|  |
| --- |
| **Јавна Установа**  **Бања „Дворови“**  **Д в о р о в и**  **И Н Ф О Р М А Ц И Ј А**  **о раду и пословању**  **за 2013 годину**  Дворови, март 2014 године |

Дворови су једини локалитет на територији Семберије и Града Бијељина гдје се геотермална енергија користи више од 50 година. Тиме је већ створена извјесна традиција, а самим тим и комплетан развој базиран на поменутом ресурсу. До сада је кориштена бушотина „С-1“ са температуром воде 75оЦ и самоизлива 7 л у секунди док је бушотина „ДВ-1“ незавршена, а очекивања су да је вода температуре преко 80оЦ самоизлива 50 л у секунди.

Кориштење термоминералне воде било је у надлежности Мјесне заједнице, све до 1986 године када је 11 априла Рјешењем бр: 01-023-22/86 од оснивача:

* Мјесне заједнице Дворови и
* Скупштине Општине Бијељина

формирана самостална Радна организација под називом „Бањско рекреативни центар“ Дворови са задатком поливалентног кориштења геотермалне енергије, а што је подразумијевало:

* изградњу бањско – рекреативног центра са свим садржајима које омогућава балнеолошки налаз воде са капацитетом који је гарантовао економску оправданост изградње.
* Топлификацију града Бијељине због чега је изграђена бушотина ДВ-1 као једна у низу у циљу довођења гео – термалне енергије до крајњих потрошача.
* Изградња стакленика и пластеника за производњу органске хране
* Изградњу рекреативног дијела са базенима и спортским теренима.

Имовину и средства за пословање Мјесна заједница уступа без накнаде. Осим земљишта површине: 56.975 м2 уступљени су и објекти:

* ресторан „Пролетер“
* Ресторан „Извор“
* Олимпијски базен
* Дјечији базен.

Захваљујући тадашњем руководству које је имало јасну визију развоја првих година након оснивања видан је напредак у развоју Бање, тако да Дворови од типичног Семберског села, почињу видно да се разликују, те све више личе на бањско мјесто.

У периоду од: 1986 – 1991 године изграђен је комплекс базена тако да их сада има 5 ( пет ) са спортским теренима, урађено је тенис игралиште, адаптирани и проширени постојећи ресторани, урађена асвалтна стаза за пјешаке и бициклисте која је повезала Дворове и Бијељину, те купљен туристички возић који је саобраћао на поменутој релацији. Започета је и урађена тзв. прва фаза хотела „Свети Стефан“са 114 постеља. Купљено земљиште укупне површине од: 5.729 м2 и урађена пројектна документација за бушотину „ДВ- 1“ те извршено бушење до дубине од: 1.200м која су показала да на наведеним локалитетима постоји термоминерална вода температуре преко 80о Ц и издашности 50 л у секунди.

Због ратних дешавања , 1993 године пушта се у функцију дио хотела „Св. Стефан“, када је уписом у Судски регистар формирана Ј.У. Бања „Дворови“ Дворови, као здравствена Установа, и организовани дио Републичког завода за физијатрију и рехабилитацију.

У тако организованом облику током рата је прихватила преко пет хиљада повређених и обољелих на лијечење и рехабилитацију.

Након отварања тзв. прве фазе хотела „Свети Стефан“, међу важније завршене инвестиције спада и завршетак ресторана у склопу тог објекта. Вриједна помене свакако су и улагања која су била током 1999 године, првенствено у адаптацију постојећих објеката, те изградњу паркинга испред хотела „Свети Стефан“, мада има доста полемике око оправданости ових инвестиција у датом моменту. Како су исте финансиране из текућих прилива то је довело до кашњења у измирењу обавеза (првенствено пореских ), а исто до обрачуна великих износа затезних камата, те се све скупа одразило на финансијско стање у Установи у наредних пар година.

До кулминације проблема долази 1999 године када је Бања „Дворови“ стављена изван система Републичких капацитета здравствене мреже.

Ради јаснијег сагледавања тадашњег финансијског стања у Установи наводимо податке о износима ревалоризационих резерви које су у складу са тад важећим законским прописима пренијети у корист прихода са циљем елиминисања могућих губитака:

1997 - 392.650 КМ

1998 - 193.012 КМ

1999 - 193.535 КМ

2000 - 541.067 КМ

2001 - 244.545 КМ

----------------------------------------

**Укупно: 1.564.809 КМ** колико би износио губитак Установе у наведеном периоду да није било поменутих резерви, чијим преносом у приходе је исти елиминисан.

Kако су и у нареденом периоду ( 2002 – 2007 година ) пословни расходи већи од пословних прихода , односно како је у билансу успјеха забиљежен пословни губитак, неопходно је урадити једну детаљну анализу која би утврдила праг рентабилности објекта хотела „Свети Стефан“ са постојећом кадровском опремљеношћу.

Губитак уговорених послова са Фондом Здравственог осигурања Р.С. без постојања било какве визије од стране менаџмента Установе за мјесто и посао на тржишту Републике Српске мимо Ф.З.О. доводи до наставка тренда пословања са губитком и даљег повећања обавеза те нередовног измирења истих, које резултира блокадом жиро – рачуна наметнутом од стране Пореске Управе Р.С. у периоду од 26.09.2005 која ће потрајати све до: 30.07.2007.

Та 2007 година представља својеврсну прекретницу у пословању, а обиљежиле, су је деблокада жиро – рачуна, репрограм пореских обавеза, те ангажовање на склапању нових уговора.

Наредне године 2008, 2009 и 2010 не рачунајући предратне ( 1986 – 1991 ) су једне од пословно успјешнијих година у историји Установе јер су у том периоду обавезе сведене на прихватљив ниво, а пословање је било позитивно са значајним износима добити у билансу. Међутим ни у том периоду није било битнијих инвестиција, нити улагања у осавремењавање капацитета и понуде које би резултирало бољим пословним резултатима у наредном периоду.

Разлози за овакво пословање у наведеном периоду свакако су у износима Уговорених услуга са Фондом здравственог осигурања Р.С., те у наредној табели дајемо преглед истих.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Година | Уговорени износ услуга Ц.Б.Р.-а | Уговорени износ стац. лијечења |
| 1. | 2002 | 111.000,00 | ---- |
| 2. | 2003 | 111.000,00 | --- |
| 3. | 2004 | 102.200,00 | --- |
| 4. | 2005 | 132.900,00 | --- |
| 5. | 2006 | 192.259,00 | --- |
| 6. | 2007 | 222.248,00 | --- |
| 7. | 2008 | 244.473,00 | 357.700,00 |
| 8. | 2009 | 335.664,00 | 248.814,00 |
| 9. | 2010 | 322.320,00 | 249.744,00 |
| 10. | 2011 | 175.952,00 | 224.770,00 |
| 11. | 2012 | 39.317,00 | 200.000,00 |
| 12. | 2013 | --- | 250.000,00 |

Што се тиче реализације Уговорених услуга амбулантне физикалне рехабилитације значајно је поменути да у периоду од 10 година ( 2002 – 2011) колико се Установа бавила пружањем наведених услуга по Уговорима са Ф.З.О. Р.С. пружено далеко више услуга у односу на Уговорени и наплаћени ниво. Финансијки исказано ради се о износу од: 886.539,00 КМ бесплатно пружених медицинских услуга становништву регије.

Како је поред значајнијег смањења Уговорених послова са Ф.З.О. Р.С. пословање у последње три године обиљежено и:

* општом економском кризом која резултира смањењем куповне моћи, и самим тим мањом потражњом за услугама које ми продајемо, пошто су приоритет у потрошњи основне животне намјернице, те режијски трошкови,
* значајним смањењем обима туристичко угоститељских услуга због све веће конкуренције у окружењу и слабе како кадровске тако и техничке опремљености у домену истих

**Извјештајни период:**

Бања „Дворови“ од марта 1994 године уписом у регистар код Основног суда у Бијељини по Рјешењу бр: Р: 1-157/94 је организована као Јавна Установа са:

* Матичним бројем 1235966
* Шифром дјелатности 85141- Медицинска рехабилитација
* ЈИБ 4400367410003
* ПИБ 400367410003

Капитал је 100% државни и није био предмет власничке трансформације – тј. Приватизације по досадашњим Законима.

У периоду од: 01.01 - 07.03.2013 имовином Ј.У. Бање „Дворови“ управљао је В.Д. Управни одбор у саставу:

1. Драгослав Перић - в.д предсједник
2. Николић Др Стојанка - в.д. члан и замјеник предсједника
3. Спасојевић Др Анђелка – в.д. члан
4. Лукић Славко – в.д. члан
5. Спасојевић Драган – в.д. члан

а од 08.03.2013 Управни одбор у саставу:

1. Радовановић др. Сања – предсједник
2. Лукић Славко –члан и замјеник предсједника
3. Перић Драгослав – члан
4. Спасојевић Драган – члан
5. Спасојевић др. Анђелка – члан

Пословима је руководио, заступао Установу пред органима државе и другим правним лицима, располагао средствима директор:

* Матић Петар, из Бијељине ул: Душана Барањина 1. ЈМБГ 2206957180862

**Преглед броја стално запослених по секторима на дан 31.12.2013**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Служба | НСС | КВ | ССС | ВКВ | ВШС | ВСС | **Укупно** |
| 1. | Директор | --- | --- | --- | --- | --- | 1 | **1** |
| 2. | Медицински сектор | 3 | 1 | 13 | --- | 2 | 2 | **21** |
| 3. | Туристички сектор | 6 | 11 | 6 | 2 | 2 | 2 | **29** |
| 4. | Сектор правних иопштих посл. | 6 | 5 | 3 | 2 | 1 | 1 | **18** |
| 5. | Финансијско-ком.сектор | --- | --- | 5 | --- | 1 | 1 | **7** |
|  | **УКУПНО** | **15** | **17** | **27** | **4** | **6** | **7** | **76** |

У периоду: 01.01.-31.12.2013 Ј.У. Бања „Дворови“ је запошљавала просјечно 88 радника. На дан 31.12.2013 Установа запошљава укупно 89 радника од тога: 76 радника у сталном радном односу, 10 радника на одређено вријеме, те 3 приправника, са следећим распоредом по секторима и службама:

* Медицински сектор 21 радника
* Туристички сектор 29 радника
* Сектор правних и општих послова 18 радника
* Финан. комерцијални сектор 7 радника.

Квалификациона структура запослених је следећа ВСС-7, ВШС- 6, ССС– 27, ВКВ– 4, КВ – 17, НСС – 15,

Просјечна старост запослених на дан: 31.12.2013 износи 49,33 године.

За период јануар – децембар 2013, исплаћена је нето плата у износу од: 585.925 КМ или 554,33 КМ просјечна мјесечно по раднику.

**Преглед броја радника и исплаћених зарада у периоду 2011 -2013**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Мјесец | Број рад | |  | | Нето плата | | | Бруто плата | | |
| 2011 | 2012 | 2013 | 2011 | | 2012 | 2013 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | Јануар | 82 | 75 | 77 | 46.503 | | 42.965 | 44.885 | 77.120 | 71.253 | 71.423 |
| 2 | Фебруар | 82 | 75 | 77 | 46.488 | | 43.390 | 44.903 | 77.094 | 71.957 | 71.752 |
| 3. | Март | 82 | 75 | 77 | 46.823 | | 43.287 | 44.806 | 77.649 | 71.786 | 70.692 |
| 4. | Април | 83 | 75 | 83 | 46.469 | | 45.037 | 45.301 | 77.062 | 74.688 | 71.512 |
| 5. | Мај | 89 | 75 | 86 | 49.952 | | 45.070 | 48.740 | 82.839 | 74.743 | 77.217 |
| 6. | Јуни | 95 | 87 | 100 | 52.853 | | 50.556 | 53.144 | 87.649 | 83.842 | 84.520 |
| 7. | Јули | 97 | 90 | 100 | 55.218 | | 53.308 | 56.493 | 91.572 | 88.404 | 93.686 |
| 8. | Август | 97 | 88 | 100 | 55.030 | | 50.721 | 55.726 | 91.260 | 84.115 | 84.121 |
| 9. | Септембар | 90 | 80 | 90 | 51.090 | | 45.928 | 48.009 | 84.727 | 76.166 | 77.687 |
| 10. | Октобар | 88 | 75 | 89 | 49.105 | | 43.178 | 47.356 | 81.434 | 69.482 | 76.604 |
| 11. | Новембар | 81 | 75 | 89 | 45.395 | | 43.292 | 48.203 | 75.282 | 69.248 | 79.939 |
| 12. | Децембар | 76 | 77 | 89 | 43.722 | | 44.076 | 48.359 | 72.508 | 70.383 | 76.337 |
| УКУПНО | | **1.042** | **947** | **1.057** | **588.649** | | **550.808** | **585.925** | **976.202** | **906.068** | **935.791** |
| ПРОСЈЕК | | **86,83** | **78,92** | **88,08** | **564,92** | | **581,63** | **554,33** | **936,85** | **956,78** | **885,33** |

Установа приход стиче првенствено пружањем медицинских услуга у континуитету током цијеле године како амбулантних, тако и услуга стационарне медицинске рехабилитације како физичким лицима, тако и по склопљеним Уговорима са:

* Фондом здравственог осигурања Р.С.
* Министарством рада и борачко инвалидске заштите
* Фондом здравственог осигурања Брчко Дистрикта
* РиТе Угљевик
* Удружењем пензионера Р.С.
* Синдикатом телекома Р.С.
* Фондом солидарности Добој
* Удружењем цивилних жртава рата
* Удружењем РВИ Брчко Дистрикта
* Удружењем пензионера Брчко Дистрикта

**Подаци о физичком обиму пружених услуга у извјештајном периоду**

**Број реализованих Б.О. дана, амбулантних прегледа**

**и третмана по годинама**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Година | Број оств.БО дана | Бр. амбул.прег. | Број пац. на амб.третману |
| 1. | 2011 | 9.721 | 6.201 | 2.469 |
| 2. | 2012 | 9.271 | 1.515 | 656 |
| 3. | 2013 | 10.930 | 175 | 356 |

Kако се из наведене табеле види у 2013 години дошло је до повећања броја Б.О. дана , за цца 18%, док је број амбулантних прегледа и пацијената на амбулантним третманима драстично смањен губитком Уговорених послова из домена амбулантне физикалне рехабилитације те слабом куповном способношћу становништва потенцијалних корисника наших услуга.

**Физички обим услуга**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.БР. | Опис | број ноћ. I-IX 2011 | | % | број ноћ. I-IX 2012 | | % | број ноћ. I-IX 2013 | | % |
| 1. | Болеснички дан ( Б.О.Д.) | 871 | 11.767 | 93,28 | 913 | 9.271 | 89,44 | 943 | 10.930 | 88,92 |
| 2. | Остала ноћења | 525 | 847 | 6,72 | 820 | 1.095 | 10,56 | 802 | 1.362 | 11,08 |
|  | **УКУПНО** | **1.396** | **12.614** | **100%** | **1.733** | **10.366** | **100%** | **1.745** | **12.292** | **100%** |

Из приказане табеле се види да је дошло до незнатног повећања физичког обима услуга и код БОД и код осталих ноћења. Што се тиче структуре ноћења учешће болесничких ноћења цца 90%, а цца 10% чине остала ноћења. Ови показатељи свакако би требали да одреде правце у стварању визије будућег развоја Установе, у смислу опредељења да ли перспективу тражити у домену здравства или туризма и угоститељства двије дјелатности које се ( изузимајући базен и објекте базена ) практично гасе, или се више ангажовати у оба домена, те се међусобно допуњавати у циљу боље попуњености капацитета, јер имајући у виду укупне смјештајне капацитете од: 111 лежаја долазимо до податка да је попуњеност капацитета у 2013 30,34 % док је у 2012 износила 25,60%, а 2011 31,13 %.

**Приходи од улазница за базен и робе**

**у објектима базена за сезону 2013**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Година | Прод.улазнице | | Прих. од прод  робе | Укупан приход |
| Број | Приход |
| 1. | 2011 | 60.863 | 226.027 | 124.411 | 350.438 |
| 2. | 2012 | 60.666 | 226.567 | 132.462 | 359.029 |
| 3. | 2013 | 45.507 | 174.785 | 92.527 | 267.312 |

Како се из напријед датих табела види број продатих улазница као и остварени приход у току љетње сезоне 2013 године значајно је смањен у односу на обје претходне године. У номиналном износу то је цца – 15.000 мање продатих улазница или 65.583 КМ мање реализације, што је једна од најлошијих сезона у историји Установе.

Остварени приходи од продате робе у објектима на базену су за цца - 30% мањи или номинално исказано 39.935 КМ мање остварених прихода у сезони 2013 у односу на 2012 годину.

Исказано збирно остварени приходи од продатих улазница и робе на базену за сезону 2013 године су за 91.717 КМ мањи у односу на исте у претходној години. Процентуално ријеч је о смањењу за цца – 25%.

Приходи од продатих улазница и продате робе у објектима базена за сезону 2013 износе 267.312 КМ или 22,38 % укупних прихода, док је учешће истих у истом периоду претходне године износило 28,80 %.

Извјештај о оствареним резултатима у пословању тј. приходима и расходима те стању имовине у периоду: 01.01-31.12.2013 године у Ј.У. Бањи „Дворови“састављен је на основу података из Биланса успјеха и Биланса стања као и података о праћењу рада запослених.

**БИЛАНС УСПЈЕХА**

**ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.БР. | Опис | 2011 | % | 2012 | % | 2013 | % | Индех  5/3 | Индех  5/3 |
| 1. | 2. | 3. |  | 4. |  | 5. |  | 6. | 7. |
| А | Прих ред. дјел | 1.464.497 | 97,60 | 1.239.982 | 99,47 | 1.192.285 | 99,84 | 81,41 | 96,15 |
| - | Прих од прод. робе | 132.821 | 885 | 143.580 | 11,52 | 112.901 | 9,45 | 85,00 | 78,63 |
| - | Прих. од прод. учин. | 1.077.337 | 71,80 | 953.488 | 76,49 | 929.378 | 77,84 | 86,27 | 97,47 |
| - | Прих од актив. Учин. | 2.595 | 0,17 | 1.786 | 0,14 | 3.053 | 0,25 | 117,65 | 170,94 |
| - | Ост. пословни прих. | 251.744 | 16,78 | 141.128 | 11,32 | 146.953 | 12,30 | 58,37 | 104,13 |
| Б | Остали приходи | 36.035 | 2,40 | 6.576 | 0,53 | 1.849 | 0,16 | 5,13 | 28,12 |
| Ц | Финансијски прих. | 60 | --- | 55 | --- | 40 | --- | 66,67 | 72,73 |
| **I** | **УКУП. ПРИХ (А+Б+Ц)** | **1.500.592** | **100%** | **1.246.613** | **100%** | **1.194.174** | **100%** | **79,58** | **95,79** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Д | Расход ред. дјелат | 1.702.717 | 98,60 | 1.549.785 | 98,41 | 1.527.484 | 94,32 | 89,71 | 98,56 |
| - | Наб.вриј прод.робе | 64.628 | 3,74 | 66.137 | 3,74 | 52.462 | 3,24 | 81,17 | 79,32 |
| - | Трош. материјала | 251.754 | 14,58 | 236.246 | 15,00 | 222.201 | 13,72 | 88,26 | 94,05 |
| - | Трош. Зарада и нар | 1.042.861 | 60,39 | 961.685 | 61,06 | 1.005.711 | 62,10 | 96,44 | 104,58 |
| - | Тр.призв. услуга | 126.881 | 7,35 | 92.020 | 5,84 | 64.234 | 3,97 | 50,62 | 69,80 |
| - | Тр. амортизације | 119.905 | 6,64 | 118.706 | 7,55 | 114.548 | 7,07 | 95,53 | 96,50 |
| - | Нем. трошкови | 50.512 | 2,92 | 36.038 | 2,29 | 31.544 | 1,95 | 62,45 | 87,55 |
| - | Тр. пореза и доп. | 46.176 | 2,67 | 38.953 | 2,47 | 36.784 | 2,27 | 79,66 | 94,43 |
| Е | Остали расходи | 4.544 | 0,26 | 1.750 | 0,11 | 17.205 | 1,06 | --- | --- |
| Ф | Финансијски расходи | 16.601 | 0,96 | 18.432 | 1,17 | 52.321 | 3,23 | 315,17 | 283,86 |
| Г | Расх.по осн.ис. | 2.905 | 0,18 | 4.949 | 0,31 | 22.502 | 1,39 | --- | --- |
| **II** | **УК. РАСХ.(Д+Е+Ф+Г)** | **1.726.767** | **100%** | **1.574.916** | **100%** | **1.619.512** | **100%** | **93,79** | **102,83** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Губитак | 226.175 |  | 328.303 |  | 425.338 |  | 188,06 | 129,56 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Ј.У. Бања „Дворови“ највећи дио својих прихода остварује продајом услуга ( 77,84 % ) Перманентни приход Установе су медицинске услуге стационарне рехабилитације које се пружају у објекту хотела „Свети Стефан“ те исхрана пацијената у Хотелском ресторану, као и издавање сале истог у закуп за разне свечаности и прилике. ( мада и по том основу имамо значајно смањење Уговора и прихода).

Пословање ресторана „Извор“ све више постаје сезонског карактера, пошто је пословање у ван-сезони сведено на минимум и крајње је нерентабилно.

Базен и објекти базена остваре значајне приходе у току љетњег периода мада је њихово учешће у укупним приходима цца - 20 – 30% на годишњем нивоу.

Расходи су приказани као издаци настали ради остваривања прихода у извјештајном периоду. У структури расхода највећу ставку чине трошкови бруто зарада цца- 62%, следе трошкови материјала, ( трошкови материјала за израду, одржавање, утрошени канцеларијски материјал, утрошено гориво и мазива за путничка моторна возила, утр.ел. енергије, вода ) са учешћем од 13,72 % у структури укупних расхода, те набавна вриједност продате робе са учешћем од 3,24 %, трошкови производних услуга ( Трошкови птт услуга, услуга одржавања, сајмова, рекламе, пропаганде и осталих услуга ) са учешћем од: 3,97 % док трошак амортизације има учешће од 7,07 %, учешће финансијских расхода је 3,23 % и остали непоменути трошкови и расходи по основу испр. грешака из ранијих година су симболични са укупним учешћем испод 2% у структури укупних трошкова.

Праћењем података из биланса успјеха за период 01.01.-31.12.2013 закључујемо да су приходи у наведеном периоду смањени у односу на обје претходне године, ( и то цца- 4% у односу на 2012 годину и 20% у односу на 2011 годину ) док су укупни расходи незнатно већи ( 5 % у односу на 2012, односно 6,21 % мањи у односу на 2011 ) што је резултирало губитком у пословању у износу од: 425.338 КМ.

Како је губитак за 2011 годину износио 226.175 КМ док се 2012 пословало са губитком од: 328.303 КМ, да би губитак у 2013 износио 425.338 КМ, или акумулирано за период од три године 979.816 КМ, што органима управљања и руковођења одређује приоритет у пословању у наредном периоду у смислу успостављања баланса између прихода и расхода редовне дјелатности, у циљу постизања бољег финансијског резултата

**Неоходно је истаћи да акумулирани губитак и акумулиране обавезе ни случајно не треба да представљају кочницу у даљем раду, пошто у билансу има довољно резерви да се покрије губитак, а и обавезе су симболичне у односу на имовину и људске ресурсе којима Установа располаже, те се конверзијом дијела краткорочних у дугорочне мора ријешити проблем у одржавању ликвидности.**

**Биланс стања и структура средстава**

**на дан 31.12.2013 године.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Позиција | Стање 31.12.2011 | | Стање 31.12.2012 | | | Стање 31.12.2013 | | | Индех 3/4 | |
| 5/4 | 5/3 |
| 1. | 2. | 3. | % | 4. | | % | 5. | % | | 6. | 7. |
| 1. | Нематеријална улагања | 251.876 | 3,87 | 251.876 | 3,99 | | 251.876 | | 3,98 | 1,00 | 1,00 |
| 2. | Земљиште | 2.662.557 | 40,90 | 2.662.557 | 42,14 | | 2.662.557 | | 41,99 | 1,00 | 1,00 |
| 3. | Грађевински објекти | 3.107.214 | 47,73 | 3.015.675 | 47,73 | | 2.929.087 | | 46,19 | 94,27 | 97,13 |
| 4. | Постројења и опрема | 106.231 | 1,63 | 83.330 | 1,32 | | 63.222 | | 1,00 | 59,51 | 75,87 |
| 5. | Аванси и био ср. | 72.944 | 1,12 | 73.150 | 1,15 | | 72.944 | | 1,15 | 1,00 | 99,72 |
| I | Стална имовина | 6.201.051 | 95,25 | 6.086.588 | 96,33 | | 5.979.868 | | 94,31 | 96,43 | 98,25 |
| 6. | Залихе | 15.276 | 0,23 | 15.083 | 0,24 | | 17.023 | | 0,27 | 111,44 | 112.86 |
| 7. | Купци | 215.426 | 3,32 | 140.771 | 2,23 | | 237.671 | | 3,75 | 110,33 | 168,83 |
| 8. | Друга потраживања | 67.382 | 1,03 | 64.511 | 1,02 | | 61.771 | | 0,97 | 91,67 | 95,75 |
| 9. | Крат. кредити у земљи | 2.662 | 0,04 | 6.761 | 0,10 | | 6.864 | | 0,11 | 257,85 | 101,52 |
| 10. | Готовина | 1.897 | 0,03 | 605 | --- | | 12.731 | | 0,20 | --- | --- |
| 11. | Акт.врем.разграничења и ПДВ | 6.668 | 0,10 | 4.176 | 0,07 | | 24.851 | | 0,39 | --- | --- |
| II | Текућа имовина | 309.311 | 4,75 | 231.907 | 3,67 | | 360.911 | | 5,69 | 116,68 | 155,63 |
|  | **Пословна актива ( I+II )** | **6.510.362** | **100%** | **6.318.495** | **100%** | | **6.340.779** | | **100%** | **97,39** | **100,35** |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |
| 1. | Основни капитал-држав. | 408.299 | 6,27 | 408.299 | 6,46 | | 408.299 | | 6,44 | 100,00 | 100,00 |
| 2. | Ревалоризац. резерве | 954.490 | 14,66 | 954.490 | 15,11 | | 954.490 | | 15,05 | 100,00 | 100,00 |
| 3. | Статутарне резерве | 4.438.337 | 68,17 | 4.438.337 | 70,24 | | 4.438.337 | | 70,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4. | Нерас. доб.из ран година | 267.316 | 4,11 | 267.316 | 4,85 | | 267.315 | | 4,21 | 100,00 | 100,00 |
| 5. | Губитак ранијих године | --- | --- | -226.175 | 4,23 | | -554.478 | | -8,74 | --- | 245,15 |
| 6. | Губитак текуће године | -226.175 | 3,87 | -328.303 | 5,95 | | -425.338 | | -6,71 | 188,06 | 129,56 |
| **I** | **Капитал** | **5.842.267** | **89,74** | **5.513.964** | **87,27** | | **5.088.625** | | **80,25** | **87,10** | **92,29** |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |
| 7. | Дугорочни кредити | 14.697 | 0,23 | --- | --- | | 179.685 | | 2,83 | 1.222,6 | --- |
| 8. | Остале дугорочне обавезе | 5.516 | 0,08 | 5.360 | 0,08 | | 349.800 | | 5,52 | 6.341 | 6.526,12 |
| I | Дугорочне обавезе | 20.213 | 3,02 | 5.360 | 0,08 | | 529.485 | | 8,35 |  |  |
| 9. | Кратк. финнс. обавезе | 71.899 | 1,10 | 211.696 | 3,35 | | 160.392 | | 2,53 | 223,08 | 75,76 |
| 10. | Примљени аванси | 3.880 | 0,06 | 1.790 | 0,03 | | 1.690 | | 0,03 | 43,56 | 94,41 |
| 11. | Добављачи | 196.837 | 3,02 | 161.428 | 2,55 | | 191.298 | | 3,02 | 97,18 | 118,50 |
| 12. | Обав. за зар.и накн.зарада | 354.636 | 5,45 | 403.351 | 6,38 | | 324.398 | | 5,12 | 81,47 | 80,42 |
| 13. | Друге обавезе | 13.919 | 0,21 | 14.730 | 0,23 | | 31.333 | | 0,49 | 225,11 | 212,71 |
| 14. | Порез на додату вриј. | 748 | 0,01 | 863 | 0,01 | | 4.842 | | 0,08 | 647,39 | 561,07 |
| 15. | Остав.за ост.пор,и допр. | 1.102 | 0,02 | 2.104 | 0,03 | | 7.613 | | 0,12 | 690,83 | 361,83 |
| 16. | Обав. за порез на доходак | --- | --- | --- | --- | | 590 | | 0,01 | --- | --- |
| 17. | Пас.врем.разграничења | 4.861 | 0,07 | 3.209 | 0,05 | | 513 | | --- | --- | --- |
| **II** | **Kраткорочне обавезе** | **647.882** | **9,95** | **799.171** | **90,33** | | **722.669** | | **11,40** | **111,54** | **90,43** |
| **III** | **Укупне обавезе** | **668.095** | **10,26** | **804.531** | **12,73** | | **1.252.154** | | **19,75** |  |  |
|  | **Пасива ( I+II )** | **6.510.362** | **100%** | **6.318.495** | **100%** | | **6.340.779** | | **100%** | **97,39** | **100,35** |

У структури имовине предузећа највеће учешће имају грађевински објекти 46,19 % и земљиште 41,99 %. Текућа средства се састоје од залиха материјала, робе, датих аванса, финансијских потраживања и готовине са 5,69 % учествују у пословној активи, док је учешће истих у току 2012 било 3,67 %, а 2011 4,75 %.У структури пасиве капитал учествује са 80,25 %, а обавезе 19,75 %, тако да коефицијент дуга ( туђи извори у односу према властитом капиталу ) износи0,246 што је повољна структура, односно властити извори већи су од туђих извора за 4,063 пута.

Дугорочне обавезе у износу од: 529.485 КМ чине:

* Дугорочни кредит код Павловић Интернационал банке у износу од: 179.685,15 КМ
* Дугорочна обавеза према Електро – Бијељини ( репрограм дуга за утрошену ел.енергију 18.576,77
* Репрограмиране обавезе за не плаћене порезе и доприносе ( IX – XII 2012 године 125.788,07 КМ
* Дио обавеза за тзв. старе плате из 2002 и 2003 у износу од: 205.435,12 КМ

Краткорочне обавезе на дан 31.12.2013

* Краткорочни кредити 100.807,00 КМ
* Дио дугорочног кредита који доспијева у 2014 години 59.585,00 КМ
* Примљени аванси 1.690,00
* Обавезе према добављачима 191.298,00
* Обавезе за зараде и накнаде зарада на дан 31.12.2013 износе 324.398 КМ и чине их
* Дио тзв. „старих плата“ из 2000 и 2001 на које су плаћени порези и доприноси 47.300,45 КМ
* Обавезе за нето плате 2013 ( XI – XII мјесец ) 77.450,49 КМ.
* Обавезе за порезе и доприносе ( VII – XII ) 199.646,68 KM.

Краткорочне обавезе чине 57,78 % укупних обавеза док је учешће дугорочних у укупним обавезама 42,28%. Укупне обавезе у 2013 веће су у односу на исте 31.12.2013 за 447.623 КМ или 55,64 %, што је уз исказани губитак у пословању у износу од: 425.338 КМ уз максимално уважавање опште економске кризе и беспарице сигуран показатељ да су запослени на челу са руководством морали више да се ангажују и да се изборе за мјесто Установе на тржишту услуга.

**На крају констатујемо:**

* Да се у марту 2014 навршило двадесет година постојања у овом облику организовања, а у априлу је 27 година од оснивања, те да је захваљујући органима управљања и руковођења и свим запосленима почетни оснивачки капитал на само очуван него и вишеструко увећан.
* Да је одступање од првобитно утврђене визије и задатака при оснивању свакако био погрешан пут у раду и развоју свих послератних година.
* Да је иза нас још једна веома тешка пословна година, те да се економска криза и те како осјећа и у нашој Установи
* Да се и у оваквим условима привређивања свакако могло рационалније пословати
* Да се вишестуко бољи пословни резултати не могу постићи без нових улагања у завршетак, адаптацију и модернизацију постојећих објеката те изградњу нових, а како су за наведене активности неопходна значајнија финансијка улагања, која Установа практично сама нити има, нити може обезбједити неопходно је да се Оснивач и власник имовине ( Град Бијељина ) значајније ангажује у правцу:
* обезбјеђења већих намјенских кредитних задужења за инвестициона улагања, или
* проналажењу стратешког партнера који би уложио значајнија средства у развој Установе

Оба правца у развоју свакако би требала да доведу до економског просперитета како Установе тако и насељеног мјеста Дворови, а и шире заједнице.

Март, 2014

В.Д. Директор

Др Влатко Јефтић