен 5,9% више него у 2014 години.

Приход од активирања учинака остварен је у износу од 85.052 хиљ. динара. Овај приход је остварен од изградње водоводне и канализационе мреже. У односу на 2014. годину овај приход је већи за 64.2%.

Приход од активирања учинака чине зараде радника који су на тим пословима радили, гориво за механизацију, амортизација возила и механизације и услуге које су у вези ових радова.

Приход од премија, субвенција, дотација, донација остварен је у износу од 27.080 хиљ. динара, и остварује се са 57,2% у односу на прошлу годину.

Пословни расходи су остварени у износу од 8.471.418 хиљ.динара. Пословни расходи обухватају: персоналне трошкове, трошкове горива и енергије, трошкове амортизације и резервисања, трошкове материјала, трошкове одржавања, трошкове производних услуга и нематеријалне трошкове. Пословни расходи се односе на нормално обављање основне делатности.Треба напоменути да су у ове трошкове укључени и трошкови Одмаралишта Врачар у Врњачкој бањи.

У односу на остварење 2014.године, пословни расходи су повећани за 8,0%, док су у односу на Ребаланс 2 2015.године мањи за 0,9%.

Пословни расходи у укупним расходима учествују са 82,0%.

Персонални трошкови су остварени у износу од 3.534.693 хиљ.динара и већи су у односу на остварење 2014 године за 1,5%. Персонални трошкови су посебно обрађени у поглављу о зарадама.

Персоналне трошкове чине трошкови зарада и накнада зарада (брuto), трошкови пореза и доприноса на зараде и остали лични расходи и накнаде.

У укупним трошковима ови трошкови учествују са 34,2%.

Трошкови горива и енергије су остварени у износу од 1.305.987 хиљ.динара и обухватају трошкове електричне енергије, трошкове горива за моторна возила и механизацију, као и трошкове екстерног грејања. У односу на прошлу годину ови трошкови су повећани за 4,7%, а у односу на Ребаланс 2 програма пословања за 2015.год. смањени су за 6,5%.

Трошкови електричне енергије износе 1,075.261 хиљ.динара и у односу на прошлу годину повећани су за 6,0%.

Трошак електричне енергије у укупним трошковима учествује са 10,4%.

Повећање овог трошка је директна последица повећања цене електричне енергије, и отварање тржишта ел. енергје као и повећања у киловат сатима за 3,9% у односу на 2014. годину, због повећања производње воде и упоредног рада „Макиша I“ и „Макиша II”.

У укупним трошковима, трошкови горива и енергије учествују са 12,6%.

Трошкови амортизације и резервисања су остварени у износу од 1.550.742 хиљ. динара

По дефиницији, трошкови амортизације представљају вредност, односно новчани израз трошења основних средстава и нематеријалних улагања у веку трајања основних средстава и њихова вредност је процењена у складу са МРС 16. на дан 01.01.2011.

У односу на 2015. годину, само трошкови амортизације повећани су за 2,2%, док је цела група трошкова 54 повећана за 8,5.

У односу на Ребаланс 2 програма пословања за 2015.годину ови трошкови су повећани за 3,4%.

У оквиру ове групе налазе се трошкови резервисања за јубиларне награде у износу од 19.462 хиљаде динара, као и трошкови резервисања за судске спорове у износу од 70.640 хиљада динара.

У укупним трошковима, трошкови амортизације и резервисања учествују са 15,0%.

Трошкови материјала су остварени у износу од 476.853. хиљ. динара. У односу на прошлу годину ови трошкови бележе раст од 60,6%. У односу на ребаланс 2 за 2015.годину, трошкови материјала бележе раст од 34.5%. Овом групом су обухваћени: трошкови материјала за израду, трошкови осталог режијског материјала и набавна вредност продате робе.

Треба напоменути да су из групе трошкова материјала за израду издвојени трошкови материјала за текуће и инвестиционо одржавање као и трошкови материјала за инвестиционо одржавање по радном налогу и да су посебно обрађени у групи трошкова одржавања.

Трошкове материјала за израду чине трошкови материјала за основну делатност, трошкови ситног инвентара, лична заштитна средства и трошкови осталог режијског материјала.

Трошкови материјала за основну делатност представљају материјал који је утрошен у процесу прераде и дистрибуције воде. То су пре свега хемикалије за прераду воде као што су алуминијум сулфат, бакар сулфат, полиелектролит, течни кисеоник, сона киселина, активни угаљ и др. Потрошња ових хемикалија директно је условљена квалитетом воде која улази у прераду и количином прерађене воде.

Појединачно највећи раст је остварен код материјала за основну делатност 86,7%.

До повећања материјала за основну делатност дошло је јер је пуштено у рад ново потројење Макиша 2. Пуштањем у рад Макиша 2 повећана је производња (прерада) воде што је условило повећање потрошње хемикалија.

На повећану потрошњу утицале су и високе температуре у летњем периоду (у односу на просечне летње температуре). Због тога је дошло до изразитог повћања броја билошких индикатора у сировој води, што је утицало на повећање техничких хемикалија.

Трошкови осталог режијског материјала остварили су се у износу од 32,773 хиљаде динара и смањени су за 9,0% у односу на 2014. годину. Ове трошкове чине материјал за одржавање чистоће, канцеларијски материјал, санитарски материјал, трошкови ауто гума и др.

Раст трошкова личних заштитних средства од 54,0% у односу на 2014 годину настао је јер су целости реализовани тендери за набавку личних заштитних средстава у складу са Правилником и Законом.

Набавна вредност продате робе односи се, у принципу, на набављену робу за Одмаралиште „Врачар“.

У укупним трошковима ова група трошкова материјала учествује са 4,6%.

Трошкови одржавања остварени су у износу од 678.529 хиљ. динара. У односу на прошлу годину, ови трошкови бележе раст од 27,7%, док су у односу на Ребаланс2 за 2015.год. остварују са 99,2%

Трошкови одржавања средстава рада екстерно повећани су за 37,8%. Ову групу трошкова чине разне поправке дизалица, агрегата, поправке и сервисирање возила, сервис редуцир вентила, заваривање цеви, поправке фотокопир апарата и др.

У укупним трошковима, трошкови одржавања учествују са 6,6%.

Трошкови производних услуга су остварени у износу од 445.639 динара. У односу на 2014. годину трошкови се остварују се са 85,6%

У овој групи књиже се трошкови транспортних услуга (ПТТ услуге, коришћење телефонских канала и сл), трошкови закупнина, рекламе и пропаганде и осталих услуга.

У оквиру осталих производних трошкова књиже се трошкови комуналних услуга, трошкови обједињене наплате Инфостан, обезбеђење објеката, путарине, оправке коловоза и зелених површина.

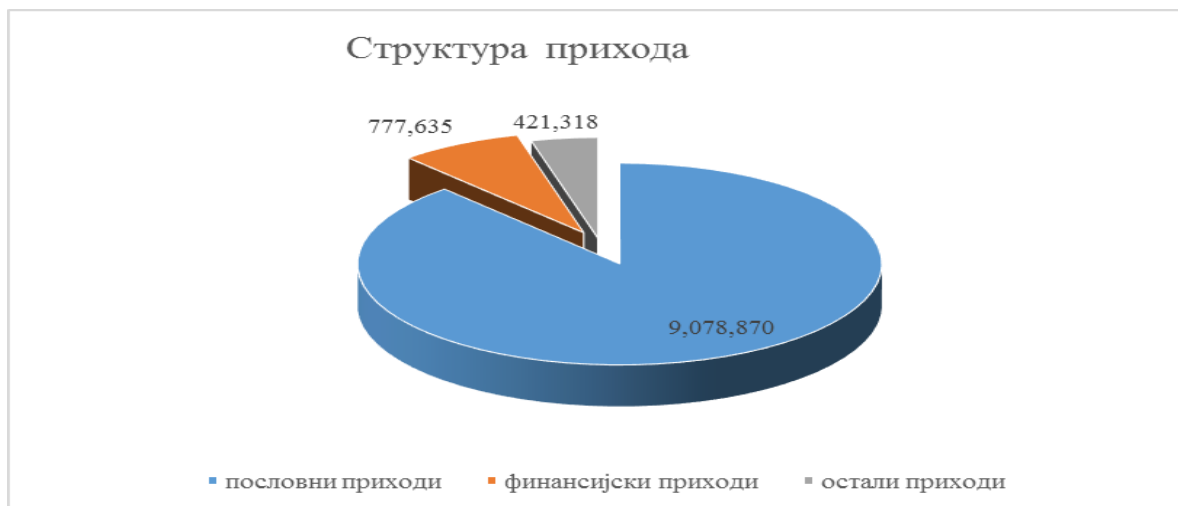
У укупним трошковима, трошкови производних услуга учествују са 4,3%.

Нематеријални трошкови су остварени у износу од 564.027 хиљ динара. У односу на прошлу годину повећани су за 46,5% .

Ови трошкови обухватају трошкове испитивања квалитета воде, трошкове семинара, симпозијума и стручне литературе, трошкове репрезентације, премије осигурања радника и имовине (трошак остварен по основу уговора са осигуравајућом фирмом), разне чланарине, порез на имовину који се плаћа по Општинама на којима се објекти налазе и др

Највећи раст у овој групи трошкова имају трошкови платног промета –провизија који су повећани 153.7% у односу на остварење 2014 године, због кредита ЕБРД који је узет за завршетак комплекса Макиша 2.

У укупним трошковима, ови трошкови учествују са 5,5%.



Б) Однос финансијског прихода и финансијског расхода је позитиван у износу од 740.024 хиљ. динара.

Финансијски приход остварен је у износу од 777.635 хиљ. динар, што је за 146,6% више од остварења у 2014. години. Највећи део финансијских прихода чине приходи по основу прихода од затезних камата за воду осталих повезаних правних и физичких лица у износу од 624,817 хиљ. динара.

Овај приход је повећан јер су у 2015 години утужена сва потраживања старија од 365 дана како за главни дуг тако и за камате.

Финансијски приход у укупном приходу учествује са 7,5%.

Финансијски расходи су остварени у износу од 37.611 хиљ. динара. Финансијски расходи обухватају: **расходе камата, негативне курсне разлике и остале финансијске расходе.**

У односу на 2014. годину ови расходи се остварују са 48,1%. Највеће расходе из ове групе чине расходи камата ЕБРД у износу од 29.558 хиљ. динара.

У укупним расходима, финансијски расходи учествују са 0,4%

В) Остали приходи и расходи бележе негативан однос у износу од 1.285.533 хиљ. динара.

Основни разлог овог резултата је што се на терет расхода признаје исправка вредности појединачних потраживања, ако је од рока за њихову наплату прошло најмање 365 дана.

Остали приходи остварени су у износу од 421.318 динара. У односу на прошлу годину ови приходи су већи за 28,2%.

Остали приходи представљају приход од продаје некретнина, постројења и опреме као и приход од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана.

У оквиру осталих прихода издвојен је приход од усклађивања вредности потраживања који у 2015. години износи 318.449 хиљ. динара што је за 53,7% више него 2014.године. Ово усклађивање вредности потраживања се односи на наплату једног дела потраживања који је у претходној години евидентиран као расход по основу обезвређивања имовине.

Остали расходи су остварени у износу од 1.706.852 хиљ.динара. Остали расходи обухватају расходе по основу обезвређења имовине и остале расходе.

Расходи по основу обезвређивања потраживања и краткоричних фин. пласмана су највећи у овој групи трошкова и износе 1.644.749 хиљ.динара. Целокупан износ исправке вредности потраживања односи се на сва потраживања старија од 365 дана како је и предвиђено Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Предузећа. У односу на остварење из 2014.годину,ови расходи су већи за 80,6 %.

Од укупног износа 1.644.749 хиљ. динара исправка потраживања за ЈКП „Инфостан технологије“ износи 457.368 хиљ. динара.

Из поменуте исправке изузета су потраживања по основу попушта социјално угроженим домаћинствима на комуналне производе и услуге старије од 365 дана у износу од 508.559 хиљ. динара јер је Секретаријат за социјалну заштиту у сарадњи са Секретаријатом за финансије почео да измирује своје заостале обавезе.

Исправка потраживања за потрошаче чија наплата се врши преко директне наплате ЈКП „Београдски водовод и канализација“ износи 1.187.381 хиљада динара.

Поменута исправка односи се на исправку за неутужена и утужена потраживања старија од 365 дана за воду и услуге како за главни дуг тако и за камате.

Укупан износ исправке неутужених потраживања старијих од 365 дана износи 366.144 хиљ. динара.

Неутужена потраживања односе се на:

- Јавна предузећа, државне установе и спортски клубови.
- Домаћинства највећи износ исправљених, а неутужених потраживања односи се на носиоце спојева на блок водомерима.
- Предузетници и остала привреда, највећи износ исправке вредности неутужених потраживања односи се на потрошаче према којима нису могле да се спроведу мере принудне наплате (искључења и утужења).

Посебно је дошло до повећања обезвређивања потраживања купци - камате и обезвређивање потраживања купци- вода, а односе се на предузећа која су у поступку ликвидације и реструктурирања.

Овим трошковима обухваћена су сва потраживања (за воду, услуге и камате) старија од 365 дана од уговореног рока за наплату.

Остали непоменути расходи представљају трошкове настале по основу спорова, казни за привредне преступе и прекршаје, накнаде штета трећим лицима, разне издатке за хуманитарне намене, елементарне непогоде и др.

У укупним расходима, остали расходи учествују са 16,5%.

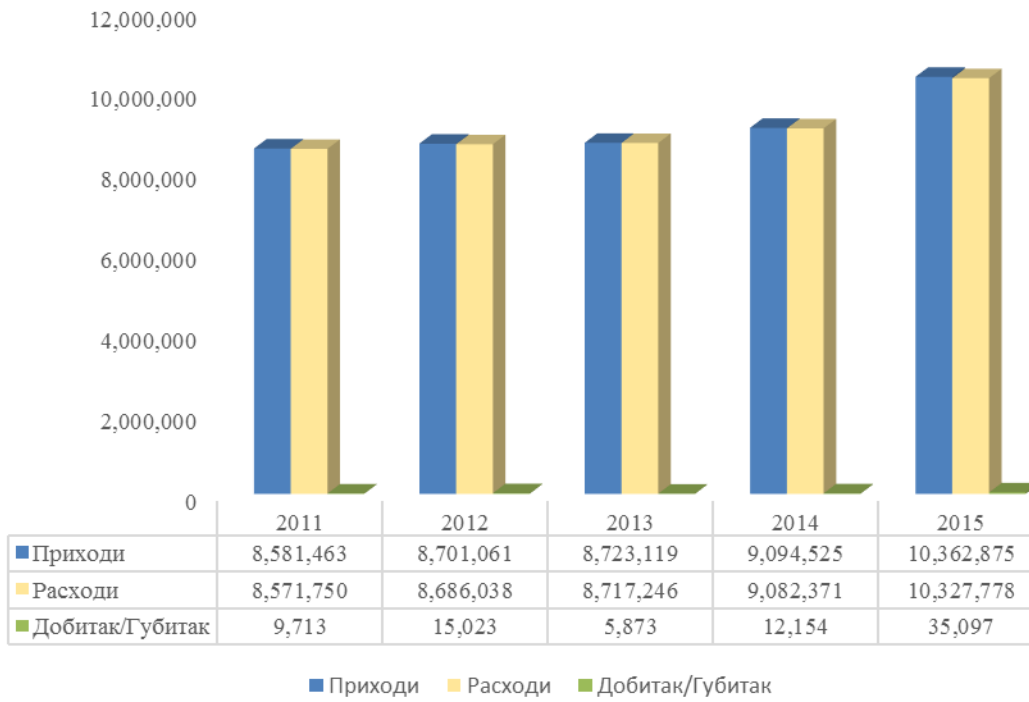
Г) Накнадно утврђени расходи из ранијих година су приказани као негативан салдо накнадно утврђених расхода из ранијих година у износу од 26.845 хи.л. динара.

У укупним расходима учествују са 0,3%.

Бруто резултат Предузећа

	<i>у 000 дин</i>
I Добитак на пословном и финансијском пословању.....	1.347.475
II Губитак на осталом пословању.....	1.285.533
<u>III Губитак пословања које се обуставља.....</u>	26.845
Укупан добитак.....	35.097

Финансијски резултат по годинама у хиљадама динара



2. ПОКРИВЕНОСТ ТРОШКОВА

За утврђивање висине цене и њеног даљег кориговања веома је важна анализа покривености трошкова.

		% покривености
ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	8.419.716.052	
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	8.471.418.285	99,4
УКУПНИ РАСХОДИ	10.327.778.096	81,5

Приходом од основне делатности (фактурисани кубаци помножени ценом воде и одвођења отпадних вода) покрива се 99,4% пословних расхода а 81,5% укупних расхода. У оквиру пословних расхода налазе се сви расходи који се односе на обављање основне делатности као и амортизација, која би требало да буде један од најзначајних елемената инвестиционих активности.

У обрачунатом приходу од основне делатности вода учествује са 74,0% а канализација са 26,0%.

У структури трошкова, претежно су заступљени фиксни трошкови који нису директно зависни од количине произведене воде и одведених отпадних вода. Фиксни трошкови у укупним трошковима учествују са 83,97%.

Варијабилни трошкови у укупним трошковима остварују се са 16,03%. Варијабилни трошкови, или трошкови који зависе од количине прерађене воде и одведених употребљених вода, су трошкови хемикалија неопходних за процес прераде воде (у варијабилним трошковима учествују са 21,49%), електрична енергија на производним погонима (у варијабилним трошковима учествује са 64,55%) и трошкови горива и грејања (у варијабилним трошковима учествују са 13,96%)

Да би се покрили сви трошкови пословања, укључујући и амортизацију, у 2015. години је била потребна цена воде и услуга канализације од 93,28 динара а просечна одобрена цена је била 76,41 динара.

Када се трошкови сведу на кубик фактурисане воде односно на кубик фактурисане канализације, види се да је потребна цена воде била 64,57 динара а остварена 52,88 динара, док је потребна цена канализације била 28,72 динара а остварена 23,53 динара.

Неопходно је имати у виду да је водоснабдевање и каналисање индустрија са претежно фиксним трошковима који не зависе од количине произведене воде и одведених употребљених вода.

Мора се имати у виду да на повећање цене утиче и веће учешће у потрошњи домаћинства а смањење привреде која има знатно веће цене.

У 2015. години цене су кориговане 01.07.2015. за 5%.

ЦЕНА 1М³ ВОДЕ И ОДВОЂЕЊА ОТПАДНИХ ВОДА ЗА 2015.ГОД.

РБ	ПОЗИЦИЈА	Цена по м ³	Укупни трошкови	Стр.
	ВАРЈАБИЛНИ ТРОШКОВИ	14.95	1,647,945,342	16.03
1	Материјал за основну делатност	3.21	354,167,297	3.45
2	Електрична енергија на ПП	9.65	1,063,787,333	10.35
3	Трошкови горива и грејања	2.09	229,990,712	2.24
	ФИКСНИ ТРОШКОВИ	78.33	8,631,821,947	83.97
4	Персонални трошкови	31.95	3,520,366,453	34.25
5	Амортизација и резервисање	14.06	1,549,529,644	15.07
6	Остали фиксни трошкови	32.32	3,561,925,851	17.71
	УКУПНИ РАСХОДИ	93.28	10,279,767,290	100.0
	Продаја у м ³	вода	117,814,083	
	Продаја у м ³	канализација	93,075,843	
	Остварена цена коштања 1 м ³ воде		64.57	
	Остварена цена коштања 1 м ³ одвођења		28.72	
I	Остварена цена за 2015. г		93.28	
II	Одобрена продајна цена у 2015. г		76.41	
	Индекс I:II		122.1	

У калкулацији цене воде и одвођења отпадних вода нису узети у обзир трошкови Одмаралишта у Врњачкој Бањи и групе 59.

3. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања је табеларни приказ средстава и извора средстава предузећа на одређени дан, састављен на основу стварног стања активе и пасиве.

Биланс стања на дана 31.12.2015. године урађен је према новом контном оквиру који је прописан Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл.гласник РС број 95/2014) .

Основне позиције биланса стања су:

- имовина
- обавезе
- и капитал

АКТИВА

Актива је вредносни приказ средстава по намени и на дан 31.12.2015. године износи 90.599.295 хиљада динара.

Активу чине стална имовина која учествује са 93,46% , обртна имовина са учешћем од 6,12% и одложена пореска средства.

Стална имовина износи 84.679.460 хиљ.динара и чине је:

а) Нематеријална улагања која представљају улагања у развој, улагања изнад књиговодствене вредности, патенте, лиценце и сл.

Нематеријална улагања су евидентирана у износу од 23.697 хиљаде динара и у сталној имовини учествују са 0,03%.

б) Некретнине, постројења и опрема обухватају природна богатства, грађевинске објекте, постројења и опрему.

Некретнине, постројења и опрема износе на дан 31.12.2015. године 84.638.276 хиљаде динара.

У сталној имовини учествују са 99,9%.

в) Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу, дугорочне хартије од вредности, дугорочне кредите, сопствене акције и остале дугорочне пласмане.

Дугорочни финансијски пласмани евидентирани су у износу од 17.487 хиљ. динара.

Обртна имовина износи 5.544.592 хиљ.динара и чине је:

а) Залихе које се састоје од залиха материјала, недовршене производње, готових производа, робе и датих аванса. Залихе су евидентирани у износу од 390.418 хиљ.динара.

У обртној имовини залихе учествују 7,04%.

б) Краткорочна потраживања износе 5.154.174 хиљада динара и односе се на краткорочна потраживања од купаца у земљи, по основу камата, готовина, друга потраживања, као и исправке вредности. У обртној имовини учествују са 92,96%

Обртна имовина у сталној имовини учествује са 6,55%.

Одложена пореска средства износе 375.243 хиљада динара.

Одложена пореска средства исказују износ пореза из добити који може да се поврати у наредном периоду по основу одбитних привремених разлика.

ПАСИВА

Пасива показује порекло средстава, односно изворе финансирања предузећа и евидентирана је у износу од 90.599.295 хиљада динара.

Пасиву чине капитал са учешћем од 94,8% , дугорочна резервисања и обавезе са учешћем од 5,2% и одложена пореска средства.

Капитал је евидентиран у износу од 85.740.909 хиљ. динара и чини га:

а) Основни капитал представља државни капитал као део трајних извора средстава који је у целости у власништву Оснивача.

На дан 31.12.2015. године основни капитал износи 36.025.996 хиљ.динара и у укупном капиталу учествује са 42,01%.

в) Ревалоризационе резерве су исказане као резултат процене фер вредности имовине у износу од 57.523.416 хиљада динара и у укупном капиталу учествују са 67,09%.

в) Губитак ранијих година износи 7.814.906 хиљада динара.

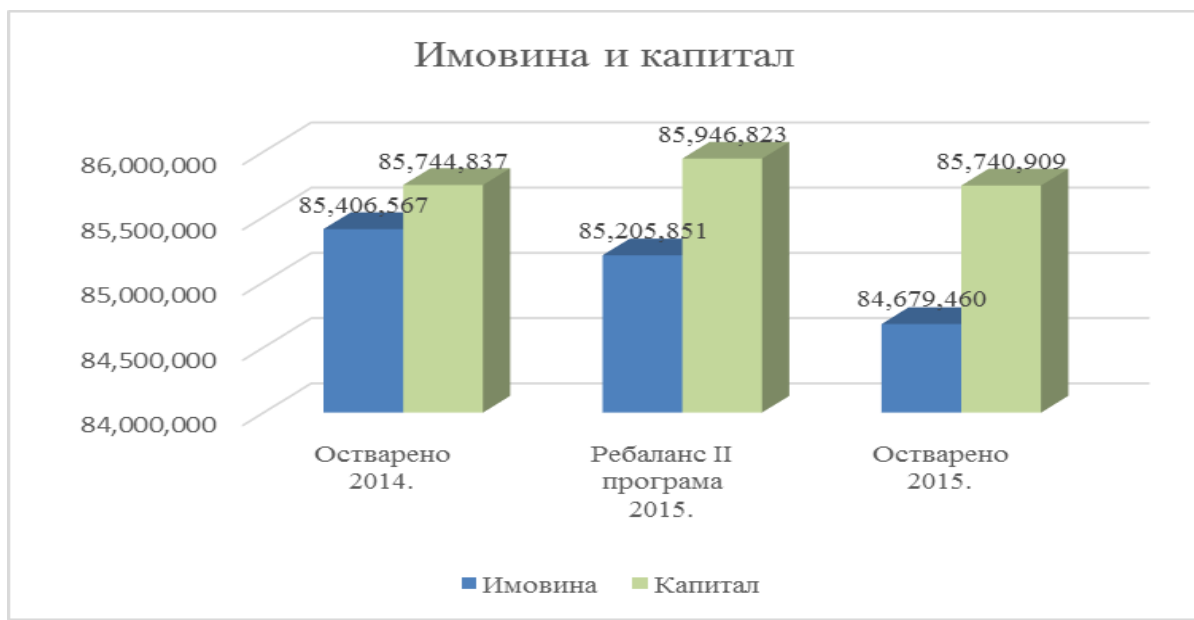
Дугорочна резервисања и обавезе износе 639,550 хиљ. динара и чине их:

а) Дугорочна резервисања у износу од 400,482 хиљ.динара у укупним дугорочним резервисањима и обавезама учествују са 62,62%.

У оквиру дугорочних резервисања имамо резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу 329.842 хиљ. динара, резервисања за трошкове судских спорова 70,640 динара.

б) Дугорочне обавезе износе 239.068 хиљ. динара и учествују у дугорочним резервисањима и обавезама са 37,38%. Ове обавезе односе се на дугорочне кредите и зајмове у иностранству у износу 229.311 хиљ. динара и остале обавезе 9.757 хиљ. дин.

Одложена пореска средства износе 375.243 хиљада динара.



Биланс стања

у хиљадама динара

		Остварено 2014	Ребаланс II програма 2015.	Остварено 2015.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	85,406,567	85,205,851	84,679,460	99.1	99.4
I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	33,316	61,462	23,697	71.1	38.6
1. Улагања у развој	0004	29,876	38,966	20,650	69.1	53.0
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке софтвер и остала права	0005	3,440	22,496	3,047	88.6	13.5
3. Гудвил	0006					
4. Остала нематеријална имовина	0007					
5. Нематеријална имовина у припреми	0008					
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009					
II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	85,351,481	85,122,437	84,638,276	99.2	99.4
1. Земљиште	0011	12,029,078	12,029,078	12,029,078	100.0	100.0
2. Грађевински објекти	0012	66,975,008	70,021,036	65,994,184	98.5	94.2
3. Постројења и опрема	0013	1,812,657	1,914,364	1,849,146	102.0	96.6
4. Инвестиционе некретнине	0014					
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015					
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4,524,809	1,147,364	4,759,438	105.2	414.8
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	33	33	20	60.6	60.6
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	9,896	10,562	6,410	64.8	60.7
III БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0019					
IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	21,770	21,952	17,487	80.3	79.7
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025					

2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026					
3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве продаје	0027					
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним лицима	0028					
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним лицима	0029					
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030					
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031					
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032					
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	21,770	21,952	17,487	80.3	79.7
V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034					
В ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	375,243	375,243	375,243	100.0	100.0
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	4,974,012	4,915,864	5,544,592	111.5	112.8
I ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	421,907	425,469	390,418	92.5	91.8
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	418,032	420,854	385,754	92.3	91.7
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046					
3. Готови производи	0047					
4. Роба	0048	79	83	57	72.2	68.7
5. Стална средства намењена продаји	0049					
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	3,796	4,532	4,607	121.4	101.7
II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057++058)	0051	3,407,448	3,756,583	3,304,353	97.0	88.0
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052					
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053					
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	107,544	130,252	146,569	136.3	
4. Купци у иностранству- остала повезана правна лица	0055					
5. Купци у земљи	0056	3,299,904	3,626,331	3,157,784	95.7	87.1
6. Купци у иностранству	0057					
7. Остала потраживања по основу продаје	0058					
III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059					

IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	178,423		188,943	105.9	
V ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061					
VI КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	350,000	450,000	570,000	162.9	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063					
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064					
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065					
4. Остали краткорочни финансијски пласмани	0066					
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	350,000	450,000	570,000	162.9	
VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	473,705	261,487	1,036,290	218.8	
VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	22,525		26,992		
IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	120,004	22,325	27,596	23.0	
Д. УКУПНА АКТИВА (0001+0002+0042+0043)	0071	90,755,822	90,496,958	90,599,295	99.8	100.1
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА		596	596	596		100.0
ПАСИВА						
А. КАПИТАЛ	0401	85,744,837	85,946,823	85,740,909	100.0	99.8
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	36,025,996	36,025,996	36,025,996	100.0	100.0
1. Акцијски капитал	0403					
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404					
3. Улози	0405					
4. Државни капитал	0406	35,889,648	35,889,648	35,889,648	100.0	100.0
5. Друштвени капитал	0407					
6. Задражни удели	0408					
7. Емисиона премија	0409					
8. Остали основни капитал	0410	136,348	136,348	136,348	100.0	
II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
IV РЕЗЕРВЕ	0413					
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМ.ИМОВИНЕ	0414	57,526,286	57,526,286	57,523,416	100.0	100.0

VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТ.ОД ВРЕДНОСТИ	0415					
VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ ХАР.ОД ВРЕД.	0416			28,694		
VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0417	12,154	11,107	35,097	288.8	316.0
1. Нераспоређени добитак ранијих година						
2. Нераспоређени добитак текуће године		12,154	11,107	35,097	288.8	316.0
IX УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТОЛЕ	0420					
X ГУБИТАК	0421	7,819,599	7,616,566	7,814,906	99.9	102.6
1.Губитак ранијих година	0422	7,819,599	7,516,641	7,814,906		
2.Губитак текуће године	0423					
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424	766,998	465,863	639,550	83.4	137.3
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	301,135	0	400,482	133.0	
1. Резервисања за трошкове у гарантном току	0426					
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	301,135		329,842	109.5	
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			70,640		
6. Остала дугорочна резервисања	0431					
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	465,863	465,863	239,068	51.3	51.3
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	456,106	456,106	229,311		
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
8. Остале дугорочне обавезе	0440	9,757	9,757	9,757	100.0	100.0
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	375,243	375,243	375,243	100.0	100.0
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442	3,868,744	3,709,029	3,843,593	99.3	103.6
I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443	228,053	228,053	229,312	100.6	100.6

1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	228,053	228,053	229,312	100.6	100.6
II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	43,960	32,685	44,127	100.4	
III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	812,876	662,703	672,609	82.7	101.5
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452					
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
3. Добављачи - остала повезана лица у земљи	0454	192,618	202,655	111,661	58.0	55.1
4. Добављачи - остала повезана лица у иностранству	0455					
5. Добављачи у земљи	0456	593,613	408,344	560,944	94.5	137.4
6. Добављачи у иностранству	0457	26,645	51,689		0.0	0.0
7. Остале обавезе из пословања	0458		15	4		
IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	174,156	172,351	220,135	126.4	127.7
V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22,492	27,902	41,531	184.6	148.8
VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13,552	12,062	13,766	101.6	114.1
VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	2,573,655	2,573,273	2,622,113	101.9	101.9
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0463					
Б. УКУПНА ПАСИВА	0464	90,755,822	90,496,958	90,599,295	99.8	100.1
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	596		596	100.0	

4. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине је основни финансијски извештај који свеобухватно приказује новчане ефекте предузећа у одређеном временском периоду.

На основу информација из Извештаја о токовима готовине може се закључити:

- да ли се ради о пословној активности која доноси или захтева одлив готовине,
- да ли се готовина троши у пословним или непословним активностима,
- како се финансира недостатак или користи вишак готовине.

Токови готовине су показатељ ликвидности предузећа али и веза са другим обрасцима финансијског извештавања преко којих се може пратити логичност исказаних података.

Полазећи од тога које су активности предузећа условиле приливе и одливе готовине, у Извештају су готовински токови класификовани у три основне групе:

1. готовински токови из пословања,
2. готовински токови из инвестиционе активности и
3. готовински токови из активности финансирања.

Пословне активности

У приливе по основу пословне активности укључују се приливи од продаје робе и услуга, приливи од наплате камата и приливи од узетих кредита за пословање.

Укупно остварени прилив од пословне активности у периоду I-XII 2015. године је 10.079.867 хиљ. динара.

Највећи прилив је остварен по основу продаје и примљених аванса у износу од 9.423.423 хиљ. динара и чини 93,5% укупног прилива од пословне активности.

У одливе по основу пословне активности укључују се одливи за плаћање робе и услуга, исплате зарада, камата, пореза и куповина краткорочних улагања.

Укупни одливи од пословне активности остварени су у износу од 7.968.955 хиљ. динара. Највећи део одлива новца односи се на исплату зарада 49,9% и обавезе према добављачима 45,9%.

	у 000
Прилив готовине из пословне активности	10.079.867
Одлив готовине из пословне активности	7.968.955
Нето прилив готовине из пословне активности	2.110.912

Инвестиционе активности се односе на стицање или отуђивање сталне имовине и осталих финансијских улагања која нису укључена у готовинске еквиваленте.

Приливи по основу инвестиционе активности обухватају приливе од продаје некретнина, постројења, опреме, дугорочна улагања и наплату зајмова.

Укупно остварени прилив новца по основу инвестиционих активности у 2015. години износи 44.347 хиљ.динара. Продајом возила остварен је прилив у износу од 5.040 хиљ.динара, док су примљене камате из активности инвестирања остварене у износу од 39.307 хиљ.динара.

Одливи из инвестиционе активности настају по основу куповине некретнина, постројења и опреме и других сталних средстава, датих зајмова и аванса.

У периоду I-XII 2015. године по овом основу остварен је укупан одлив у износу од 922.451 хиљ. динара, и односи се на покриће инвестиција и то:

	<i>у 000 дин</i>
<i>Сопствена средства</i>	
- Измирене обавезе из 2014. годину за радове, опему, возила	132.918
- Приморје (Макиш 2)	188.720
- Тахал (Макиш 2)	40.331
- Санација и адаптација објеката	62.747
- Остали радови и пројекти и реконструкције	98.886
- Опрема, возила	<u>323.972</u>
	847.574
<i>Средства буџет:</i>	
- Реконструкција Хајдук Вељкове улице	12.130
- Реконструкција Карађорђевог улице	<u>62.747</u>
	74.877
	<i>у 000</i>
Прилив готовине из активности инвестирања	44.347
Одлив готовине из активности инвестирања	1.142.451
Нето одлив готовине из активности инвестирања	-1.098.104

Активности финансирања се односе на сопствене и кредитне изворе финансирања. Финансијске активности имају за последицу промене у величини и саставу сопственог капитала и обавеза по основу узетих кредита.

Прилив по основу активности финансирања настају од издавања акција, обвезница и од узимања дугорочних или краткорочних кредита.

У 2015. години остварен је прилив у износу од 80.247 хиљада динара откупом станова као и од средства из буџета за реконструкцију водоводне мреже у Раковици и КЦС Карађорђево трг у износу од 74.877 хиљ.динара.

Одливи по основу активности финансирања су условљени откупом сопствених акција, отплатом кредита (главнице дуга) и исплатом дивиденди. Укупно остварени одлив из активности финансирања је 530.497 хиљ. динара.

	у 000
Прилив готовине из активности финансирања	80.274
Одлив готовине из активности финансирања	530.497
Нето одлив готовине из активности финансирања	-450.223

	у 000
Готовина на почетку обрачунског периода је	473.705
Готовина на крају обрачунског периода је	1.036.290

Анализирајући кретање готовине у 2015. години по свим основама, може се констатовати да је

	у 000
Укупан прилив готовине	10.204.488
Укупан одлив готовине	9.641.903
Нето прилив готовине	562.585



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ПОЗИЦИЈА	Остварено 2014.	Ребаланс II програма 2015.	Остварено 2015.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ			
I Прилив готовине из пословне активности	8.902.417	8.705.000	10.079.867
1. Продаја и примљени аванси	8.423.607	8.405.000	9.423.423
2. Примљене камате из пословне активности	174.254	190.000	211.751
3. Остали приливи из редовног пословања	304.556	110.000	444.693
II Одливи готовине из пословне активности	7.450.637	7.687.457	7.968.955
1. Исплате добављачима и дати аванси	4.028.487	3.953.000	3.654.502
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3.314.932	3.612.457	3.980.118
3. Плаћене камате	20.474	32.000	29.753
4. Порез на добитак			
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	86.744	90.000	304.582
III Нето прилив готовине из пословне активности (I-II)	1.451.780	1.017.543	2.110.912
IV Нето одлив готовине из пословне активности (II-I)			
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Прилив готовине из активности инвестирања	14.134	172.335	44.347
1. Продаја акција и удела (нето приливи)			
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме и биолошких средстава	2.469	2.000	5.040
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)		150.000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	11.665	20.335	39.307
5. Примљене дивиденде			
II Одлив готовине из активности инвестирања	921.894	1.109.593	1.142.451
1. Куповина акција и удела (нето одливи)			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	921.894	1.109.593	922.451
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)			220.000

III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)			
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	907.760	937.258	1.098.104
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања	173.036	112.900	80.274
1. Увећање основног капитала			
2. Дугорочни кредити (нето приливи)			
3. Краткорочни кредити (нето приливи)			
4. Остале дугорочне обавезе	173.036	112.900	80.274
5. Остале краткорочне обавезе			
II Одливи готовине из активности финансирања	618.377	405.403	530.497
1. Откуп сопствених акција и удела			
2. Дугорочни кредити (одливи)		235.700	
3. Краткорочни кредити (одливи)	350.000	100.000	226.542
4. Остале обавезе (одливи)	263.385	69.703	293.624
5. Финансијски лизинг			
6. Исплаћене дивиденде	4.992		10.331
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)			
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	445.341	292.503	450.223
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	9.089.587	8.990.235	10.204.488
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	8.990.908	9.202.453	9.641.903
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	98.679		562.585
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		212.218	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	375.026	473.705	473.705
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	473.705	261.487	1.036.290

III ЗАРАДЕ И ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА

Укупно планирана маса средстава за зараде Ребалансом 2 програма пословања (са порезима и доприносима на терет запослених и на терет послодавца) за 2015.годину износи 2.980.251.932 динара.

У оквиру планиране масе за зараде налази се и маса за пословодство.

За зараде у 2015.години, исплаћено је следеће:

- Нето зараде	1.651.495.417,94
- Порези и доприноси које плаћа запослени	659.020.446,14
- Бруто I.....	2.310.515.864,08
- Обавеза послодавца	435.554.640,81
- Бруто II	2.746.070.504,89

На основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС број 116/14) којим је смањена нето основна зарада за 10%, у 2015.години исплаћено је 217.079.578,39 динара.

У укупним расходима, зараде учествују са 28,7 % а укупни персонални трошкови са 34,2%.

Просечна исплаћена нето зарада у ЈКП БВК, за посматрани период, је 56.675,88 динара и у односу на 2014.годину, мања је за 3,6%.

Потписивањем колективног уговора у обрачуну зарада, почев од фебруара месеца, примењују се мањи коефицијенти за обрачун додатака на зараду (рад на државни празник 125% уместо 150%; рад ноћу 40% уместо 45%, прековремени рад 30% уместо 45%; рад у смени 4%; уместо 5%; рад недељом 10% уместо 15%; минули рад 0,4% уместо 0,5%).

Просечне зараде по квалификацијама

Квалификација	I - XII 2015.	I - XII 2014.	Индекс
1	2	3	4
BC	77.102,55	79.466,01	97,0
ВШС	59.182,36	61.611,42	96,1
ССС	52.142,23	54.078,26	96,4
ВКВ	55.655,01	58.494,34	95,1
КВ	49.585,58	51.787,34	95,7
ПК	37.977,93	39.850,13	95,3
УКУПНО	56.675,88	58.773,31	96,4

У структури нето исплаћене масе за зараде, највеће учешће има редован рад 58,1%. У оквиру ове масе је и исплаћена маса за стимулације која је, у складу са Колективним уговором, у висини 1% укупне масе за исплату зарада.

Прековремени рад учествује у укупној маси са 4,1% док је у 2014. години учешће било 3,3%. Ефекат исказаних сати прековременог рада је као да су радила још 107 радника целе године пуно радно време.

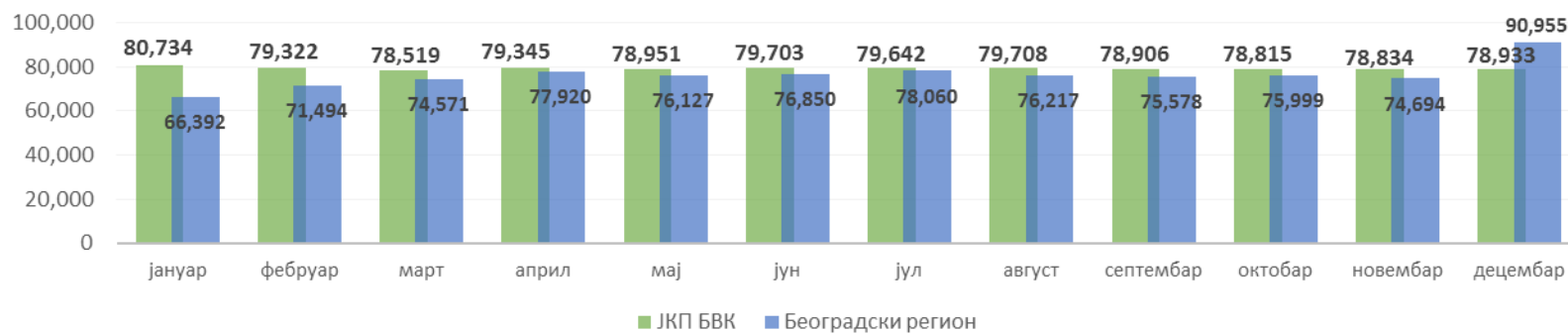
Учешће сати боловања до 30 дана је смањено са 0,8% колико је билу у 2014. години на 0,6% у 2015. години.

ОПИС	I-XII 2015.	Структура		I-XII 2014.	Структура	
		3	4		5	6
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Редован рад	959.965.902,19	67,3	58,1	996.969.323,10	65,9	56,1
Рад на државни празник	29.759.552,71	2,1	1,8	31.302.253,00	2,1	1,8
Годишњи одмор	181.388.291,72	12,7	11,0	197.374.993,78	13,0	11,1
Државни празник	36.765.750,28	2,6	2,2	40.026.871,62	2,6	2,3
Плаћено одсуство	5.813.454,08	0,4	0,4	5.869.572,26	0,4	0,3
Ноћни рад	31.769.599,10	2,2	1,9	39.506.169,76	2,6	2,2
Продужни рад	67.379.860,25	4,7	4,1	59.326.744,72	3,9	3,3
Боловање	10.663.543,11	0,7	0,6	13.915.078,95	0,9	0,8
Минули рад	100.070.119,66	7,0	6,1	128.369.657,15	8,5	7,2
Накнада за год.одмор (за запослене који су отишли по соц. програму)	2.131.603,83	0,1	0,1			
	1.425.707.676,93	100,0		1.512.660.664,34	100,0	
Топли оброк	109.589.552,73		6,6	114.450.010,33		6,4
Регрес	116.198.188,27		7,0	148.451.082,09		8,4
УКУПНО	1.651.495.417,93		100,0	1.775.561.756,76		100,0

ЗАРАДЕ У ПЕРИОДУ I - XII 2015. ГОДИНЕ

МЕСЕЦИ	Просечне зараде у ЈКП БВК		месечни индекс	Просечне зараде у Београдском региону		месечни индекс	индекс потрошачних цена-Београд	Стопа инфлације годишња	
	нето	брuto		нето	брuto			Београд	Србија
укупно 2015.	58.770,31	80.753,89	101,4	55.429	76.333	102,45		2	1,7
јануар 2015.	57.699,01	80.733,86	103,5	48.207	66.392	76,7	99,7	-0,2	0,1
фебруар	56.702,61	79.322,14	98,3	51.893	71.494	107,6	100,8	0,8	0,8
март	56.137,38	78.518,55	99,0	54.547	74.571	105,1	101,0	1,9	1,9
април	56.717,16	79.345,34	101,0	57.064	77.920	104,6	100,5	2,1	1,8
мај	56.433,59	78.950,62	99,5	55.516	76.127	97,3	99,5	1,7	1,5
јун	56.964,44	79.702,83	100,9	56.067	76.850	101,0	100,7	2,0	1,9
јул	56.923,43	79.642,20	99,9	56.943	78.060	101,6	99,2	1,6	1,0
август	56.967,67	79.707,74	100,1	55.399	76.217	97,3	100,9	2,8	2,1
септембар	56.400,08	78.905,93	99,0	55.116	75.578	99,5	99,9	1,5	1,4
октобар	56.320,36	78.815,14	99,9	55.213	75.999	100,2	100	2,1	1,4
новембар	56.353,04	78.834,28	100,1	54.309	74.694	98,4	99,9	1,8	1,3
децембар 2015.	56.424,09	78.932,66	100,1	66.516	90.955	122,5	99,6	1,7	1,5

Просечне нето зараде у ЈКП БВК и Београдском региону



ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА

У 2015. години остала лична примања исплаћивана су у износима предвиђеним Колективним уговором.

Трошкови службених путовања – Укупни трошкови за службена путовања, у земљи и иностранству, остварени су са 70,1% у односу на план. Службена путовања била су врло селективна, са акцентом на она путовања која су заиста од непосредне користи за Предузеће.

Јубиларне награде - Потписивањем колективног уговора почев од фебруара месеца примењују се мањи коефицијенти за исплату јубиларних награда. Исплата јубиларне награде се врши на следећи начин, за навршених 10 година стажа – 0,5 просечне зараде у Предузећу; 15 год – 0,625; 20 – 0,75; 25 – 0,875; 30 – 1 и за 35 и 40 год стажа – 1,1 просечна зарада предузећа.

У 2015.години за јубиларне награде исплаћено је 33.018.551 динар, што је у односу на претходну годину мање за 46,1%, због промењеног начина обрачуна јубиларних награда.

Отпремнине - ступањем на снагу новог Колективног уговора отпремнине при престанку радног односа ради коришћења права на пензију исплаћују се у висини две просечне зараде у Београду. Отпремнине за одлазак у пензију исплаћене су у износу до 21.997.655 динара.

Током 2015. године спроведен је Програм о решавању вишка запослених, по коме је 149 запослених напустило предузеће. По том основу, за отпремнине за одлазак у пензију по одлуци исплаћено је 204.401.232 динара.

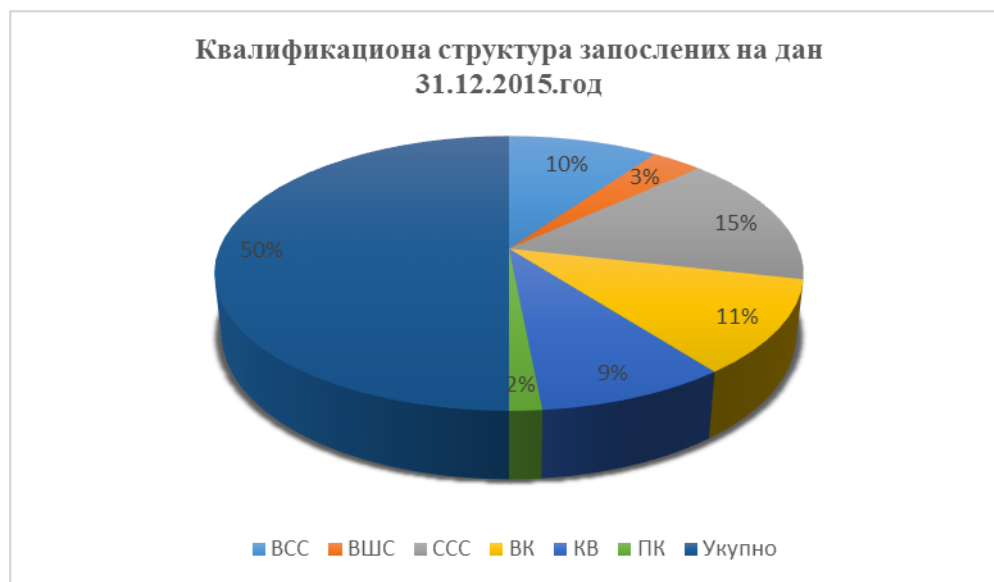
IV ЗАПОСЛЕНОСТ

На дан 31.12.2015. године у ЈКП Београдски водовод и канализација радило је 2.243 радника, од чега је 2.221 радник на неодређено време и 22 радника на одређено који су на замени запослених који су на дужем боловању.

Уговором о привремено повременим пословима на дан 31.12.2015. године било је ангажовано 669 лица.

Квалификациона структура (потребна квалификација) 31.12.2015. год.

Квалификација	неодређено	одређено	Укупно	Структура
1	2	3	4	5
ВСС	435	9	444	19,8%
ВШС	148	1	149	6,6%
ССС	685	9	694	30,9%
ВК	491	0	491	21,9%
КВ	395	3	398	17,7%
ПК	67	0	67	3,0%
Укупно	2.221	22	2.243	100,0%



Поређење у односу на 2014. годину

У односу на прошлу годину, број запослених је смањен за 6,3%. У 2015. години усвојен је нови Правилник о организацији и систематизацији послова, по коме су укинута алтернативне за поједина радна места, тако да подаци о квалификацијама нису упоредиви.

Просечна старост запослених је 47 година, а код недостајућих занимања основне делатности и више.

Квалификација	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.	Индекс 2:3
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
ВСС	444	486	91,4
ВШС	149	208	71,6
ССС	694	703	98,7
ВК	491	503	97,6
КВ	398	494	80,6
ПК	67	2	3350,0
Укупно	2.243	2.396	93,6

Стање броја запослених у периоду од 2011 - 2015. године

Година	Укупно	Ланчани индекс
2011.	2.455	100,0
2012.	2.509	102,2
2013.	2.472	98,5
2014.	2.396	96,9
2015.	2.243	93,6



Број часова остварен боловањем и по основу прековременог рада

Квалификација	Боловање	Структура	Прековремено	Структура
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
ВСС	10.400	21,3	31.223	13,9
ВШС	4.072	8,4	11.462	5,1
ССС	15.952	32,7	58.302	26,0
ВК	4.720	9,7	54.463	24,3
КВ	10.936	22,5	65.395	29,2
ПК	2.632	5,4	3.176	1,4
Укупно	48.712	100,0	224.021	100,0

Број радника на боловању/прековременом у периоду од 2011 - 2015. год.

Година	Боловање	Ланчани индекс	Прековремено	Ланчани индекс
2011.	31,1	100,0	106	100,0
2012.	26,7	85,9	105	99,1
2013.	28,9	108,2	94	89,5
2014.	28,9	100,0	86	91,5
2015.	23,3	80,6	107	124,4



ФЛУКТУАЦИЈА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је у 2015. години напустило укупно 199 радника. Од тога, 149 радника је отишло у пензију по Програму о решавању вишка запослених, 3 радника је отишло у инвалидску пензију, 3 радника је на мировању, а остали су напустили Предузеће по другим основама (истек трајања замене, смрт, приватни разлози и др.)

Посматрано по квалификацијама, највише је отишло ССС – 62, ВСС – 51, ВК – 35, КВ – 31, ПК – 11, ВШС – 9.

У 2015. години у Предузеће је дошло 47 радника. Од тога 32 на неодређено време и 15 на одређено који су на замени запослених који су на дужем бловању.

5.1. Засновали радни однос у периоду 01.01.2015. - 31.12.2015.

Квалификација	недоређено	на одређено	Укупно
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
ВСС	19	7	26
ВШС		1	1
ССС	6	6	12
ВК			0
КВ	5	1	6
ПК	2		2
Укупно	32	15	47

5.2. Радници којима је престао радни однос у 2015. год.

Квалификација	споразумни раскид	Н.О. из приватних разлога	истек трајања на одређено	инвалидска пензија	старосна пензија	пензија	остало	Укупно
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
ВСС	3	1	10		5	30	2	51
ВШС						8	1	9
ССС	3		6		5	48	1	63
ВК				1	2	31	1	35
КВ			2	2	4	22	1	31
ПК					1	10		11
Укупно	6	1	18	3	17	149	6	200
Структура	3,0%	0,5%	9,0%	1,5%	8,5%	74,5%	3,0%	100,0%

Старосна структура на дан 31.12.2015. године

Године живота	Неодређено	Одређено	Укупно	Структура
до 29	21	7	28	1%
30 - 39	460	10	470	21%
40 - 49	910	4	914	41%
50 - 59	738	1	739	33%
60 и више	92	0	92	4%
Укупно	2.221	22	2.243	100%

Радна снага преме годинама стажа на дан 31.12.2015. године

Године стажа	Неодређено	Одређено	Укупно	Структура
до 9	188	17	205	9%
10 - 19	666	2	668	30%
20 - 29	796	3	799	36%
30 - 39	541		541	24%
40 и више	30		30	1%
Укупно	2.221	22	2.243	100%

Полна структура запослених

Пол	Неодређено	Одређено	Укупно	Структура
жене	537	19	556	24,8%
мушкарци	1.684	3	1.687	75,2%
Укупно	2.221	22	2.243	100,0%

V ИНВЕСТИЦИЈЕ

Ребалансом II програма пословања за 2015. годину планирана су средства за покриће нових инвестиција из средстава ЈКП БВК у износу од 1.249.545 хиљ. динара.

За завршетак радова за Макиш 2, реконструкцији и изградњи водоводне и канализационе мреже и хитне радове планирано је 160.000 хиљ.динара, што је и у складу са циљевима пословне политике за 2015. годину.

У 2015. години укупно је положено нове и санирано постојеће водоводне мреже у дужини 38.149,1 метра, такође је урађено 6.656,02 метара цевне канализационе мреже.

Укупно утрошена средства за инвестиције у 2015. години износе 922.451 хиљ.динара. Од тога, средства из буџета износе 74.877 хиљ.динара, док средства из сопствених средстава износе 847.574 хиљада динара.

<i>у 000 дин</i>	
ОПИС	2015.
I ИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ 2014.ГОДИНЕ	132.918
II ПРИМОРЈЕ (Макиш 2)	188.720
III ТАХАЛ (Макиш 2)	40.331
IV УКУПНО ЗА РАДОВЕ (РЕКОНСТРУКЦИЈА, ИЗГРАДЊА, ПРОЈЕКТИ, САНАЦИЈА)	214,264
V ОПРЕМА (ПУМПЕ, РАЧУНАРСКА, ЕЛЕКТРО И ОСТАЛА)	271.341
Пумпе	40.342
Рачунарска и комуникациона	87.621
Електро опрема	81.874
Остала опрема	61.504
VI ВОЗИЛА (ПУТНИЧКА)	52.631
Путничка	52.631
УКУПНО ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ (I+II+III +IV+V+VI)	847.574

Из сопствених средстава плаћено је:

	<i>у 000 дин</i>
- Пренете обавезе из 2014.год. за радове,опрему,возила.....	132.918
-Приморје (Макиш 2).....	188,720
- Тахал (Макиш 2).....	40,331
- Санација и адаптација објеката.....	62.747
- Остали радови и пројекти и реконструкције.....	98.886
- Опрема, возила.....	<u>323.972</u>
	847.574

Средства буџета:

- Реконструкција Хајдук Вељкове улице.....	12.130
- Реконструкција КЦС Карађорђево трг	<u>62.747</u>

Укупно из средстава буџета.....74.877

VI ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ И ЗАДУЖЕНОСТИ ЗА 2015.ГОД

Ликвидност предузећа представља његову способност да о року исплаћује своје доспеле обавезе. Статички гледано, ликвидност предузећа проистиче из односа ликвидне имовине и краткорочних обавеза на билансни дан. Ликвидном имовином се сматра текућа (обртна) имовина или строжије узев, текућа имовина без залиха. Динамички гледано, ликвидност предузећа се обезбеђује сталном усклађеношћу новчаних прилива у предузеће и новчаних одлива по основу исплата доспелих обавеза истог.

ПОКАЗАТЕЉ ТЕКУЋЕ ЛИКВИДНОСТИ

$$\frac{\text{АОР 0043}}{\text{АОР 0442}} = \frac{\text{обртна имовина}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{5.544.592}{3.843.593} = 1,44$$

2015.	2014.	2013.
1,44	1,29	0,98

Овај рацио показује са колико је обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза, што се узима као први индикатор сигурности којим су заштићени интереси краткорочних поверилаца предузећа. Однос од 2:1 у корист обртних средстава, узима се као традиционално нормалан.

Овај рацио се у 2015. години повећао што је добро, јер значи да је предузеће било ликвидно и да је измиривало на време своје краткорочне обавезе, а да је при том очувало потребан обим и структуру обртних средстава за обављање текућих послова.

Кеш рацио се такође повећао у 2015. години, стање готовине на крају године је веће у односу на претходну годину. У току 2015 године повећан је и проценат наплате од основне делатности у односу на претходну годину. Просечна наплата била је 722.990 хиљада динара.

КЕШ РАЦИО

$$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}} = \frac{\text{Готовински ек.+ готовина}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{1.036.290}{3.843.593} = 0,27$$

2015.	2014.	2013.
0,27	0,12	0,08

ПОКАЗАТЕЉ РЕДУКОВАНЕ ЛИКВИДНОСТИ

$$\text{Рацио редуковане ликвидности} = \frac{\text{Гот+Потраж.+Крат.фин.пласм}}{\text{Краткорочне обавезе}} = \frac{4.910.643}{3.843.593} = 1,28$$

2015.	2014.	2013.
1,28	1,09	0,88

Овај показатељ представља знатно строжији тест текуће ликвидности, па служи и као корисна провера показатеља текуће ликвидности. Његово утврђивање представља поделу укупних обртних средстава на две групе :

- 1) Готовина и релативно ликвидна средства као што су потраживања од купаца и краткорочни пласмани у хартије од вредности, дакле средства која непосредно стоје на располагању или ће бити расположива у довољно кратком року за исплату текућих обавеза а искључује
- 2) Мање ликвидна средства, као што су залихе и унапред плаћени трошкови, која нормално захтевају нешто дуже време да би се конвертовала у новчани облик и порез на додатну вредност

Предњи рацио показује са колико је динара ликвидних обртних средстава покривен сваки динар крткорочних обавеза. Ако предузеће има ригорозни рацио од 1:1, начелно се сматра да је стање његове текуће ликвидности релативно задовољавајуће.

ПОКАЗАТЕЉИ ЛЕВЕРИЦА (СТЕПЕНА ЗАДУЖЕНОСТИ)

Показатељи задужености показују који се проценат средстава предузећа финансира од задуживања.

$$\text{Коефицијент задужености} = \frac{\text{укупне обавезе}}{\text{укупна имовина}} = \frac{4.635.742}{90.599.295} = 0,05$$

2015.	2014.	2013.
0,05	0,05	0,05

Коефицијент задужености показује до које мере предузеће користи задуживање као облик финансирања. Што је већи однос дуга и имовине, већи је финансијски ризик. Вредност овог коефицијента би требало да буде 0,5 или мање.

VII Финансијски показатељи

ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ		2014.	2015.
Стопа наплате	Укупно наплаћена количина воде	92,8	96,7
	Укупно фактурисана количина воде (са ПДВ-ом)		
Ненаплаћена потарживања (без пренетих потарживања)	Укупна годишња ненаплаћена воде	7,2	3,3
	Укупно фактурисана количина воде (са ПДВ-ом)		
Трошкови одржавања и поправки	Укупни трошкови одржавања и поправки (дин)	4,5	5,8
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
Трошкови електричне енергије	Укупни трошкови ел.енергије (дин)	8,6	9,1
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
Трошкови радне снаге	Укупни трошкови радне снаге (дин)	29,6	30,0
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
Трошкови материјала	Укупни трошкови материјала (дин)	2,5	4,0
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
Остали трошкови без амортизације	Укупни остали трошкови (дин)	19,8	25,6
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
		<i>апсолутни износ</i>	
Трошкови радне снаге	Укупни трошкови радне снаге (дин)	1.453.927	1.574.474
	Укупан број запослених		

VIII ПОКАЗАТЕЉИ ЕФИКАСНОСТИ, ФИНАНСИЈСКЕ СИГУРНОСТИ И СТАБИЛНОСТИ

Показатељи	2014.	2015.
Показатељи укупног прихода и структуре		
Учешће пословних прихода у укупном приходу	92,4	87,6
Учешће прихода од основне делатности у укупном приходу	85,1	81,3
Учешће финансијских прихода у укупном приходу	3,5	7,5
Учешће осталих прихода у укупном приходу	3,6	4,1
Показатељи економичности пословања		
Однос укупног прихода и укупних расхода	100,1	100,3
Однос пословних прихода и пословних расхода	107,1	107,2
Однос финансијских прихода и финансијских расхода	403,3	2.067,6
Однос осталих прихода и осталих расхода	31,9	24,7
Показатељи бруто и нето финансијског резултата		
Учешће губитка у укупним расходима		
Учешће добитка у укупним расходима	0,13	0,34
Губитак према укупној активи		
Добитак према укупној активи	0,01	0,04
Губитак према укупном приходу		
Добитак према укупном приходу	0,1	0,3
Показатељи расподеле		
Нето зарада по раднику	58.770	56.676
Бруто зарада по раднику	80.754	79.293
Губитак по раднику		
Добитак по раднику	5.075	15.306,5
Учешће сталне имовне у пословној имовини	94,4	93,8
Учешће сталне имовине у укупном капиталу	99,6	98,8
Учешће залиха у укупном капиталу	0,5	0,5
Однос обртне имовине према укупним обавезама	107,3	123,7
Краткорочна потраживања, пласмани и готовине према краткорочним обавезама	117,7	134,1

IX УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима представља један од најбитнијих сегмената успешног остваривања циљева пословне политике и заштите њихових интереса

ЈКП Београдски водовод и канализација планира да приступи изради регистра ризика као и изради стратегије управљања ризицима. У том смислу, неопходно је да се ризик препозна, да се измери, као и да се дефинишу мере за избегавање ризика или ублажавање последица. У том циљу, координација свих радних процеса и процедура у предузећу треба да омогући избегавање и смањење ризика, њихово уочавање и отклањање.

Битан услов за ублажавање и избегавање свих финансијским ризика, јесте постојање процедура и именовање одговорних лица у свим поступцима. ЈКП БВК, у оквиру менаџмента системом квалитета, има уређен систем описан кроз процедуре и у финансијском сектору али ће бити неопходно јасно апострофирање одговорних лица.

Финансијски ризици који ће бити обухваћени Извештајем о пословању предузећа су:

- Ценовни ризик
- Ризик ликвидности
- Ризик новчаног тока
- Кредитни ризик

Ценовни ризик – сврставамо га у високе ризике

С обзиром на то да су цене ЈКП Београдски водовод и канализација контролисане а не економске, ценовни ризик подразумева неизвесност губитака који могу настати због не адекватне политике цена али и због негативних промена у другим ценама, каматним стопама, девизном курсу и вредности новца.

Цене воде и одвођења отпадних вода су практично двоструко регулисане: од стране локалне самоуправе (директним мерама) и од стране Републике преко циљане инфлације. Ризик је да неће бити одобрена потребна цена, што ће утицати на мањи приход од основне делатности као претежни извор финансирања пословне активности.

Предузеће не може много да утиче на смањење овог ризика али може на ублажавање, кроз предлагање одређене висине цена с једне стране и рационализацијом трошкова, с друге стране, како би смањила негативан ефекат.

Предузеће, такође, може да утиче на ублажавање и избегавање ризика осталих цена кроз одредбе уговора у поступцима јавних набавки које регулишу да се њихова промена може реализовати само уз сагласност наручиоца, односно Предузећа.

Предузеће је изложено и ризику камата. На избегавање и ублажавање овог ризика, Предузеће утиче кроз поступак јавних набавки, избором понуђача са најнижом каматом и најповољнијим осталим трошковима издавања кредита и тиме избегава ризик да постоје одређени трошкови кредита који су непознати приликом закључења уговора. Спровођењем поступка јавних набавки у области финансијских услуга, Предузеће добија повољније каматне стопе као и остале услове кредитирања.

Предузеће је у свом пословању изложено девизном ризику и могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и основни капитал. Овај ризик се појављује због обавеза према Европској банци због кредита који се користио за изградњу комплекса Макиша 2.

Како је кретање курса евра нешто на шта Предузеће не може да утиче, може се вршити разграничавање негативних ефеката валутне клаузуле, који сразмерно отплати дуга, терете текући пословни резултат Предузећа.

Ризик ликвидности

Ликвидност предузећа представља његову способност да у року исплаћује своје доспеле обавезе. Статички гледано, ликвидност предузећа проистиче из односа ликвидне имовине и краткорочних обавеза на билансни дан. Ликвидном имовином се сматра текућа (обртна) имовина или строжије узев, текућа имовина без залиха. Динамички гледано, ликвидност предузећа се обезбеђује сталном усклађеношћу новчаних прилива у предузеће и новчаних одлива по основу исплата доспелих обавеза истог, а што је директно везано за ценовни ризик.

Управљање ризиком ликвидности представља значајан део сигурног пословања Предузећа и подразумева:

- Одржавање ризика ликвидности на нивоу који омогућава спремност да се одговори доспелим обавезама
- Одржавање минималног нивоа ликвидних средстава у случају настанка ванредних околности у пословању и на тржишту
- Узимање у обзир односа доспелих потраживања и обавеза и у том смислу одржавања одређеног нивоа средстава

Предузеће је изложено ризику наплате, односно доласка у позицију да не може у целини да наплати своја потраживања . Обавеза Предузећа јесте да наплаћује своја потраживања и то водећи рачуна да она не уђу у застерелост. У том циљу, Предузеће примењује све законом дозвољене мере (опомене, протоколи, утужења,искључења, судски извршитељи).

Ризик новчаног тока

Ризик новчаног тока сврставамо у категорију **високог ризика**. Овај ризик је директно повезан са горе наведеним ризицима и представља њихов одраз. Економска криза је довела до смањења наплате потраживања, а самим тим постоји и велика вероватноћа да утиче на исплату будућих и доспелих обавеза.

За отклањање и спречавање наведеног ризика неопходно је преусмерити све неопходне ресурсе према повећању стопе наплате потраживања.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је, пре свега везан за пословање банака и других организација које пружају финансијске услуге, што подразумева ризик промене кредитне способности купца или дужника које могу утицати на промену вредности финансијске имовине повериоца. С обзиром на то, да ЈКП Београдски водовод и канализација не врши кредитирање својих купаца у класичном смислу речи, то се не може говорити о овом ризику онако како то посматрају банке.

Међутим, имајући у виду комплетну економску ситуацију, као и све већа ненаплаћена потраживања, која утичу на висину финансијске имовине, Предузеће јесте изложено кредитном ризику. Циљ управљања кредитним ризиком је минимизирање негативних ефеката кредитног ризика на финансијски резултат и капитал ЈКП БВК.

Мера за ублажавање овог ризика је склапање протокола, уговора и сл. и стална контрола и комуникација са дужницима за измиривање обавеза под одређеним условима, на рате. Када су у питању услуге из споредне делатности, ризик наплате се може избећи или ублажити авансним плаћањем, склапањем уговора и сл.

Генерално посматрано, кредитни ризик у ЈКП Београдски водовод и канализација је низак.

X ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

ЈКП Београдски водовод и канализација као једино предузеће у области водоснабдевања и канализације на територији Града Београда има монополски положај али је пословање предузећа у великој мери условљено одлукама Оснивача и мерама Владе Републике Србије, што представља и оквир за креирање пословне политике предузећа.

ЈКП Београдски водовод и канализација финансира се из сопствених средстава (по основу продаје воде и одвођења отпадних вода и других услуга), из буџета Града.

Из сопствених средстава финансира се текуће пословање и инвестиције, док се за развој користе екстерни извори. Основни извор прихода за рад предузећа је приход од основне делатности – од продаје воде и одвођења отпадних вода. Овај приход зависи директно од продате количине воде и одведених отпадних вода и цене.

Управљање трошковима и даље мора бити приоритет пословне политике имајући у виду преузете обавезе за Макиш 2, у смислу његовог коначног завршетка, тако и преузимања обавезе враћања преосталог дела кредита ЕБРД-а преузетог од града а да се при томе не угрози текуће и инвестиционо одржавање и неопходне реконструкције.

Предузеће ЈКП БВК користи два дугорочна кредита.

Укупне обавезе за кредит ЕБРД-а преузет од Града за изградњу Макиша 2 на дан 01.01.2016. године износи 3.933.522,34 евра. У 2016. години платиће се две рате кредита, у априлу у износу од 1.007.793,95 евра и у октобру 991.518,95 евра. На крају године дуг по овом кредиту износи 1.934.209,44 евра.

Други кредит ЕБРД узет је за завршетак комплекса Макиша 2, у износу до 13.000.000 евра у две транше. Транша 1 у износу од 8.500.000 евра и транша 2 у износу од 4.500.000 евра. Грејс период код овог кредита је 3 године. У обавези смо само за тај период да плаћамо камату, како на повучена тако и на планирана а неповучена средства. У плану за 2016. годину предвиђено је повлачење средстава у укупном износу од 6.050.000 евра. Камата на повучена средства износи 219.615 евра, док на неповучена средства износи 12.250 евра.

Инвестициона улагања које се планирају из кредита ЕБРД-а за реконструкцију Макиша, за 2016. годину износе 727.500 хиљада динара, а односе се на:

- реконструкцију цевовода сирове воде на десној обали Саве
- реконструкцију предтретмана и филтерског постројења Језеро и
- потисни цевовод 2h1500 мм сирове воде и чишћења таложнице.

Из буџета Града

За неке реконструкције и развој ЈКП БВК средства се обезбеђују из буџета Града и преко Дирекције за градско грађевинско земљиште. У плану за 2016. годину предлог средстава која се очекују из буџета Града планирана су у износу од 152.000 хиљада динара.

XI ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У 2015. години прикупљено је 30.760 кг отпада и остварени приход након предаје отпада овлашћеним оператерима за 2015. год. је 705.080 динара.

Подаци о количинама и токовима отпада достављају се периодично Агенцији за заштиту животне средине и годишње Заводу за статистику.

Покренути су процеси који се настављају и у следећој години, за управљање опасним отпадом у складу са Националном Стратегијом за управљање отпадом и то: трајно збрињавање историјских хемикалија, успостављање система управљања отпадом кроз ревизију Плана управљања отпадом предузећа, изградњу складишта за привремено одлагање отпада (прикупљање и делимична сегрегација), успостављање контроле кроз управљање отпадним хемикалијама из лабораторијских процеса у производњи воде за пиће као примарној делатности предузећа и управљање отпадним водама процеса.

У складу са законском регулативом РС и пажњом доброг стручњака уклоњена је силикофлуороводонична киселина са локације Беле воде у количини од 30 тона.

План и динамика радова и контроле везане за послове ДДД-а испуњени су у складу са законском регулативом као и са потписаним уговором на годишњем нивоу. Испоштована је и законска регулатива НАССР везана за производне погоне и одмаралиште ВРАЧАР у Врњачкој Бањи. У 2015. год. спроведена је ДДД заштита на ПП Макиш 2 поштујући упуства и захтеве за примену самоконтролу и контролу ДПП ДХП и НАССР система.

У оквиру канализационог система вршен је:

- Мониторинг корисника градског канализационог система, који подразумева обилазак и преглед локације, узорковање отпадне воде и физичко-хемијску и бактериолошку карактеризацију узорака. Редовним мониторингом су обухваћени и погони ЈКП БВК са чијих локација се испуштају отпадне воде чији квалитет одступа од санитарног
- Обрада захтева за издавање мишљења о квалитету отпадних вода које се упуштају у канализациони систем по захтеву техничке документације и други екстрних корисника
- Контрола квалитета отпадних вода на постројењима за пречишћавање отпадних вода на локацији Зуце и Авала
- Изради анализи отпадних вода редовних узорака, и ванредних узорака-анализе за потребе погона и служби ЈКП БВК,

- Израда анализа редовних тренутних узорака из кишних колектора и канализационих црпних станица, корисника канализационог система и постројења за пречишћавање отпадних вода;
- Израда узорака активног муља са постројења за пречишћавање отпадних вода;
- Увођење нових параметара у биолошкој анализи
- Служба лабораторијских испитивања и мониторинг отпадних вода је у складу са законским обавезама, обавила прикупљање и обраду података о ЈКП "Београдски водовод и канализација" неопходних за израду Националног регистра извора загађивања Републике Србије који је у надлежности Агенције за заштиту животне средине. Сви обрађени подаци су у захтеваној електронској форми достављени Агенцији у законском року. Захтевани подаци су се односили на квалитет и квантитет комуналне отпадне воде која се градским канализационим системом испуштала током 2014. године. Сви подаци су ситематизовани према месту излива у реципијент са детаљном карактеризацијом тока (назив испуста, географске координате, врста и назив реципијента, пројектовани капацитет, физичко-хемијски параметри)
- У складу са Законом о водама, Служба лабораторијских испитивања и мониторинг отпадних вода је доставило Министарству пољопривреде и заштите животне средине годишњи извештај о квалитету отпадних вода канализационог система града Београда за 2014. годину.

XII ОГРАНАК ОДМАРАЛИШТЕ „ ВРАЧАР" ВРЊАЧКА БАЊА

Одмаралиште Врачар у Врњачкој Бањи је првенствено објекат за одмор радника ЈКП Београдски водовод и канализација као и трећих лица. Одмаралиште се налази у централном делу Врњачке Бање на једној од најлепших локација. То је блага косина пуна зеленила и удаљена само 150 метара од централног бањског парка и топлог минералног извора. Због тога је идеално место, како за одмор и рекреацију, тако и за лечење минералним водама. Одмаралиште је адаптирано у савремен и комфоран објекат који располаже са 42 лежаја и 10 помоћних лежајева у собама са купатилом, климом, телевизором, телефоном, интернетом и исхраном на бази пуног пансиона

У јуну 2014. године Одмаралиште је регистровано као Огранак Одмаралиште Врачар са претежном делатношћу 55.20 - Одмаралишта и слични објекти за краћи боравак и 56.10 - делатност ресторана и покретних угоститељских објеката.

У Одмаралишту је 8 стално запослених, а због потребе посла је по уговорима о привременим и повременим пословима, било ангажовано 7 лица. Обзиром на то да рад Одмаралишта има сезонски карактер и ангажовање радника по уговорима треба да буде прилагођено потребама.

Током 2015. године, у одмаралишту „Врачар” је боравило 1.049 гостију који су остварили укупно 6.175 ноћења. Максимални капацитет је 15.330 ноћења, што значи да је искоришћеност капацитета у 2015. години 40,28%.

У посматраном периоду, у Одмаралишту је боравило 47 деце који нису користили храну у оквиру пансиона.

Услуге Одмаралишта је платило сопственим средствима 680 корисника, на терет ЈКП БВК боравило је 89 запослених, а по основу одлука синдикалних организација 279 запослених (Самостални синдикат 95, Независни синдикат 148 и Синдикат ЈКП БВК 36). У 2015. години био је један екстерни корисник услуга Одмаралишта, који је остварио 3 ноћења.

ОПИС	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Број пансион дана	8.071	6.651	5.329	6.694	6.017	6.175

Број пансион дана је у 2015. години већи је него у 2014. години за 2,6%.

Цене

Од јуна 2014.године, Одмаралиште је регистровано као огранак и као такво добило могућност да своје услуге понуди и трећим лицима. Зато је неопходно водити прецизну евиденцију трошкова, укључујући и зараде запослених, како би се утврдила стварна цена коштања Одмаралишта као предуслов за утврђивање цене за трећа лица.

	Остварена цена коштања са укључним свим трошковима	Остварење 2013.	Остварење 2014.	Остварење 2015.	Индекс 5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Трошкови директног материјала	2.782.113	2.816.823	2.725.811	96,8
2.	Трошкови режијског материјала	167.683	364.118	151.447	41,6
3.	Трошкови горива и енергије	1.731.551	1.715.672	1.463.862	85,3
4.	Трош.зарада и остала лич.прим.	7.638.940	9.884.110	13.280.100	134,4
6.	Трошкови производних услуга	2.691.318	721.479	880.475	122,0
7.	Трошкови амортизације	1.471.256	1.534.102	1.478.251	96,4
8.	Нематеријални трошкови	596.899	557.079	402.744	72,3
9.	Финансијски расходи	0	0	0	
10.	Остали расходи	0	16.706	4.493	26,9
	УКУПНИ РАСХОДИ	17.079.760	17.610.091	20.387.183	115,8
	Број пансион дана	6.694	6.017	6.175	102,6
	Остварена просечна цена	2.552	2.927	3.302	112,8
	Приход по пансион дану	1.155	1.133	1.252	110,5

Познавање трошкова је основ за правилно креирање пословне политике јер трошкови представљају доњу границу цене уз уважавање опредељујућих спољних фактора: тржиште, сезонски карактер, конкуренција и сл. Туризам је радно интензивна делатност и учешће трошка радне снаге је високо. Учешће зарада и осталих личних примања у укупним трошковима Одмаралишта је 65,2%.

Зараде запослених у Одмаралишту се исплаћују у складу са колективним уговором ЈКП БВК и условима који важе за јавна комунална предузећа у граду Београду. То значи да је просечна зарада у Одмаралишту знатно већа у односу на просек примања у Врњачкој Бањи.

Просечна бруто I зарада у Одмаралишту у 2015. години била је 88.030 динара док је у децембру просек примања у Врњачкој бањи бруто I износио 53.783 динара.

На основу тога, просечно остварена цена коштања са свим укљученим трошковима по пансион дану у 2015. години била је 3.225 динара, што је више од цена већине туристичких објеката у Бањи који нуде и низ других ванпансионских услуга. Са оваквим зарадама у структури цене, Одмаралиште није ценовно конкурентно на територији Бање.

	<i>Остварена цена коштања без укључених зарада</i>	Остварење 2013.	Остварење 2014.	Остварење 2015.	Индекс 5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Трошкови директног материјала	2.782.113	2.816.823	2.725.811	96,8
2.	Трошкови режијског материјала	167.683	364.118	151.447	41,6
3.	Трошкови горива и енергије	1.731.551	1.715.672	1.463.862	85,3
4.	Трошкови производних услуга	2.691.318	721.479	880.475	122,0
5.	Трошкови амортизације	1.471.256	1.534.102	1.478.251	96,4
6.	Нематеријални трошкови	596.899	557.079	402.744	72,3
7.	Финансијски расходи	0	0	0	
8.	Остали расходи	0	16.706	4.493	26,9
	УКУПНИ РАСХОДИ	9.440.820	7.725.981	7.107.083	92,0
	Број пансион дана	6.694	6.017	6.175	102,6
	Остварена просечна цена	1.410	1.284	1.151	89,6
	Приход по пансион дану	1.155	1.133	1.252	110,5

Просечно остварена цена на бази трошкова, умањених за трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних примања, у 2015. години износила је 1.151 динара, док је на бази укупних трошкова 3.302 динара

У калкулацији нису узети у обзир трошкови заједничких служби ЈКП БВК које обављају послове за Огранак (правна служба, обрачун зарада, финансијски сектор, служба плана и анализе итд.).

Цене за раднике ЈКП БВК у 2015. години биле су:

	Цена пуног пансиона
1/1 – Ф	1.404
1/1	1.384
1/2	1.354
1/3	1.304
Помоћни лежај	1.194
Апартман	3.528 за две особе

Плаћање услуга Одмаралишта Врачар је до шест месечних рата. Код плаћања постоје бенефиције за децу различитог узраста, за коришћење помоћног лежаја и сл. тако да је просечна цена коју корисници плате увек нижа од просечно остварене цене.

Приходи

Укупно остварени приход у 2015. години износи је 7.733.610 динар и у односу на 2014. годину већи је за 13,46%.

Ред.број	ВРСТА УСЛУГА И КОРИСНИКА	Остварење 2013.	Остварење 2014.	Остварење 2015.	Индекс 5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Приход од пансиона	3.031.431	2.762.074	2.894.384	104,8
2.	Приход од хране	4.340.047	3.854.735	4.021.919	104,3
3.	Приход од кафе и пића	145.346	157.182	252.882	160,9
4.	Остали приход	212.256	44.680	564.425	1.263,3
	УКУПНО	7.729.079	6.818.671	7.733.610	113,4

Приход од пансиона и приход од хране чини 89,4% укупног прихода а 3,3% је приход од пића. Остали приходи учествују са 7,3% у укупним приходима.

Остварен укупан приход по пансион дану износи 1.227 динара.

Расходи

Укупно остварени расходи у 2015. години износе 20.387183 динара и већи су за 15,8% у односу на претходну годину

Ред.број	В Р С Т А ТРОШКА	Остварење 2013.	Остварење 2014.	Остварење 2015.	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6
A	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	17.079.760	17.593.385	20.382.690	115,9
I	РАСХОДИ ДИР.МАТЕРИЈАЛА	2.782.113	2.816.823	2.725.812	96,8
	1. Набавна вредност прод.материјала	74.343	96.994	128.181	132,2
	2. Трошкови материјала за израду	2.707.770	2.719.830	2.597.630	95,5
II	ДРУГИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	14.297.648	14.776.561	17.656.878	119,5
	1. Трошкови осталог материјала	167.683	364.118	151.447	41,6
	2. Трошкови горива и енергије	1.731.551	1.715.672	1.463.862	85,3
	3. Тр.зарада,наканада и ост.лич.рас.	7.638.940	9.884.110	13.280.100	134,4
	4.Трошкови производних услуга	2.691.318	721.479	880.475	122,0
	5. Трошкови амортизације	1.471.256	1.534.102	1.478.251	96,4
	6. Немат.трошкови	596.899	557.079	402.743	72,3
Б.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	0	0	0	
Ц.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	0	16.706	4.493	26,9
	УКУПНО	17.079.760	17.610.091	20.387.183	115,8

У структури расхода, највеће учешће имају трошкови зарада, уговора и осталих личних примања 65,1%, трошкови материјала за израду 12,7%, трошкови горива и енергије 7,2%,

трошкови амортизације 7,3%, трошкови производних услуга (одржавање средстава рада екстерно, накнада за коришћење телефонских канала и сл.) 4,3% и остали трошкови 0,7%.

Трошкови зарада за 8 стално запослених у Одмаралишту у 2015. години износили су 9.963.590 динара и обухватају нето зараде, порезе и доприносе које на зараде плаћа запослени, као и обавезе које по основу зарада плаћа послодавац.

За 7 лица ангажованих по уговорима о привременим и повременим пословима, исплаћено је укупно 2.827.412 динара. Овај износ је у 2015. години приказан кроз укупне трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних примања.

Расподела

	<i>Бруто резултат предузећа</i>	Остварење 2013.	Остварење 2014.	Остварење 2015.	Индекс 5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
А	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ				
I	Пословни приходи	7.516.823	6.798.991	7.169.185	105,4
II	Пословни расходи	17.079.760	17.593.385	20.382.690	115,9
III	Пословни добитак				
IV	Пословни губитак	9.562.937	10.794.394	13.213.505	122,4
Б.	ФИНАНС.ПРИХОДИ И РАСХОДИ				
I	Финансијски приходи	0	0	0	
II	Финансијски расходи	0	0	0	
III	Финансијски губитак				
Ц.	НЕПОСЛ.И ВАН.ПРИХ.И РАСХОДИ				
I	Остали приходи	212.256	44.680	564.425	1.263,3
II	Остали Расходи	0	16.706	4.493	26,9
III	Добитак	212.256	27.974	559.932	2.001,6
IV	Губитак				
<i>Д.</i>	<i>Бруто резултат предузећа</i>				
<i>И.</i>	<i>Бруто губитак</i>	<i>9.350.681</i>	<i>10.766.420</i>	<i>12.653.573</i>	<i>117,5</i>

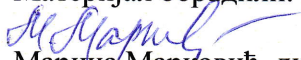
Из односа прихода и расхода, Одмаралиште Врачар је у 2015. години остварило негативан финансијски резултат у износу од 12.653.573 динара.


Негативан резултат је остварен из односа пословних прихода и расхода и он је доминантан, док је из односа осталих прихода и расхода остварен позитиван резултат.

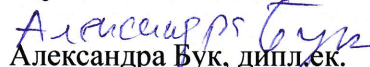
Закључци


- **Мора да се утврди ценовна стратегија јер ће од тога зависити финансијски резултат Одмаралишта.**
- **Вођење трошкова мора да буде јединствено, само на месту трошка за Огранак и да буду евидентирани сви трошкови који се тичу Огранка, рачунајући и зараде стално запослених радника.**

Материјал обрадили:


Марица Марковић, дипл.ек

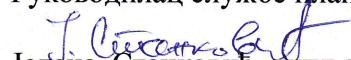

Тијана Главонић, дипл.менаџер


Александра Бук, дипл.ек.


Јована Башић, дипл.инг.орг.наука


Бојана Филиповић, дипл.ек

Руководилац службе плана и анализе


Јелена Станковић, дипл.ек