

Д.О.О. „ГРИЈАЊЕ“
ПЉЕВЉА

ДРУШТВО СА
ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ
„ГРИЈАЊЕ“
Број: 01-1194
ПЉЕВЉА 07-07 20 год.

ИЗВЈЕШТАЈ О РАДУ

За период од 01. 01. до 31. 12. 2019. године

Пословно име:

Сједиште:

Основна дјелатност:

ПИБ:

ПДВ:

Друштво са ограниченом одговорношћу
„Гријање“ Пљевља,
Пљевља, Краља Петра I, бб
35.30 Снабдијевање паром и климатизација
02760592
50/31-00757-9

Пљевља, јун 2020. године

Садржај:

1. Општи подаци о Друштву	стр. 3
2. Реализација панова у производњи и испоруци топлотне енергије	стр. 4
3. Људски ресурси	стр. 6
4. Финансијски извјештај	стр. 7
4.1. Фактурисање и наплата услуге гријања	стр. 7
4.2. Остварени приходи и расходи	стр. 9
4.3. Токови готовине / Ликвидност	стр. 13
4.4. Преглед исплата	стр. 15
4.5. Биланс стања	стр. 17
5. Закључна разматрања	стр. 18

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Јавно предузеће "Гријање" Пљевља основано је Одлуком Скупштине општине Пљевља 17.02.2009. године као предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије.

У циљу реорганизације Јавног предузећа „Гријање“ Пљевља Одлуком о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Гријање“ Пљевља од 19.02.2014. године, Скупштина општине Пљевља (у даљем тексту: Оснивач) оснива Друштво са ограниченом одговорношћу „Гријање“ Пљевља (у даљем тексту: Друштво), ради обављања послова комуналне дјелатности снабдијевање паром и климатизација, на територији Општине Пљевља. У Централном регистру привредних субјеката у Подгорици, регистрована је промјена облика организовања из Јавног предузећа „Гријање“ Пљевља у Друштво са ограниченом одговорношћу „Гријање“ Пљевља дана 11.02.2015. године.

Поред основне дјелатности Друштво је регистровано и за обављање дјелатности које немају карактер дјелатности од јавног интереса, и то: изградња хидро објеката; инвестициони радови у грађевинарству; постављање водоводних, канализационих, климатизационих система и система за гријање; остали инвестициони и грађевински радови; трговина на мало металном робом, бојама и стаклом у специјализованим продавницама; инжењерске дјелатности и техничко савјетовање.

Друштво је своју дјелатност у 2019. години, у највећој мјери, обављало у складу са:

- Одлуком о условима и начину снабдијевања топлотном енергијом града Пљеваља („Сл.лист ЦГ – Општински прописи“, бр. 38/15 и 48/16);
- Законом о енергетици и
- Општим актима Друштва.

Пословање Друштва финансира се из сопствених прихода, сем за послове инвестиционог одржавања гдје средства обезбјеђује Оснивач.

Органи управљања и руковођења у Друштву су Одбор директора и Извршни директор. Одбор директора се састоји од пет чланова, од којих су три представници Оснивача, а два представници репрезентативног синдиката у Друштву.

Пословни процеси у Друштву организују се у шест организационих јединица за следеће области рада:

- производња, дистрибуција и снабдијевање топлотном енергијом;
- финансијско рачуноводствених послови;
- правни послови;
- послови јавних набавки;
- послови заштите на раду;
- општи и кадровски послови;

2. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНОВА У ПРОИЗВОДЊИ И ИСПОРУЦИ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Година 2019. као и све претходне, за ДОО „Гријање“ Пљевља може се подијелити на три цјелине: завршетак грејне сезоне 2018/2019, период одржавања Система и почетак нове грејне сезоне 2019/2020. Завршетак грејне сезоне 2018/2019 био је 30.04.2019. године, док је нова грејна сезона 2019/2020 почела 08.10.2019. године, а што представља кашњење са почетком од 4 дана. До кашњења у почетку грејне сезоне дошло је из разлога што су непосредно запослени у производњи једнострано одбили да извршавају послове предвиђене Уговором о раду који су закључили са Друштвом, а без организовања обуставе рада у складу са Законом. Такође ни по писаној наредби надређених да потпале котлове нису обавили своју радну обавезу, угрозивши тиме Јавни интерес снабдијевања топлотном енергијом крајњих корисника, и причињавајући материјалну штету Друштву.

Производња топлотне енергије у 2019. години изузев самог почетка, била је редовна без значајних прекида и застоја. Сигуран рад топлотних извора и дистрибутивне мреже и континуирана набавка енергената био је предуслов за континуирану испоруку топлотне енергије.

Систем чине: котловско постројење у Скерлићевој улици, циркулационе подстанице у Тршовој улици (објекти „Трепча“ и „Стара котларница“), улици Краља Петра I (објекти „Л1“ и „Л2“), објект у улици Воја Ћенисијевића, објект Блок солидарности као и топловодна мрежа и топоводни прикључци објекта прикључених на систем.

У оквиру основне дјелатности гријани су корисници стамбеног и пословног простора. Укупан број грејних дана у 2019. години је 206. Процјена је да је у оба грејна периода произведено 6.000.000,00 kWh топлотне енергије, а укупно је потрошено око 2.100 t угља.

У току 2019. године, као и у претходним годинама, благовремено су реализоване рекламације корисника на квалитет услуге гријања и то на начин што је вршено мјерење температуре просторија код корисника која су поднијела захтјев за контролу функционалности гријања у својим стамбеним/пословним просторима, а сва мјерења и реализација рекламација обављени су у складу са прописима.

У грејним периодима, када год су губици грејног медија били у мјери да су угрожавали функционисање Система, вршене су интервенције на санацији топовода. Губици воде – грејног медија, као дневни просјек, износили су око 33 m³, а односе се на грејни период од 206 дана.

Током првог грејног периода идентификована су цурења на појединим мјестима на Систему и иста санирана у вангрејном периоду.

Пошто су топоводни котлови пламено – димно – цијевни и састоје се од пламене цијеви, димних цијеви и преструјних комора, то је на крају првог грејног периода пословне 2019.

не извршено механичко чишћење горе поменутих елемената котлова. Након тога, одрађен ремонт већег обима, односно замјена и санација оштећених елемената на котловима.

Котловска арматура, сигурносни елементи, мјерни инструменти, вентили, агрегати и остала опрема котловског постројења, као и опрема у циркулационим подстаницама, контролисани су свакодневно кроз смјенски рад.

Такође, контролисана је термичка напетост опреме, налијегање и слободан рад еластичних ослонаца, стање везивних елемената фиксних ослонаца, заптивеност свих хидрауличних спојева изведених заваривањем или прирубничком везом, као и све остало према упутствима произвођача.

Сигурносну опрему и дизел агрегат, а непосредно прије почетка грејне сезоне 2019/2020 сервисирали су лиценцирана предузећа за ове послове. Извршен је комплетан ремонт и баждарење свих вентила сигурности на котловима, као и редован годишњи сервис агрегата што је омогућило сигуран рад постројења у грејној сезони, како са аспекта безбједности запослених тако и самог постројења.

Техничка припрема увођења информационог система у циљу софтверске и кадровске подршке за примјену тарифног система за обрачун испоручене топлотне енергије изостала је из разлога недоношења истог.

У табели бр.1. дат је табеларни приказ броја корисника услуга Друштва и површина стамбено – пословног простора који се загријавао са Система у пословној 2019. и 2018. години.

		31.12.2019	31.12.2018
БРОЈ КОРИСНИКА УСЛУГА	СТАМБЕНИ ПРОСТОР	396	394
	ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	76	84
	УКУПНО	472	478
ГРЕЈНА ПОВРШИНА м ²	СТАМБЕНИ ПРОСТОР	21004,46	21156,62
	ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	13692,74	11675,69
	УКУПНО	34697,2	32832,31

Табела 1.

Друштву је као партнеру у пројекту у току 2019 године одобрен и пројекат прекограничне сарадње под називом „Смањење утицаја локалних заједница прекограничног региона Србија и Црна Гора на климатске изазове – МИ-МОЖЕМО“ финансираног од стране Европске уније у оквиру „Прекограничног програма Србија – Црна Гора у оквиру инструмената за претпристуону помоћ (IPA) компонента 2, алокације за 2012 и 2013“. Пројектом је предвиђено да Друштво добије опрему коју ће користити за детектовање кварова на дистрибутивном систему, као и возило намјењено за теренски рад. Када је у питању реализација пројекта у 2019 години Друштво је добило 63.429,23€ намјенских средстава од чега је утрошено 277,30€. Реализација пројекта очекује се током 2020 године.

3. ЉУДСКИ РЕСУРСИ

Што се тиче флукуације запослених, Друштво је у 2019 години кадровски оспособљено на позицији Техничког директора, као радног мјеста које је било упражњено, а који је почео са радом прије почетка грејне сезоне. Такође повремено су ангажовани радници на одређено вријеме у производном погону, а све у циљу одржавања континуитета процеса производње. Друштво су у 2019 години напустила 2 запослена која су остварила право на пензију.

У табели бр. 2 приказана је полна структура запослених

ПОЛ ЗАПОСЛЕНОГ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	% УЧЕШЋА
ЖЕНСКИ	11	33
МУШКИ	22	67
УКУПНО	33	100

Табела 2.

Друштво на дан 31.12.2019 године запошљава 33 радника, од којих су 31 у сталном радном односу, 2 запослена на одређено вријеме. Од укупног броја запослених 11 су женског, а 22 мушког пола. У производњи је запослено 18, а у администрацији 15 запослених. Просјечна зарада **исплаћена** у 2019. години износила је 412,90 € у нето износу, односно 616,25 € у бруто износу.

У табели бр. 3 приказана је квалификациона структура запослених

Р.БР.	ШКОЛСКА СПРЕМА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
1	ВИСОКА	6
2	ВИША	1
3	ВКВ	1
4	ССС	8
5	КВ	13
6	ПК	2
7	НК	2
УКУПНО		33

Табела 3.

4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

4.1. Фактурисање и наплата услуге гријања

У току извјештајног периода финансијско-рачуноводствена служба пратила је све активности предузећа спроводећи рачуноводствену, пореску и фискалну политику у складу са позитивним законским прописима.

У финансијском смислу протекла година била је веома тешка, оптерећена високо исказаним, а неизмиреним обавезама. Средствима из редовног прилива сервисирани су доспјеле обавезе, а што ни у ком случају није довољно за одржавање ликвидности на завидном нивоу.

У табели бр. 4. дат је преглед фактурисаних услуга гријања за 2019. годину (план) као и реализација истих,

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ФАКТУРИСАНЕ УСЛУГЕ ГРИЈАЊА	
	ПЛАНИРАНО 2019	РЕАЛИЗОВАНО 2019
СТАМБЕНИ ПРОСТОР	153042	151866
ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	277947	262931
УКУПНО	430989	414797

Табела 4.

Интезивним интеракцијским радом успостављена је ближа сарадња са корисницима услуга гријања, а посебно са корисницима са већим износом дуговања уважавајући максимално и њихове финансијске могућности.

Предузето је више мјера које су утицале да се постигну значајнији резултати на наплати потрживања. Предузете интезивне активности правне и финансијско-рачуноводствене службе на наплати потрживања допринјеле су остварењу процента наплативости од 74%. узимајући у обзир почетно стање. Уколико посматрамо само текући промет и однос фактурисане реализације и наплаћених потраживања тај проценат достиже 97%. Корисници услуге који нередовно измирују своје доспјеле обавезе, уредно су опомињани од стране теренских инкасаната. Са многим корисницима склопљени су уговори о динамици, односно отплати дуга на рате уз плаћање мјесечне фактуре, што је дало велики допринос у наплати потраживања. На крају за кориснике који добровољно нису измирили своје обавезе према Друштву, покренут је поступак принудне наплате у циљу намирење потраживања.

4.2. Остварени приходи и расходи

У табели бр. 5 дат је биланс успјеха за 2019. годину (план), као и упоредни преглед реализације за 2019. и 2018. годину.

Р.БР.	ПРИХОД - РАСХОД	ПЛАНИРАНО 2019	РЕАЛИЗОВАНО 2019	РЕАЛИЗОВАНО 2018
	УКУПАН ПРИХОД	440989	441994	405236
1	ПРИХОД ОД УСЛУГА ГРИЈАЊА	430989	414797	394977
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	10000	27197	10259
	УКУПАН РАСХОД	428107	472268	460367
1	ТРОШКОВИ УГЉА	100000	97406	106856
2	ТРОШКОВИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ	17000	22193	17930
3	ТРОШКОВИ ГОРИВА	500	447	545
4	ТРОШКОВИ ВОДЕ	5000	13346	14108
5	МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	30846	51178	32192
6	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	8000	11751	11226
7	БРУТО ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ, ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА, ОСТАЛИ ДОПРИНОСИ	266761	275947	277510
	ДОБИТ/ГУБИТАК	12882	-30274	-55131

Табела 5.

У табели бр. 6 дат је упоредни преглед материјалних и нематеријалних трошкова као расчлањена ставка биланса успјеха.

Р.БР.	МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	2019	2018
1	ТРОШКОВИ КАНЦЕЛАРИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	421	532
2	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3114	3247
3	ТРОШКОВИ ХТЗ ОПРЕМЕ	1116	1426
4	ТРОШКОВИ АЛАТА И ИНВЕНТАРА	1072	427
5	ТРОШКОВИ АУТО-ГУМА	8	69
6	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ	95	90
7	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЈЕЛОВА	258	368
8	ТРОШКОВИ УСЛУГА ПРЕВОЗА	8879	9146
9	ТРОШКОВИ ПТТ УСЛУГА	2481	2542
10	ТРОШКОВИ УСЛУГА ЧИСТОЋЕ	2611	2611
11	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	37	111
12	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА ОСН.СР.	17	26
13	ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА ЗАПОСЛЕНИХ У ТОКУ РАДА	1032	963
14	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	927	791
15	СУДСКИ ТРОШКОВИ, ЕКОЛОШКА НАКНАДА, ТАКСЕ	12514	4918
16	РАСХОДИ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	0	381
17	ТРОШКОВИ ЗАТЕЗНЕ КАМАТЕ	544	327
18	ТРОШКОВИ РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	0	431
19	ТРОШКОВИ ЗДРАВСТВЕНИХ УСЛУГА	0	995
20	ТРОШКОВИ ПРЕТПЛАТА	540	540
21	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (ОГЛАСИ, АКЦИЗА НА УГАЉ, НАКНАДА ШТЕТЕ ТРЕЋИМ ЛИЦИМА...)	9967	96
22	ТРОШКОВИ - ЕМИСИЈСКИХ МЈЕРЕЊА	3620	0
23	ТРОШКОВИ ДРУГИХ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И ТРОШКОВИ ОДРЖАВАЊА		
	УКУПНО	1925	2155
		51178	32192

Табела 6.

Према финансијском резултату за 2019 годину ДОО „Гријање“ је и ову пословну годину завршило са исказаним губитком у пословању, али је исти исказан у значајно мањем износу у односу на претходну пословну годину и то за 24.857 €. Дјелујући на смањење расхода на које је предузеће могло да утиче, уочене су одређене позитивне тенденције у пословању чија би примјена на дужи временски период довела до потпуног санирања негативног пословања.

Приход од услуга гријања исказан у износу од 414.797 €, чини 94% укупно остварених прихода у 2019 години. Приход од услуге гријања у 2019 години већи је у односу на 2018. годину и то за 19.820 €. Наведено повећање у највећој мјери последица је прикључења објекта „Дом културе“ у цијелини на дистрибутивни систем за снабдијевање топлотном енергијом, и то у обиму од 4.055 м² од октобра 2019. године. Наведено прикључење даће свој пуни ефекат тек идуће године, што ће се одразити на додатно повећање прихода Друштва.

Приход од услуга гријања остварен је на бази корисне површине која се загријава, цијене од 0,60€/ м² за кориснике у стамбеном простору и 1,92€/ м² за кориснике у пословном простору. Важно је напоменути да цијена гријања већ дужи низ година није мијењана иако је до омијена цијена енергената долазило у више наврата.

Што се тиче осталих прихода, они у укупно оствареним приходима учествују у мањем обиму, а односе се углавном на финансијске приходе, од камта из дужничко - поверилачких односа, као и од изведених мањих интервенција на инсталацијама гријања по ценовнику Друштва.

Кад су у питању расходи, највећи удио у укупним расходима представљају расходи за бруто зараде, накнаде, остале личне раходе и доприносе на терет послодавца, који су обрачунати у износу од 275.947€, што је износ који је нешто већи у односу на план из разлога обрачуна отпремнина за одлазак у пензију за два запослена.

Као значајна ставка у укупним расходима јавља се расход за набавку угља као енергента за производњу топлотне енергије. Друштво је у 2019. години утрошило 2.161,18 т угља, што као исказан трошак на годишњем нивоу износи 97.406 €. Друштво је од новембра месеца 2019 године са угља гранулације коцка, прешло на коришћење угља гранулације орах који се у пракси такође показао као ефикасан у производњи топлотне енергије, а чија је цијена нешто нижа, тако да су остварене одређене уштеде и на основном енергенту који Друштво користи.

Трошкови електричне енергије исказани се у износу од 22.193 €, а односе се највећим дијелом на рад постројења у току грејне сезоне.

Трошкови горива у износу од 447 € односе се на потрошњу горива коју користи трактор за одвоз око 650 т шљаке настале у процесу производње, као и дизел агрегат за објекат Котларнице који се активира у случају нестанка електричне енергије

Трошкови воде смањени су са 14.108 € у 2018. години, на износ од 13.345 €, а односе се у највећој мјери на допуњавање дистрибутивног система услед високих губитака на истом, а незнатан дио на санитарне потребе. Количина утрошене воде у 2019. години износила је 6.909 м³.

Материјални и нематеријални трошкови обухватају све трошкове неопходне за одржавање минимума пословног процеса у Друштву. У табели бр. 6, таксативно је наведено шта све обухватају и износе издвојене за појединачно наведене трошкове. Ови трошкови а на које је Друштво могло да утиче у 2019. сведени су на минимум. Средства су издвајана само за неопходно, а све у циљу што рационалнијег пословања. Ови трошкови већи су односу на претходну годину из разлога увђења акцизе на потрошњу угља као енергента, затим судских трошкова по утужењу запослених за неисплаћење зараде, као и накнаде штете трећим лицима.

Диспаритет између прихода и расхода довео је до тога да је исказан негативан финансијски резултат за извјештајну годину у износу од 30.274€ (мањи за 24.857 € у односу на претходну годину) што са акумулираним губицима из претходних година износи 586.147 €. Исказани губитак за пословну 2019. годину у износу од 30.274 €, најмањи је остварени у претходном петогодишњем пословању. Чињеница да је акумулирани губитак већи од капитала је упозорење да се морају предузети хитне мјере на санацији постојећег стања, а уз максимално ангажовање Оснивача, како би Друштво опстало као правни субјекат и обављало јавни интерес због којег је и основано.

4.3. Токови готовине / Ликвидност

У табели бр. 7 приказан је преглед прилива и одлива новчаних средстава у извјештајној години, са акцентом на значајније ставке

ПРЕГЛЕД ПРИЛИВА И ОДЛИВА НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА		
1	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ИЗВЈЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА	8033,72
ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ У ТОКУ ГОДИНЕ		
2	ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ - НАПЛАТА ПОТРЖИВАЊА ОД УСЛУГА	389410,76
3	ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ - ДРУГЕ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ	4589,64
4	УКУПАН ПРИЛИВ	394000,40
5	ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ - ИПА ПРОЈЕКАТ	63429,23
РАСПОЛОЖИВА СРЕДСТВА (1+4+5)		465463,35
ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ТОКОМ ГОДИНЕ		
1	БРУТО ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ, ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛ.ТЕКУЋЕ	241543,04
2	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ	53200,82
3	РЕПРОГРАМ 2017	29843,00
4	ЕПЦГ	23058,74
5	РУДНИК УГЉА АД	3000,00
6	ЦЕНТАР ЗА ЕКОТОКСИКОЛОШКА ИСПИТИВАЊА ДОО	4380,20
7	ОСТАЛЕ ИСПЛАТЕ - ДОБАВЉАЧИ	24802,14
8	АДВОКАТ НЕБОЈША ВОЈИНОВИЋ	4213,00
9	ВОДОВОД ДОО	6300,00
10	ЧИСТОЋА ДОО	1800,00
11	М-ТЕЛ ДОО	2610,34
12	ЕКОЛОШКА НАКНАДА	1601,81
13	ОДЛИВ ГОТОВИНЕ - ИПА ПРОЈЕКАТ	277,30
УКУПАН ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		396630,39
РАСПОЛОЖИВА НОВЧАНА СРЕДСТВА НА ДАН 31.12.2019 ГОД		68832,96

Табела 7.

Мора се нагласити да је и током 2019. године ликвидност Друштва била изузетно угрожена. Рјешење о репрограму пореског потраживања из 2017. године у већој мјери се поштовало на начин што се редовно измирују мјесечни анuitети по плану отплате, као и текуће обавезе за сваку исплаћену зараду. Поштовањем Рјешења о репрограму предузеће је отклонило ризик од укидања истог од стране Пореске управе и последица које би из тога произишле. Закључно са 31.12.2019. године по основу репрограма исплаћено је **94.050,69 €**, тако да су обавезе по репрограму смањене за око 52% , и на крају извјештајног периода износе **86.816,24 €**. Репрограм се у већој мјери поштује, измиривањем текућих обавеза и уплатом мјесечних анuitета, чиме је постигнут висок степен пореске дисциплине, а самим тим и смањења пореских обавеза.

Такође треба нагласити да се и репрограм из 2015, а који се односи на обавезе за порез и доприносе за обавезно социјално осигурање у потпуности поштује. Износ обавеза који је репрограмиран са датумом 31.12.2014. године износи 169.956,37 €, и одобрен је на период од 20 година. Обавезе по овом репрограму на крају извјештајног периода износе 154.660,33 €.

Због изузетно сложене финансијске ситуације, дугогодишњег исказивања негативног пословања и свакомјесечних обавеза које има, Друштво је доспијело у незавидну позицију, а која се огледа у недостатку новчаних средстава за уредно сервисирање обавеза за зараде запослених. Последња зарада која је исплаћена на дан 31.12.2019. је зарада за март мјесец. У току 2019. године исплаћено је укупно 11 зарада, 8 заосталих зарада из 2018 године и 3 зараде из 2019. године. По овом основу, односно за нето лична примања исплаћено је **164.719,53 €**, и **76.823,51 €** за текуће порезе и доприносе за обавезно социјално осигурање, што укупно чини износ од **241.543,04 €**.

За порез на додату вриједност исплаћена су новчана средства у износу од **53.200,82 €**, и по овом основу обавезе се редовно измирују.

Остатак новчаних средстава исплаћен је као обавеза према добављачима за електричну, енергију, воду, птт- услуге ...и остале набавке неопходне за несметано одвијање пословног процеса. Износи ових исплата таксативно су наведени у табеларном приказу, а за значајније исплате.

4 ПРЕГЛЕД ИСПЛАТА

У табели бр.8 приказана је сврха исплате новчаних средстава по значајнијим ставкама као и учешће истих у укупном одливу новчаних средстава

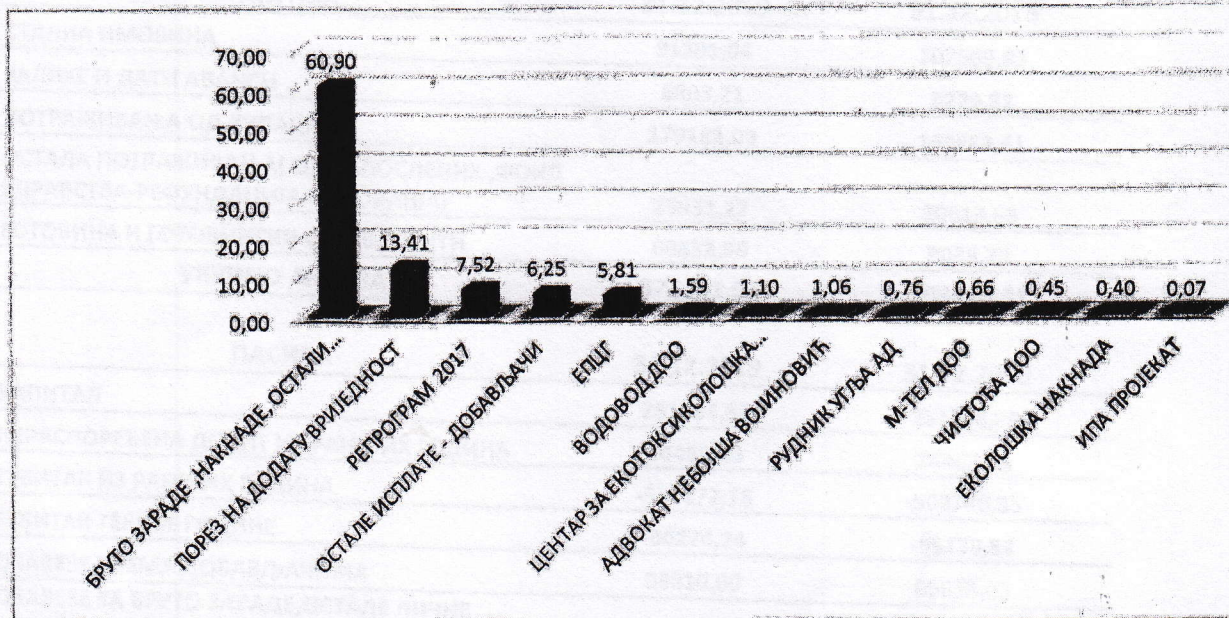
	СВРХА ИСПЛАТЕ	УДИО У УКУПНИМ ИСПЛАТАМА	УДИО У УКУПНИМ ИСПЛАТАМА
		€	%
1	БРУТО ЗАРАДЕ ,НАКНАДЕ, ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛ.ТЕКУЋЕ	241543,04	60,90
2	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ	53200,82	13,41
3	РЕПРОГРАМ 2017	29843,00	7,52
7	ОСТАЛЕ ИСПЛАТЕ - ДОБАВЉАЧИ	24802,14	6,25
4	ЕПЦГ	23058,74	5,81
9	ВОДОВОД ДОО	6300,00	1,59
6	ЦЕНТАР ЗА ЕКОТОКСИКОЛОШКА ИСПИТИВАЊА ДОО	4380,20	1,10
8	АДВОКАТ НЕБОЈША ВОЈИНОВИЋ	4213,00	1,06
5	РУДНИК УГЉА АД	3000,00	0,76
11	М-ТЕЛ ДОО	2610,34	0,66
10	ЧИСТОЋА ДОО	1800,00	0,45
12	ЕКОЛОШКА НАКНАДА	1601,81	0,40
13	ИПА ПРОЈЕКАТ	277,30	0,07
	УКУПАН ОДЛИВ ТОКОМ ГОДИНЕ	396630,39	100,00

Табела 8.

Из табеларног приказа података види се да је у 2019. години реализован износ од 396.630,39 €. Појединачно највећи дио новчаних средстава био је усмјерен за исплате бруто зарада запосленима и то 241.543,04€, односно 60,90 % укупних исплата .По основу пореза на додату вриједност исплаћено је 53.200,82 € или 13,41% укупног одлива средстава. По репрограму пореског потраживања исплаћен је износ од 29.843,00€ односно 7,52%. Остатак средстава исплаћен је добављачима, а значајније ставке приказане су у табели.

ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ ОДЛИВА НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА ЗА 2019. ГОДИНУ

У графикону је приказано процентуално учешће у укупном одливу средстава по значајнијим ставкама



5. Биланс стања

У табели бр. 9 дат је биланс стања за 2019. годину као и упоредни преглед за 2018. годину.

БИЛАНС СТАЊА 31.12.2019 ГОД.		
АКТИВА	31.12.2019	31.12.2018
СТАЛНА ИМОВИНА	91301,04	102669,83
ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ	6803,21	8229,82
ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	179183,09	163863,61
ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА(ОД ЗАПОСЛЕНИХ, ФОНД ЗДРАВСТВА-РЕФУНДАЦИЈА БОЛОВАЊА)	25931,27	20613,83
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	68832,96	8033,72
УКУПНО АКТИВА	372051,57	303410,81
ПАСИВА	31.12.2019	31.12.2018
КАПИТАЛ	251896,36	251896,36
НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	14463,15	14463,15
ГУБИТАК ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	-555872,78	-502749,35
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	-30274,24	-55130,52
ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	95810,00	66533,03
ОБАВЕЗЕ ЗА БРУТО ЗАРАДЕ, ОСТАЛЕ ЛИЧНЕ РАСХОДЕ И ДОПРИНОСЕ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА ТЕКУЋЕ	250601,37	210936,88
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ И ДОПРИНОСЕ РЕПРОГРАМ 2015	154660,33	160608,79
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ И ДОПРИНОСЕ РЕПРОГРАМ 2017	86816,24	116659,24
ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР (ПДВ, ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, УНАПРИЈЕД НАПЛАЋЕНИ ПРИХОДИ, ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ДОНАЦИЈЕ)	103951,14	40193,23
УКУПНО ПАСИВА	372051,57	303410,81

Табела 9.

5. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

У односу на основну дјелатност – производња, дистрибуција и снабдијевање топлотном енергијом у Друштву је реализована у складу са старошћу постројења и континуираног напора одржавања функционалности истог, како би се проблеми у испоруци топлотне енергије крајњим корисницима свели на минимум.

Извјештај о пословању показује да се Друштво налази у тешкој финансијској ситуацији, али да постоје позитивни импулси у пословању чија би примјена на дужи временски период довела до одређене стабилизације у пословању.

Вршећи анализу пословања долази се до закључка да је предузеће презадужено. Садашње цијене услуге гријања би се требале кориговати да би се подмирили укупни трошкови пословања, као и измириле дугогодишње акумулиране обавезе из пословања. Међутим, пораст цијене гријања до нивоа једнаког нивоу садашње цијене коштања, већина наших корисника не би могла поднијети.

Имовина је у лошем стању и технички је застарјела. Грађевински објекти и опрема су високо амортизовани, што упућује на закључак о потреби инвестирања у сталну имовину. Губици воде и енергије у дистрибутивној мрежи су веома високи.

Такође потребно је обезбједити лиценцу за обављање дјелатности производње, дистрибуције и снабдијевања топлотном енергијом, како би котларница у Скерлићевој могла да настави са радом.

Због свега претходно изнијетог, морају се предузети све мјере које доприносе санацији и побољшању пословања и то:

1. смањење трошкова пословања, у мјери у којој је то примјенљиво;
2. проналажење начина надокнаде диспаритета између цијене коштања и продајне цијене топлотне енергије;
3. санација и реконструкција дистрибутивне мреже;
4. уградња опреме за хидрауличко балансирање, као претпоставка равномјерног квалитета гријања код свих корисника;
5. У сарадњи са оснивачем Општином Пљевља обезбједити правно-техничке услове за добијање лиценце за обављање дјелатности производње, дистрибуције и снабдијевања топлотном енергијом за котларницу у Скерлићевој улици.

Подносилац извјештаја о раду за 2019. годину

в.д. Извршног директора

Милош Ковачевић

