

Јавно комунално предузеће
»РАСИНА« са п.о.

Број 3959/2024

Датум 30. 10. 2024 год.
Б Р У С

Образац 12

Назив јавног предузећа/друштва капитала

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „РАСИНА“ БРУС

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

за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године

Брус, 28.10.2024. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП „РАСИНА“ БРУС

Седиште: Брус, Краља Петра првог, 8а

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07262957

ПИБ: 101139329

Надлежно министарство

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су: *(описати делатности за које је јавно предузеће/друштво капитала регистровано).*

Јавно комунално предузеће "Расина" Брус је основано ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса као и редовног задовољавања потреба корисника услуга а посебно ради:

1. Снабдевања водом за пиће;
2. Пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода;
3. Управљања комуналним отпадом;
4. Управљања гробљима и погребне услуге;
5. Управљања пијацама;
6. Одржавања улица и путева;
7. Одржавања чистоће на површинама јавне намене;
8. Одржавања јавних зелених површина;
9. Управљања јавним паркиралиштима;
10. Обезбеђивања јавног осветљења.

Годишњи/трогодишњи програм пословања: *(навести датум усвајања програма пословања и број службеног гласника, уколико постоји програм о изменама и допунама годишњег/трогодишњег програма навести датум усвајања и број службеног гласника).*

Програм пословања ЈКП „Расина“ Брус за 2024. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 28.11.2023. године, под бројем 4297/2023.

На основу члана 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/2007 и 47/18) и члана 40. Статута општине Брус („Службени лист општине Брус“, број 2/19 и 6/22 Скупштина општине Брус, на седници одржаној дана 19.12.2023. године, донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Расина“ Брус број 023-18/2023-I дана 19.12.2023. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Описати пословање (реализацију основне делатности) у наведеном периоду).

ЈКП „Расина“ Брус се у трећем кварталу суочила са великим проблемима, када је у питању водоснабдевање а пре свега због изразито високих температура и ненаменског трошења воде. С тим у вези били смо приморани на ванредно искључење воде о чему су грађани редовно обавештавани.

Што се тиче снабдевања пијаћом водом, ЈКП „Расина“ Брус је својим корисницима у селима дистрибуирала воду цистернама. ЈКП „Расина“ Брус у сарадњи са општинским и другим надлежним службама ради на решавању наведеног проблема.

Остале комуналне делатности као што су активности на одржавању и чишћењу улица, изношење смећа и одржавање путева су успешно спроведене.

1. БИЛАНС УСПЕХА

(Образложити биланс успеха по свим билансним позицијама и детаљно образложити структуру реализованих прихода и расхода и оствареног негативног резултата. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Укупно остварени приходи до 30.09.2024. године износе 109 961 000 динара а расходи 126 571 000 динара што значи да је до краја трећег квартала остварен губитак од 16 610 000 динара.

За своје редовне активности предузеће се финансира из прихода од основних делатности, односно од продаје воде и одвођења отпадних вода, изношења смећа, одржавања путева, услуга одржавања јавне расвете, погребних услуга, наплата пијачних услуга, као и од других комуналних делатности које обавља.

Пословни расходи за посматрани период износе 119 621 000 динара а они обухватају:

1. Набавну вредност продате робе
2. Трошкове материјала
3. Трошкове материјала и енергије
4. Трошкове зарада и накнаде зарада
5. Трошкове производних услуга
6. Нематеријалне трошкове

2. БИЛАНС СТАЊА

(Образложити биланс стања по свим билансним позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Позиције биланса стања приказане су на дан 30.09.2024, а изказани губитак последица је раста минималне цене рада, раста цене материјала и енергената са једне стране као и последица смањене привредне активности у општини Брус с друге стране.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

(Образложити извештај о токовима готовине по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Анализом извештаја токова готовине до краја трећег квартала 2024.године уочава се да су приливи готовине из пословних активности АОП 3001 нижи у односу на планиране за 6 % али су и одливи нижи 7 %.

Укупно остварени приливи на крају трећег квартала износили су 150 109 000 динара. Остварени одливи износили су 146 747 000 динара и они се највећим делом односе на исплату зарада запослених и исплате добављачима.

Стање готовине на почетку обрачунског периода износило је 1 145.000,00 динара а на крају обрачунског периода износили су 4 507 000 динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

(Образложити табелу Трошкови запослених по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Трошкови запослених се односе на нето зараде, порез и доприносе и остала лична примања запослених.

Укупна маса зарада до краја трећег квартала (Бруто II) износи 83 978 687 динара. Накнада трошкова по уговору о привременим и повременим пословима износи 1 687 155 динара.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

(Образложити уколико је било прилива и одлива запослених.)

Број радника на дан 30.09.2024.године 58 на неодређено време, и на одређено време 24

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

(Образложити у случају промена цена производа и услуга.)

Цене комуналних услуга нису промењене у трећем кварталу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

(Образложити пренета средства из буџета, посебно уколико реализована динамика одступа од планиране по програму пословања.)

До краја трећег квартала 2024. године из буџета општине Брус нису пренете субвенције.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

До краја трећег квартала трошкови репрезентације реализовани су износу од 533 420 динара.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

До краја трећег квартала уложено је 466 034 динара у инвестиције, а највећим делом у опрему.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

БИЛАНС СТАЊА на дан 30.09.2024 године*

у 000 динара

b

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2023. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2024. Текућа година	30.09.2024. године*		Процент реализације (реализација / план 30.09.2024)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	213.668	213.877	215.132	214.134	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003					
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005					
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	214.623	213.877	215.132	214.134	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	177.981	178.277	183.332	177.982	
023	2. Постројења и опрема	0011	33.312	33.000	29.000	33.173	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013					
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	2.979	2.600	2.800	2.978	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018					
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027					
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	56.058	64.900	56.868	77.741	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9.960	8.200	7.800	9.247	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9.535	7.550	7.250	9.353	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	275	500	400		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	150	150	150	150	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	42.417	52.000	44.768	58.291	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	42.417	52.000	44.768	58.291	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.984	700	800	3.695	

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.984	700	800	3.235	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				454	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				6.000	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				2.000	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				2.000	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.145	4.000	3.500	4.507	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	552				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	270.681	278.777	272.000	291.875	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060					
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	210.621	222.975	221.475	232.997	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	149.280	149.280	149.280	189.281	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	1.233	1.233	1.233	1.233	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406					
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	115.591			115.594	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409	115.591	116.462	116.462	115.594	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410		6.000	4.500		
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	58.516	50.000	50.000	73.111	
350	1. Губитак ранијих година	0413	35.129	50.000	50.000	56.501	
351	2. Губитак текуће године	0414	21.225			16.610	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416					
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417					
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по смитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	586	586	586	1.721	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430					
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	59.474			57.157	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433					
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и zajmova од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, zajmови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				489	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	36.083	55.216	49.939	26.209	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	35.919	37.716	30.739	26.014	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	164			194	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	23.391			30.431	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	19.976	12.000	14.000	24.127	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.415	5.500	5.200	6.303	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				28.152	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	270.681	278.777	272.000	291.875	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља