

JAVNO PREDUZEĆE
« VODE»
BIJELJINA

IZVJEŠTAJ
O RADU ZA 2014. GODINU

BIJELJINA, mart 2014. godine

1. UVOD

Namjena Izvještaja o poslovanju je analiza ostvarenih poslovnih ciljeva u periodu januar-december 2014. godini uz komparaciju sa planom i izvršenjem prethodne godine.

1.1. Osnovni podaci o preduzeću

Javno preduzeće „Vode“ Bijeljina je pravni sledbenik Opštinskog vodoprivrednog fonda sa osnovnom djelatnošću - izgradnja hidrograđevinskih objekata u okviru koje se obavljaju poslovi izgradnje i održavanje hidromelioracionog sistema na području grada Bijeljine te razješavanje druge vodoprivredne problematike.

2. OPŠTI PODACI O PREDUZEĆU

Naziv: Javno preduzeće „Vode“ Bijeljina

Sjedište i adresa: Bijeljina, Miloša Crnjanskog 16

JIB: 4400425550007

Djelatnost (šifra i opis): 42.91 Izgradnja hidrograđevinskih objekata

Broj zaposlenih: 9

Vrijednost osnovnog kapitala u KM: 25.759.197 KM

Poslovne ime, sjedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izvještaje:

„Revifin“ Galac, Bijeljina.

3. NORMATIVNA OSNOVA

3.1. Osnovna normativna akta J.P.“Vode“ Bijeljina su:

- Statut (usklađen sa odredbama Zakona o javnim preduzećima 21.02.2012.godine)
- Pravilnik o radu
- Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta
- **Pravilnik o javnim nabavkama roba, usluga i radova**
- Pravilnik o postupku direktnog sporazuma
- **Pravilnik o praćenju realizacije okvirnih sporazuma, ugovora i faktura**
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o računovodstvenim politikama
- Pravilnik o vršenju popisa i usklađivanju knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem
- Pravilnik o standardnom programskom klasifikacionom kodu za izradu i praćenje izvršenja plana
- Pravilnik o internim kontrolama i internim kontrolnim postupcima
- Pravilnik o disciplinskoj i materijalnoj odgovornosti
- Pravilnik o kancelarijskom i arhivskom poslovanju
- Poslovnik o radu Nadzornog odbora
- Pravilnik o zaštiti na radu i zdravlju na radu
- Pravilnik o zaštiti od požara

3.2. Statutom javnog preduzeća definisana su osnovan apitanja:

- Poslovno ime i sjedište
- Djelatnost preduzeća
- Osnivački ulog i sredstva preduzeća

- Prihodi, rashodi, dioba dobiti i način snošenja rizika i pokriće gubitka
- Organi preduzeća, izbor, opoziv i djelokrug organa preduzeća
- Opšti i pojedinačni akti
- Zastupanje preduzeća
- Poslovna tajna i javnost rada preduzeća
- Prava i obaveze poslodavca iz oblasti radnih odnosa
- Rezerve
- Interni postupci
- Način promjene oblika i prestanak preduzeća

4. OPŠTI PRIKAZ PODRUČJA I HIDROMELIORACIONOG SISTEMA

Zbog boljeg razumijevanja Izvještaja o radu, odnosno značaja i obima poslova koje obavljaju JP «Vode» smatramo da je potrebno dati kraći prikaz ukupnog područja hidromelioracionog sistema u kojem su uz Javnu ustanovu „Vode Srpske“, JP «Vode» jedan od nosioca poslova.

Područje Semberije je ravnica od približno 34.000 hektara na desnoj strani srednjeg toka rijeke Save. Ono pripada širem području doline Save i locirano je na području opštine Bijeljina.

Melioraciono područje Semberije je nizijsko područje koje se nalazi zapadno od rijeke Drine, južno od rijeke Save i sjeveroistočno od planine Majevica i zahvata površinu od 15.570 hektara.

Područje je zaštićeno od uticaja voda rijeke Save odbrambenim nasipima dužine 26 kilometara, a od voda rijeke Drine odbrambenim nasipom dužine 8,8 kilometara koji se dalje uklapa u put Bijeljina- Rača.

Od brdskih voda područje je zaštićeno obodnim kanalima dužine 27 kilometara. Izgradnjom obodnih kanala brdski vodotok Dašnice je presječen i njegove vode se obodnim kanalima odvođe zapadno. Kanalom Dašnica Semberija je podijeljena na zapadno područje površine 5.770 hektara i istočno područje površine 9.800 hektara.

Unutrašnje vode iz melioracionog sistema u funkciji vodostaja rijeke Save evakuišu se na zapadnom području putem crpnih stanica «Topolovac» i crpne stanice «Domuzskela», a na istočnom području putem crpne stanice «Begov put».

5. STEPEN IZGRAĐENOSTI SISTEMA

Današnje stanje odvodnje moglo bi se sumirati na sledeći način:

Cijelo područje u fizičkom smislu podijeljeno je na dva sliva i to:

- a) istočno područje -sliv crpne stanice «Begov put» (9.800ha) –
b) zapadno područje -sliv crpnih stanica «Domuzskela» i «Topolovac» (5.570ha)

a) Istočno područje sačinjavaju:

-kanali primarni-	dužine	22.793,00 m	površine	404.099 m ²
-kanali sekundarni	dužine	53.376,00 m	površine	580.702 m ²
-kanali tercijalni	dužine	151.339,00 m	površine	1.402.870 m ²
-tvrdi putevi	dužine	38.764,87 m		
-meki putevi	dužine	455.016,00 m		

b) Zapadno područje sačinjavaju:

-kanali primarni-	dužine	12.055,00 m	površine	209.230 m ²
-kanali sekundarni	dužine	33.621,00 m	površine	452.353 m ²
-kanali tercijalni	dužine	116.097,00 m	površine	1.126.647 m ²
-tvrdi putevi	dužine	29.677,85 m		
-meki putevi	dužine	368.877,00 m		

Izgradnjom dovodnog kanala Drina- Glogovac 2000.godine izvršeno je obezbeđenje vode u centralnoj Semberiji, obzirom da u tom dijelu nije postojao stalni vodotok, to se prvenstveno odnosi na okolinu grada Bijeljine, kome je nedostajao vodotok za slivanje kišnih voda, kao i za ispuštanje prerađenih otpadnih komunalnih voda. S druge strane poljoprivredne površine centralne Semberije imaju evidentan deficit vlage u zemljištu, što može da bude otklonjeno irigacijom. Zbog toga je svrha kanala Drina- Glogovac i obezbeđenje vode za navodnjavanje.

Izgrađeni su obodni kanali na području Obriježi: Obrijež I u dužini od 1.049 m, Obrijež II u dužini od 1.282 m. Na području Batra i Johovca: kanal Batar-Johovac u dužini od 4.046 m i kanal Johovac u dužini od 1.631 m i B-2 u dužini od 1.278 m.

Ukupnu strukturu objekata hidromelioracionog sistema čine:

-kanali primarni-	dužine	34.848,00 m	površine	613.329 m ²
-kanali sekundarni	dužine	86.997,00 m	površine	1.033.055 m ²
-kanali tercijalni	dužine	267.436,00 m	površine	2.529.517 m ²
-tvrdi putevi	dužine	68.441,00 m		
-meki putevi	dužine	823.893,00 m		

Ukupna dužina kanala iznosi : 389.281 m , odnosno površine od 4.175.901 m², a ukupna dužina puteva uz kanale iznosi 892.334 m.

Gore navedeni pregled kanala jasno pokazuje da se radi o vrlo velikom i složenom kanalskom sistemu za čije održavanje, odnosno praćenje stanja kao i dovođenje u konačnu funkciju sistema kanala za navodnjavanje poljoprivrednih parcela u istočnom i zapadnom dijelu ovog sistema neophodno je uložiti još mnogo rada i sredstava kako u tekućem tako i u investicionom održavanju.

6. ODRŽAVANJE VODOPRIVREDNIH OBJEKATA

Održavanje republičkih vodoprivrednih objekata koji su u funkciji odbrane od poplava od vanjskih voda vrši Javna ustanova „Vode Srpske“, a to su: odbrambeni nasipi sa crpnim stanicama, obodni kanali :Glavni obodni kanal (GOK), Majevički obodni kanal (MOK) i Selište, kanali u sistemu Drina-Glogovac, Glogovac i Dašnica, kao i ustavna građevina u Janji na kanalu Drina- Glogovac, Batar –Johovac, Johovac, B-2

Održavanje gradskih vodoprivrednih objekata koji su u funkciji odbrane od poplava unutrašnjih voda vrši JP «Vode» Bijeljina, a to je cjelokupan hidromelioracioni sistem sa kanalskom mrežom i objektima kao i pratećom putnom mrežom .

7. FUNKCIONALNOST SISTEMA ODBRANE OD POPLAVA I UNUTRAŠNJE ODVODNJE

Da bi sistem bio u funkciji unutrašnje odvodnje nužno je, u skladu sa tehničkim propisima, da se redovno održava, a to podrazumijeva sledeće:

- redovno uklanjanje vegetacije (biljne i drвне mase) sa pokosa i dna , te bankina kanala dva puta godišnje,
- investiciono sređivanje zapuštene kanalske infrastrukture koja nije održavana od 1992. godine i čijem se privođenju funkciji pristupilo u poslednjih nekoliko godina tako da se uspjelo privesti funkciji 97,5 % ukupne tercijalne mreže
- izmuljavanje kanala, jer usled taloženja izumrlih vodenih biljaka kao i taloženja nanosnih čestica zemljišta rezultira smanjenje projektovane zapremine kanala kao i slab oticaj vode do crpnih stanica. To se isto dešava kad se ne održava i ne sječe obraslo šiblje i drveće sa biljnom vegetacionom masom tako da nailaskom visokih voda usled obilnih padavina nastaje izlivanje vode i plavljenje poljoprivrednih površina

- stanje mostova i propusta je u dosta lošem stanju zbog toga je potrebno vršiti zamjenu dotrajalih i popucalih cijevi i potpornih zidova.
- stanje putne mreže jednim dijelom uz sekundarne i tercijalne kanale (zemljani putevi) može se ocijeniti kao prilično loše. Isti se moraju urgentno početi nasipati i redovno održavati, jer su vremenskim uticajima i prolaskom mehanizacije za održavanje tako i poljoprivredne mehanizacije konstatno izloženi habanju, i nikada nisu nasipani, a zbog dovođenja kanala u funkciju navodnjavanja to se mora uraditi.

Održavanje kanalske mreže hidromelioracionog sistema Bijeljina u koje spada redovno održavanje košenje 2 puta, investiciono održavanje (sječa drveća, šiblja i drugog rastinja, čišćenje od smeća), šljunčanje i grederisanje puteva uz kanale, izmuljivanje kanala, održavanje mostova i propusta na cijelom HM sistemu, zatim svi urgentni radovi za potrebe svih mjesnih zajednica na području Skupštine Grada Bijeljina, sve ove poslove obavlja JP „Vode“ Bijeljina koje se finansira iz budžeta Skupštine Grada Bijeljina.

8. OSTVARIVANJE REGISTROVANE DJELATNOSTI

8.1. Sektor za tehničke poslove, investiciono održavanje i projektovanje

Osnovni zadaci Sektora za tehničke poslove, investiciono održavanje i projektovanje u 2014. godini su:

- Učestovanje u izradi Aneksa 3 (tehnička specifikacija) koji čini sastavni dio tenderske dokumentacije
- Stručni nadzor nad izvođenjem radova/ pružanjem usluga/nabavkom roba
- Izrada zapisnika o primopredaji radova/ usluga/roba
- Izveštaj o izvednim radovima/ pruženim uslugama/robama
- Izlazak na teren po zahtjevu pravnih i fizičkih lica

8.2. Sektor za finansijski, računovodstvene, pravne i organizaciono-kadrovske poslove

Sektor za finansijske, računovodstvene, pravne i organizaciono-kadrovske poslove je u 2014. godini uradio sledeće:

Ostalo praćenje zakonitosti rada i poslovanja se ogledalo u učešću kod zaključivanja ugovora, ugovora o radu, te drugih akata kojima se odlučuje o pravima radnika ili trećih lica, te je u tom smislu zaključeno:

- Ugovor o javnim nabavkama - 21,
- Ugovor o privremenim i povremenim poslovima - 1,
- Ugovor o radu – 1,
- Ugovor o pripravnničkom radu – 1 i
- Drugi akati kojima se odlučuje o pravima radnika ili trećih lica – 9.

Sektor je vršio u 2014.godini zakazivanje, pripremanje materijala i vođenje sjednica Nadzornog odbora kojih je bilo 10 u toku godine.

Vršeno je kontinuirano vođenje personalnih dosijea, matične evidencije, evidencija o kvalifikacionoj strukturi radne snage, minulom radu radnika i izdavanja odgovarajućih rješenja o godišnjem odmoru i razne potvrde koje proističu iz prava iz radnog odnosa.

Ovaj sektor je sprovodio aktivnosti koje su planirane Planom poslovanja za 2014.godinu i Planom javnih nabavki za 2014.godinu. Sektor je svoj rad bazirao na postupcima provođenja nabavke roba/radova/usluga u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, Odlukama Nadzornog odbora i Uprave Preduzeća. Postupak javnih nabavki je realizovan u potpunosti u skladu sa

predviđenom dinamikom. U periodu od 01.januara do 31. decembra 2014.godine provedeno je ukupno **21** postupaka javnih nabavki.

Treba naglasiti da su postupci okončani dodjelom ugovora i od strane ponuđača nije bilo podnijetih žalbi Kancelariji za razmatranje žalbi. U jednom postupku došlo je do obustave postupka iz razloga jer su prikupljene manje od tri odgovarajuće ponude i ponovnog pokretanja postupka i zaključivanja novog ugovora.

Za provedne nabavke poslati su izvještaji Agenciji za javne nabavke, putem WISPA operatera elektronskim putem. Nadzorni odbor je davao pismenu saglasnost za sve ugovore preko 10.000,00 KM prije zaključenja istih na sjednicama.

U okviru poslova sektora u 2014.godini vršeno je uredno vođenje prateće administrativne evidencije, protokola, prijava, svakodneve distribucije pošte, rukovanje telefonskom centralom, te vođenje arhivskih poslova, sa upisom, izdvajanjem i izlučivanjem arhivske građe.

U pogledu pravilnog funcionisanja finansijskog i materijalnog poslovanja su preduzimane sledeće aktinosti:

- Zaprimanje, kontrola i likvidiranje svih ulaznih faktura;
- Plaćanje po ulaznim fakturama u utvrđenim rokovima;
- Obračun plata i ostalih prinadležnosti radnicima, te obračun poreza po odbitku na zarade na mesečnom nivou u rokovima iz ugovora o radu;
- Obračun i uplate doprinosa na zarade na mesečnom nivou u zakonskom roku;
- Mesečne obavještajne prijave poreza i doprinosa u utvrđenim rokovima;
- Izrada finansijskih izvještaja, mesečnih (za interne potrebe), te šestomesečnih i godišnjih
- Podnošenje potrebnih izvještaja, vezanih za finansijsko materijalnu prirodu, organima upravljanja Preduzeća, te
- Druge nepomenute aktivnosti vezane za pravilnost funkcionisanja finansijskih i materijalnih poslovanja.

9. STRUKTURA ZAPOSLENIH RADNIKA NA DAN 31.12.2014.GODINE

Javno preduzeće „Vode“ Bijeljina je u proteklom periodu obavljalo registrovanu djelatnost u oblasti izgradnja hidrograđevinskih objekata u prosjeku sa devet zaposlenih radnika.

U sledećim tabelarnim pregledima, prikazana je struktura zaposlenih sa određenom potrebom stručnom spremom, po sistematizaciji poslova, kao i struktura zaposlenih po određenim sektorima.

Tabela br. 1: Struktura zaposlenih na dan 31.12.2014. godine

Stručna sprema	Broj zaposlenih	SSS	VŠS	VSS	VSS- Pripravnik	Ukupno
Ukupno JP „Vode“	za	4	1	3	1	9

Tabela br. 2: Struktura zaposlenih po sektorima na dan 31.12.2014. godine

Stručna sprema	Broj zaposlenih	SSS	VŠS	VSS	VSS-Pripravnik	Ukupno
Direktor preduzeća				1		1
Izvršni direktor sektora za tehničke poslove, investiciono održavanje i projektovanje				1		1
Sektor za tehničke poslove, investiciono održavanje i projektovanje		3	1			4
Sektor za finansijske, računovodstvene, pravne i organizacione kadrovske poslove		1		1	1	3

Tabela br. 3: Plate ukupna izdvajanja u 2014 godini i odnosu na 2013. godine

Mjesec	Broj radnika	Neto primanja	Bruto primanja	Broj radnika	Neto primanja	Bruto primanja	Indeks	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	I-XII 2013	I-XII 2013	I-XII 2013	I-XII 2014	I-XII 2014	I-XII 2014	6/3	7/4
Januar	8	6.871,91	11.396,21	9	8042,37	12.939,26	1,17	1,14
Februar	8	6.540,81	10.847,12	9	8082,31	12.955,73	1,24	1,19
Mart	10	8.275,27	13.723,50	9	8082,31	12.955,73	0,98	0,94
April	10	8.658,23	14.358,59	9	8082,31	12.955,73	0,93	0,90
Maj	10	8.820,74	14.628,10	9	8082,31	12.955,76	0,92	0,89
Jun	10	8.324,80	13.805,64	9	8086,16	12.962,10	0,97	0,94
Jul	9	8.002,97	13.271,93	9	8301,00	13.318,44	1,04	1,00
Avgust	9	7.962,51	13.204,83	10	8344,91	13.358,03	1,05	1,01
Septembar	9	7.972,45	13.221,31	10	8703,79	13.953,21	1,09	1,06
Oktobar	9	7.975,03	13.225,59	10	8671,61	13.899,85	1,09	1,05
Novembar	9	7.975,03	13.225,59	10	8509,30	13.638,18	1,07	1,03
Decembar	9	7.975,03	13.225,59	9	8146,53	13.087,11	1,02	0,99
Ukupno		95.354,78	158.134,00		99.134,91	158.979,13	1,04	1,01

U ukupnom iznosu za plate u izvještajnoj godini je izdvojeno više za 1% što je vidljivo iz tabele 3 Plate kolona 9. Porast izdvajanja za plate najvećim dijelom je prouzrokovan porastom zaposlenih u prosjeku na godišnjem nivou za 2%. Isplata plata u 2014. godine bila je redovna, kao i izmirenje poreza i doprinosa. Prosječna neto plata za period I-XII 2014. godine iznosila je 885 KM, dok je u istom periodu prethodne godine iznosila 874 KM. Neto plata uvećana za topli obrok, regres, zimnicu i ogrev iznosila je u prosjeku 1080 KM, dok je u istom periodu prethodne godine iznosila 1271 KM. Prosječna bruto plate zaposlenih i ostala lična primanja za period januar-decembar iznose 1743 KM.

10. RAD ORGANA UPRAVLJANJA I SARADNJA SA OSNIVAČEM

Nadzorni odbor održao je osamnaest sjednica i obavljao je uredno poslove iz svoje nadležnosti u skladu sa Zakonom i Statutom. Sve svoje poslove oko usvajanja akta preduzeća, periodičnih obračuna, završnog računa, izvještaja o radu za prethodnu godinu, raznih informacija i odluka vezanih za redovno poslovanje preduzeća, zakonito provođenje javnih nabavki i ostale poslove obavljali su uredno i na vrijeme.

Stručne službe i menadžment J.P.“Vode“ u 2014.godini je imao dobru saradnju sa Skupštinom Grada, sa Gradonačelnikom i svim resornim Načelnicima odjeljenja, a posebno sa našim nadležnim Odjeljenjem za privredu i poljoprivredu.

11. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTOVANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENIH METODA

Polazni okvir za obavljanje poslovne aktivnosti i sastavljanje finansijskih izvještaja Preduzeća, na osnovu odredbi Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Sl. gl. RS br. 36/09 i 52/11), kao subjekta od javnog interesa, je u potpunosti primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI), Kodeksa etike za profesionalne računovođe i pratećih uputstava, objašnjenih i smjernica koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAC).

Finansijski izvještaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o primjeni kontnog okvira za preduzeća i zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji vode dvojno knjigovodstvo (Sl. gl. RS 79/09).

Iznosi u finansijskim izvještajima su izraženi u konvertibilnim markama (KM). U toku izrade finansijskih izvještaja primjenjivane su određene usvojene računovodstvene politike.

Finansijski Izvještaji na dan 31.12.2014.godine sastavljeni su na osnovama propisa Republike Srpske:

- Zakon o računovodstvu i reviziji,
 - Zakon o porezu na dobit preduzeća,
 - Zakon o šumama,
 - Zakon o doprinosima,
 - Zakon o porezu na dohodak građana,
 - Odluka o visini vodoprivrednih naknada,
 - Pravilnik o obrazcima i sadržini pozicija u obrazcima Bilans stanja i Bilans uspjeha,
 - Pravilnik o dodatnom računovodstvenom izvještaju – Aneksu za preduzeća i zadruge,
 - Pravilnik o obrazcu i sadržini pozicija u obrazcu Bilans tokova gotovine,
 - Pravilnik o obrazcu i sadržini pozicija u obrazcu Izvještaj o promjenama na kapitalu,
 - Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem,
 - Pravilnik o poslovnim knjigama, knjigovodstvenim ispravama i knjigovodstvenom evidencijom,
- Preduzeće je prilikom sastavljanja ovih finansijskih izvještaja primjenjivalo Usvojene računovodstvene politike.

12. FINANSIJSKO POSLOVANJE

12.1. Bilans stanja- Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2014.godine

AKTIVA

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos na dan bilansa tek.god			Iznos na dan bilan. pret.god. (poč.stanje)
			Bruto	Ispravka vrijed.	Neto (4-5)	

1	2	3	4	5	6	7
01 do 05	AKTIVA A.STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	OO1	56872446	18208117	38664329	38670450
O1	I.NEMATERIJALNA ULAGANJA(003 do 007)	OO2	68001	68001	0	0
O10	1.Ulaganja u razvoj	OO3				
O11	2.Koncesije,patenti,licence i ostala prava	OO4				
O12	3.Goodwil	OO5				
O14	4. Ostala nematerijalna ulaganja	OO6	68001	68001	0	
O15 i O16	5. Avansi i nemater.ulaganja u pripremi	OO7				
O2	II.NEKRETNINE,POSTROJENJA,OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	OO8	56797515	18140116	38657399	38659348
O20	1.Zemljišta	OO9				
O21	2.Građevinski objekti	O10	56691309	18060843	38630466	38630466
O22	3.Postrojenja i oprema	O11	104839	79159	25680	28882
O23	4.Investicione nekretnine	O12			0	
O27 i O28	5,Avansi i nekretnine,postrojenja,oprema i investicione nekretnine u pripremi	O13			0	
O29	6.Ulag.na tuđim nekr.postrojenj.i opremi	O14	1367	114	1253	
O3	III-BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	O15	0	0	0	0
O30	1.Šume	O16				
O31	2.Višegodišnji zasadi	O17				
O32	3.Osnovno stado	O18				
O33	4.Sredstva kulture	O19				
O38 i O39	5. Avansi i biološka sred.i sred.kult.u prip	O20				
O4	IV-DUGOROČNI FIN.PLASMANI (022 do 029)	O21	6930	0	6930	11102
O40 dio O49	1.Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	O22				
O41 dio O49	2.Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	O23				
O42 dio O49	3.Dugor.kreditu povezanim pravnim licima	O24				
O43 dio O49	4.Dugoročni krediti u zemlji	O25	6930		6930	11102
O44 dio O49	5.Dugoročni krediti u inostranstvu	O26				
O45 dio O49	6.Finan.sredstva raspoloživa za prodaju	O27				
O46 dio O49	7.Fin.sred.koja se drže do roka dospjeća	O28				
O48 dio O49	8.Ostali dugoročni finansijski plasmani	O29				
O50	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	O30			0	

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos na dan bilansa tek.god			Izn.na dan bil.pr.god (poč.stanje)
			Bruto	Ispravka vrijednos.	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	B.TEKUĆA IMOVINA (032+039+060)	O31	219940	1627	218313	182868
10 do 15	I ZALIHE,STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJ.POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	O32	1627	1627	0	0
100 do 109	1.Zalihe materijala	O33	1627	1627	0	

110 do 112	2.Zalihe nedovršene proizvodnje,poluproizv. i nedovršenih usluga	O34				
120	3.Zalihe gotovih proizvoda	O35				
130 do 139	4.Zalihe robe	O36			0	
140 do 149	5.Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	O37				
150 do 159	6.Dati avansi	O38			0	
	II.KRATK.POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (040+046+055+058+059)	O39	218313	0	218313	182868
20,21,22	1.Kratkoročna potraživanja(041 do 045)	O40	200081	0	200081	170528
200 dio 209	a)Kupci-povezana pravna lica	O41				
201 dio 209	b)Kupci u zemlji	O42			0	
202 dio 209	v)Kupci u inostranstvu	O43				
210 do 219	g)Potraživanja iz specifičnih poslova	O44	8567		8567	8567
220 do 229	d)Druga kratkoročna potraživanja	O45	191514		191514	161961
23	2.Kratkoročni finansij.plasmani(047 do 054)	O46	0	0	0	0
230 dio 239	a)Kratkor.krediti povezanim pravnim licima	O47				
231 dio 239	b)Kratkoročni krediti u zemlji	O48				
232 dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	O49				
233 i 234	g)Dio dug.fin.plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana	O50				
235 dio 239	d)Fin.sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha namijenjena trgovanju	O51				
236 dio 239	đ)Fin.sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha	O52			0	
237	e)Otkupljene sopstvene akcije i otk.sop.udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	O53				
238 dio 239	ž)Ostali kratkoročni plasmani	O54				
24	III.Gotovin.ekvivalenti i gotovina (056+057)	O55	18232	0	18232	12340
240	1.Gotovinski ekvivalenti-hartije od vrijednosti	O56				
241 do 249	2.Gotovina	O57	18232		18232	12340
270 do 279	4.Porez na dodatu vrijednost	O58				
280 do 289 osim288	5.Aktivna vremenska razgraničenja	O59			0	
288	III-ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	O60				
29	V.GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	O61				
	E.POSLOVNA AKTIVA(001+031+061)	O62	57092386	18209744	38882642	38853318
880 do 888	Ž.VANBILANSNA AKTIVA	O63				
	Đ.UKUPNA AKTIVA (062+063)	O64	57092386	18209744	38882642	38853318

Imovinu preduzeća u najvećem dijelu ili 99%, čine vodoprivredni objekti u iznosu 38.641.469 KM. Amortizacija ovih objekata za 2014.godinu iznosila bi cca 850.000KM. Ovaj iznos je nemoguće pokriti iz prihoda tekućeg poslovanja, jer je riječ o objektima koji nisu privedeni osnovnoj namjeni, korištenja vode iz sistema za navodnjavanje, te je iz tog razloga Nadzorni odbor donio Odluku o obustavljanju obračuna amortizacije za vodoprivredne objekte u 2014.godini.

PASIVA

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bil.prethod. godine (poč.stanje)
1	2	3	4	5
	PASIVA			
	A.KAPITAL(102-109+110+111+114+115-116+117-122)	101	38725213	38724907
30	I.OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	25759197	25759197
300	1.Akcijski kapital	103		
302	2.Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3.Zadružni udjeli	105		
304	4.Ulozi	106		
305	5.Državni kapital	107	25759197	25759197
306	6.Ostali osnovni kapital	108		
31	II-UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III.EMISIONA PREMIJA	110		
dio 32	IV.REZERVE (112+113)	111	9251	9251
321	1.Zakonske rezerve	112	9251	9251
322	2.Statutarne rezerve	113		
330,331 i 334	V-REVALORIZACIONE REZERVE	114	12933100	12933100
332	VI-NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANS. SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	115		
333	VII-NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANS. SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116		
34	VIII NERASPOREĐENI DOBITAK (118 do 121)	117	23665	23359
340	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	118	23359	19485
341	2.Neraspoređeni dobitak tekuće godine	119	306	3874
342	3.Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	120		
343	4.Neto prihod od samostalne djelatnosti	121		
35	IX GUBITAK DO VISINE KAPITALA(123+124)	122	0	0
350	1.Gubitak ranijih godina	123		
351	2.Gubitak tekuće godine	124		
40	B.DUGOROČNA REZERVISANJA(126 do 131)	125	0	5320
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	126		
401	2. Rezervis.za troškove obnavljanje prir.bogatstava	127		
402	3.Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	128		

403	4.Rezervisanja za troškove restrukturisanja	129		5320
404	5.Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	130		
405	6.Ostala dugoročna rezervisanja	131		
	V.OBAVEZE (133+142)	132	157429	123091
41 osim 418	I.DUGOROČNE OBAVEZE (134 do 141)	133	0	0
410	1.Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	134		
411	2.Obaveze prema povezanim pravnim licima	135		
412	3.Obaveze po emitovanim dug.har.od vrijednosti	136		
413 i 414	4.Dugoročni kredit	137		
415 i 416	5.Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	138		
417	6.Dug.obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	139		
418	7.Odložene poreske obaveze	140		
419	8.Ostale dugoročne obaveze	141		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa pret.godine (poč.stanje)
1	2	3	4	5
42 do 48	II KRATKOROČNE OBAVEZE (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142	157429	123091
42	1.Kratkoročne finansijske obaveze (144 do 147)	143	0	0
420 do 423	a)Kratk.kredit i obaveze po emitovanim kratkoroč. hartijama od vrijednosti	144		
424 i 425	b)Dio dugoročnih fin.obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu od godinu dana	145		
426	v)Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	146		
429	g)Ostale kratkoročne finansijske obaveze	147		
43	2.Obaveze iz poslovanja (149 do 152)	148	140350	101626
430	a)Primljeni avansi, depoziti i kaucije	149		
431	b)Dobavljači-povezana pravna lica	150		
432 i 433	v)Ostali dobavljači	151	140350	101626
439	g)Ostale obaveze iz poslovanja	152		
440 do 449	3.Obaveze iz specifičnih poslova	153		
450 do 458	4.Obaveze za zarade i naknade zarada	154	15529	16579
460 do 469	5.Druge obaveze	155	706	2522
470 do 479	6.Porez na dodatu vrijednost	156		
48 osim 481	7.Obaveze za ostale poreze,doprinosi i dr.dažbine	157	844	594
481	8.Obaveze za porez na dobitak	158		

49 osim 495	9.Pasivna vremenska razgraničenja	159		1770
495	10.Odložene poreske obaveze	160		
	G.POSLOVNA PASIVA (101+125+132)	161	38882642	38853318
890 do 898	D.VANBILANSNA PASIVA	162		
	Đ.UKUPNA PASIVA (161+162)	163	38882642	38853318

Kapital preduzeća iznosi 38.725.213 KM i sastoji se od:

- Registrovanog kapitala vlasništvo 100% Grada Bijeljina u iznosu od 25.759.197 KM
- Zakonske rezerve u iznosu od 9.251 KM
- Neraspoređena dobit ranijih godina 23.359 KM
- Neraspoređena dobit tekuće godine 306 KM
- Revalorizacione rezerve 12.933.100 KM

12.2.Bilans uspjeha u periodu od 01.01-31.12.2014.godine

Grupa račun a, račun	POZICIJA	Oznaka AOP	u KM	
			Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A.POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
	I-POSLOVNI PRIHODI	201	648339	645319
	(202+206+210+211-212+213-214+215)			
60	1.Prihodi od prodaje robe(203do205)	202	0	0
600	a)Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601	b)Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
602	v)Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2.Prihodi od prodaje učinaka (207do 209)	206	0	0
610	a)Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravn.licima	207		
611	b)Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208		
612	v)Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3.Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4.Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5.Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i	6.Povećanje vrijednosti invest.nekretnina i bioloških sredstava	213		

641	koja se ne amortizuju			
642 i	7.Smanjenje vrijednosti invest.nekretnina i bioloških sredstava	214		
643	koja se ne amortizuju			
650 do 659	8.Ostali poslovni prihodi	215	64833 9	645319

1	2	3	4	5
	II-POSLOVNI RASHODI (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	648179	641413
500 do 502	1.Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2.Troškovi materijala	218	14338	17325
52	3.Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi(220+221)	219	259023	254681
520 i 521	a)Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	240283	213330
522 i 529	b)Ostali lični rashodi	221	18740	41351
530 do 539	4.Troškovi proizvodnih usluga	222	350098	346947
54	5.Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	6997	6637
540	a)Troškovi amortizacije	224	6997	6637
541 do 549	b)Troškovi rezervisanja	225		
55 osim 555 i 556	6.Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	13363	13325
555	7.Troškovi poreza	227	4360	2498
556	8.Troškovi doprinosa	228		
	B.POSLOVNI DOBITAK (201-216)	229	160	3906
	V.POSLOVNI GUBITAK (216-201)	230		
66	G.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI I-FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	0	0
660	1.Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2.Prihodi od kamata	233		
662	3.Pozitivne kursne razlike	234		
663	4.Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5.Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6.Ostali finansijski prihodi	237		
56	II-FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	4	1
560	1.Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2.Rashodi kamata	240	4	1
562	3.Negativne kursne razlike	241		
563	4.Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
564	5.Ostali finansijski rashodi	243		
	D.DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229+231-238ili (231-238-230)	244	156	3905
	Đ.GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230+238-231)ili (238-229-231)	245		
67	E.OSTALI PRIHODI I RASHODI I-OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	150	500
670	1.Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja,nekretnina postrojenja i opreme	247		

671	2.Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3.Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4.Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5.Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	251		
675	6.Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7.Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8.Naplaćena otpisana potraživanja	254		
678	9.Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjav. uslove da se izkažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10.Prihodi od smanjenja obaveza,ukidanja neiskorišćenih dugor. rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	150	500

1	2	3	4	5
57	II-OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	0	531
570	1.Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina,postrojenja i opreme	258		312
571	2.Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investic.nekretnina	259		
572	3.Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4.Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5.Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	262		
575	6.Gubici po osnovu prodatog materijala	263		
576	7.Manjkovi,izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8.Rashodi po osnovu zaštite od rizika	265		
578	9.Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266		219
579	10.Rash.po osnovu rash.zaliha materijala i robe i ost.rashodi	267		
	Ž.DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246-257)	268	150	
	Z.GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)	269		31
68	I.PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDN.IMOVINE			
	I-PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJED.IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
680	1.Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih ulaganja	271		
681	2.Prihodi od usklađivanja vrijed.nekretnina,postrojenja i opreme	272		
682	3.Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4.Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5.Prihodi od usklađivanja vrijednosti dug.finansijskih plasmana i fin.sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6.Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7.Prihodi od uskl.vrijednosti kratkoročnih financijskih plasmana	277		
687	8.Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala	278		
689	9.Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	I.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJED.IMOVINE (281 do 288)	280	0	0
580	1.Obezvrjeđenje nematerijalnih ulaganja	281		
581	2.Obezvrjeđenje nekretnina,postrojenja i opreme	282		
582	3.Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obrač.amortiz.	283		
583	4.Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koje se obrač.amortizacija	284		
584	5.Obezvrjeđenje dugoročnih financijskih plasmana i financijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		

585	6.Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	286		
586	7.Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
589	8.Obezvrjeđenje ostale imovine	288		
	J.DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJ.IMOVINE (270-280)	289	0	0
	K.GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJ.IMOVINE (280-270)	290	0	0
690 i 691	L.PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	291		
590 i 591	LJ.RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		
	M.DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA 1.Dobitak prije oporezivanja (244+268+289+291-292-245-269-290)	293	306	3874
	2.Gubitak prije oporezivanja (245+269+290+292-291-244-268-289)	294		
721	N.TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT 1.Poreski rashodi perioda	295		
dio 722	2.Odloženi poreski rashodi perioda	296		

1	2	3	4	5
dio 722	3.Odloženi poreski prihodi perioda	297		
	NJ.NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA 1.Netto dobitak tekuće godine (293-294-295-296+297)	298	306	3874
	2.Netto gubitak tekuće godine (294-293+295+296-297)	299		
	UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+291)	300	648489	645819
	UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+292)	301	648183	641945
723	O.MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	302		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	303	306	3874
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	304		
	Obična zarada po akciji	305		
	Razrijeđena zarada po akciji	306		
	Prosječni broj zaposlenih po osnovu časova rada	307	9,26	9,09
	Prosječni broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	308	9,33	9,25

Finansijski izvještaji su revidirani od strane nezavisne revizorske kuće koja je iskazala mišljenje da finansijski izvještaji objektivno i istinito prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Javnog preduzeća "Vode" Bijeljina za godinu, koja se završava 31. decembra 2014. godine, njegove rezultate poslovanja i tokova gotovine za godinu, koja se završava na taj dan, te da su pripremljeni po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa

Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, te izražavamo pozitivno mišljenje bez rezervi.

12.02. Pregled prihoda 2014. i poređenje sa planom

Red br.	Osnovni broj Podbroj	OPIS	Plan	Izvršenje	Procenat 5/4x100
1	2	3	4	5	6
1.	60	Prihodi iz budžeta Grada Bijeljina	532.500	522.750	98,16
2.	61	Prihodi iz budžeta, namjenska sredstva za deratizaciju	3.000		---
3.	62	Prihodi iz budžeta, od vodoprivednih naknada	130.000	123.095	94,68
4.	66	Prihodi od podsticaja za zapošljavanje pripravnika	2.500	2.494	99,76
5.	65	Ostali prihodi	5.500	150	2,72
		UKUPNO	673.500	648.489	96,28

12.02. Pregled rashoda 2014. i poređenje sa planom

Rashodi

Red br.	Osnovni broj Podbroj	OPIS	Plan	Izvršenje	Procenat 5/4x100
1	2	3	4	5	6
I	50	Investicioni rashodi:	358.000	342.716	95,73
1.	501	Tekuće održavanje primarnih, sekundarnih i dijela tercijalnih kanala- košenje dva puta godišnje	140.000	137.976	98,55
2.	502	Investiciono održavanje dijela tercijalne kanalske mreže	30.000	29.527	98,42
3.	503	Šljunčanje i grederisanje puteva u hm sistemu Bijeljina II , Bijeljina III Bijeljina IV	42.000	41.550	98,92
4.		Urgentni radovi za potrebe mjesnih zajednica u cilju zaštite od štetnog dejstva voda .			
A.	504	A. Dodijela cijevi od Ø 200 do Ø 1000 u MZ	7.500	6.410	85,47
B.	505	B.kanalisanje puteva , uređenje odrona, izrada propusta u MZ	2.500	1.174	46,96
5.	507	Geodetsko snimanje terena	1.500	1.489	99,26

6.	508	Ostali urgentni manji zahtevi	1.500	1.494	99,60
7.	561	Deratizacija	3.000		
8.	562	Skidanje rastinja i rekonstrukcija prelivnog kanala Jarak u Donjem Dragaljevcu (zaseok Višnjevci)	50.000	49.960	99,92
9.	563	Čišćenje i proširenje dijela rječice Stupanj u Gornjem Dragaljevcu	40.000	39.476	98,69
10.	564	Čišćenje produbljivanje i sanacija jezera u MZ Brodac	40.000	33.660	84,15
II	51	Troškovi poslovanja preduzeća	307.570	298.470	97,05
1.	511	Bruto plata	243.800	240.297	98,56
2.	523	Bruto plata i ost.lič.primanja pripravnika	5.770	5.710	98,96
3.	512	Zakup i održavanje poslovnih prostorija	4.800	4.800	100,00
4.	513	Gorivo i održavanje vozila	5.000	3.747	74,94
5.	514	Troškovi mobilnih telefona	1.100	1.024	93,09
6.	515	Troškovi PTT usluga	1.900	1.693	89,10
7.	516	Reprezentacija	2.000	1.807	90,35
8.	517	Dnevnice	100	79	79,00
9.	518	Naknade Nadzornom odboru bruto	13.000	12.935	99,50
10.	519	Troškovi revizije finansijskih izvještaja	1.500	1.500	100,00
11.	520	Troškovi računovodstvenih usluga	7.100	7.055	99,37
12.	522	Troškovi električne energije	5.500	3.371	61,29
13.	521	Ostali troškovi	16.000	14.452	90,33
III	52	Amortizacija			
IV	53	Investicije	7.930	5.047	63,64
		UKUPNO	673.500	646.233	95,95

Napomena: Iznos izvršenja u gore navedenom pregledu razlikuje se od pozicija bilansa uspijeha za:

iznos investicije dio = 5.047,00 KM (knjiženja na klasi 0; obuhvat u bilansu stanja)
amortizacija= 6.997 KM (u knjigovodstvenom obuhvatu je obračunski trošak za koji nije došlo do odliva novčanih sredstava)

Prema bilansu uspijeha za period 01.01.2014.-31.12.2014. ostvaren je sledeći rezultat:

UKUPNI PRIHODI 648.489 KM

-prihod iz Budžeta 522.750
-vodopr.naknade 123.095
-refun.priprav. 2.494
-ostali prihodi 150

UKUPNI RASHODI 648.183 KM

(tabela izvršenje plana=646.233-investicije 5.047+amortizacija= 6.997)

DOBIT 306,00 KM

Pregled prihoda i rashoda 2014. i poređenje sa 2013.g..

Pregled prihoda

Red.br.	Opis	Izvršenje 01.01.-31.12.2013	Izvršenje 01.01.-31.12.2014	Procenat 4/3x100
1	2	3	4	5
1.	Prihod iz budžeta opštine Bijeljina po godišnjem planu	620.000	522.749,44	84,31
2.	Namjensko sredstvo iz Budžeta po Odluci – vodoprivredne naknade	21.677,66	123.095,30	567,84
3.	Ostali prihodi	500,02	150,00	29,99
4.	Prihod od kamata			
5.	Otpisane obaveze			
6.	Prihod od refundacije za pripravnika	3.641,01	2.494,17	68,50
7.	Prihod od refundacije za bolovanje			
	UKUPNO PRIHODA	645.818,69	648.488,91	100,41

Pregled rashoda

Red.br.	Opis	Izvršenje 01.01-31.12.2013.	Izvršenje 01.01-31.12.2014.	Procenat 4/3x100
1	2	3	4	5
1.	Tekuće održavanje Hidromelioracionih objekata	208.999	137.976	66,01
2.	Investiciono održavanje Hidromelioracionih objekata	29.342	29.527	100,63
3.	Šljunčanje puteva i grederisanje uz kanale	46.950	41.550	88,49
4.	Urgentni radovi za potrebe	24.378	9.078	37,23

	mjesnih zajednica			
5	Skidanje rastinja i rekonstrukcija prelivnog kanala Jarak u Donjem Dragaljevcu (zaseok Višnjevci)	----	49.960	----
6	Čišćenje i proširenje dijela rječice Stupanj u Gornjem Dragaljevcu	----	39.476	----
7.	Sanacija propusta na kanalskoj mreži HMS-Velino Selo	14.716	---	----
8.	Čišćenje, produbljivanje i sanacija jezera u MZ Brodac	----	33.660	----
8.	Troškovi usluga na unvesticionom održavanju-rezervisanje	5.320	-----	----
9.	Ukupni troškovi poslovanja preduzeća i organi upravljanja	295.806	298.470	100,90
10.	Amortizacija	6.637	6.997	105,42
11.	Investicije osnovnih sredstava preduzeća	6.834	5.047	73,85
12.	Geodetsko snimanje terena	1.507	1.489	98,80
13.	Djelimična deratizacija kanala	6.962	----	----
14.	Ostali obračunski troškovi	531	-----	---
	UKUPNO RASHODI	647.982	653.230	100,80

Napomena: Iznos rashoda u gore navedenom pregledu razlikuje se od pozicija bilansa uspijeha za:

iznos investicije dio = 5.047 KM (knjiženja na klasi 0; obuhvat u bilansu stanja)

Red.broj.	Opis	01.01-31.12.2013.	01.01-31.12.2014.	Procenat
1.	BRUTO DOBIT	3.874	306	7,90

Ukupni rashodi preduzeća, za period od 01.01-31.12.2013. godine iznose 647.982 KM i procentualno su manji u odnosu na 2014. godinu za 0,8 %, odnosno nominalno za 5.248,00 KM.

Pregled rashoda, koji su nastali u obračunskom periodu a koji se porede sa ostvarenjem 2013. godine i sa planom za 2014. godinu, prikazan je u gore navedenim tabelarnim pregledima, dok je detaljno obrazloženje, za određene rashode obračunskog perioda napisano u posebnom poglavlju 13. Ostvarenje planskih zadataka.

13. OSTVARENJE PLANSKIH ZADATAKA

- Tekuće održavanje primarnih, sekundarnih i 92,5% tercijalnih kanala HMS.

Tokom 2014. godine kosili smo prvo košenje kompletno i dio HM Sistema drugo košenje. Programom korištenja sredstava prikupljenih na osnovu promjene namjene poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe i prikupljene zakupnine za poljoprivredno zemljište u svojini

Republike („Službeni Glasnik Grada Bijeljina“ broj 2/14) predviđena sredstva za 2014. godinu održavanja primarnih i sekundarnih i 92,5% tercijalnih kanala su 210.000,00KM.

Rebalansom budžeta Skupštine Grada broj 04-022-79/14 od 7. Avgusta 2014. sredstva za sanaciju i održavanje vodotokova i vodoprivrednih objekata su smanjena za 70.000,00KM.

Prvo košenje obavljeno u toku ljeta i to površine 3.992.163m². Tender Broj: TO-VI-154/14 otvoreni postupak na kome je učestvalo 3 ponuđača, posao dobio ponuđač sa najnižom cijenom. Posao realizovan 100%.

Drugo košenje je zbog nedostatka sredstava izvršeno dijelimično svi primarni, većina sekundarnih i dio tercijalnih kanala HMS površine 1.340.563 m².

Napominjemo da smo rebalansa budžeta dobili manje 70.000,00KM tako da smo morali smanjiti drugo košenje na istočnom dijelu HMS gde rastinje slabije raste i HM Sistem je u koliko toliko dobrom stanju jer smo njega zbog poplave kosili nešto kasnije tako da je 2014.godine koja je bila veoma kišna i stanje na terenu je dosta lošije nego prethodnih godina kada smo HMS Sistem kosili dva puta godišnje.

Možemo konstatovati da smo tekuće održavanje posle rebalansa budžeta i smanjenja sredstava uradili 100% koliko smo i planirali našim rebalansom plana JP „Vode“ i time ispunili svoj plan za 2014.godinu.

- Što se tiče investicionog održavanja tercijalne kanalske mreže (sječe šiblja, drveća, rastinja koje nije očišćeno od 1992.godine). Ukupno je do sada očišćeno 97,5% tercijalne kanalske mreže HMS.

Za ovu stavku u planu za 2014. godine planirano je 30.000,00KM na osnovu programa korišćenja sredstava prikupljenih po osnovu promjene namjene poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe i prikupljeno od zakupnina za poljoprivredno zemljište u svojini Republike (Službeni Glasnik Grada Bijeljina broj 2/14) Takođe smo od fonda otvoreno društvo BiH i Grad Bijeljina uradili 231.146.m² Postupak je vodio Grad Bijeljina, a mi iz JP „Vode“ smo bili samo nadzor!

Kad sve analiziramo možemo istaći da smo imali planirano 30.000,00KM, stvarno smo utrošili 29.526,50KM. Urađeno je 7 kanala na osnovu tendera br. TK-I-2/14. Što se tiče poslova koje je radio fond otvoreno društvo i Grad Bijeljina od ukupno planiranih 31 kanal HMS površine 231.146m² kompletno je urađeno 18 kanala površine 137.691m², a 13 kanala površine 93.455m² neophodno je naknadno isjeći panjeve do zemlje, za što smo u planu za 2015. godinu predvideli 15.000,00KM.

Zadovoljstvo je istaći da je ostalo približno 60.000m² da potpuno očistimo tercijalnu kanalsku mrežu za mašinsku obradu u narednom periodu. Ovaj planski zadatak smo 100% uradili.

- Što se tiče šljunčanja i grederisanja puteva u HMS Bijeljina II, Bijeljina III i Bijeljina IV kao i na ostalim mjestima po posebnom nalogu naručioca za ovu stavku planirano je 42.000,00KM.

Tenderom br. TK-P1-VIII-227/14 stvarno je realizovano 41.550,00KM posao je dobio najpovoljniji ponuđač (najniža cijena tehnički zadovoljavajuće ponude).

Konstatujemo da su ova sredstva za 2014. godinu na ovoj stavci bila nedovoljna da bi sve pošljunčali što je bilo potrebno, posebno ističemo da smo imali tešku poplavu na istočnom dijelu HM Sistema tako da smo morali posebno obratiti pažnju i više šljunčati, nego obično kraj glavnih kanala koji vode do crpnih pumpi HMS Semberija Bijeljina.

Kad se osvrnemo na proteklu godinu (2014) možemo konstatovati da smo i ovaj planski zadatak 100% realizovali.

- Urgentni radovi za potrebe Mjesnih zajednica koje nisu obuhvaćene HMS.

A) Dodjela cijevi od Ø 200 do Ø 1000

B) Kanalisanje puteva, uređenje odrona i izrada propusta u MZ i HMS

Što se tiče dodjele cijevi za ovu stavku u 2014. godini planirano je 7.500,00KM a stvarno utrošeno 6.410,00KM tender broj TK-X-231/14. Na tenderu je dobio najpovoljniji ponuđač (najniža cijena tehnički zadovoljavajuće ponude).

Zbog nedostatka sredstava i malog broja zahtjeva MZ za dodjelu cijevi raznih profila u 2014. godini je ukupno podijeljeno 180 cijevi u 8 mjesnih zajednica. Možemo konstatovati da smo ovu stavku realizovali sa 85%.

Što se tiče urgentnih radova za mjesne zajednice koje nisu obujvaćene HMS za ovu stavku je planirano posle drugog rebalansa budžeta 2.500,00KM tender broj TK-IX-229/14, stvarno je realizovano 1.174,00KM ili 46% realizacije.

Napominjeno da na ovoj stavci nije mnogo rađeno jer nije bilo dovoljno sredstava, a ni dovoljno zahtjeva od MZ. Urađeno je oko 400m kanala u Suvom polju.

▪ Što se tiče namjenskih sredstava od posebnih vodnih naknada za 2014. godinu, odlukom Skupštine Grada Bijeljina na tri aplicirane lokacije uređenja korita riječice dobili smo za:

1. Čišćenje i proširenje dijela riječice Stupanj u Gornjem Dragaljevcu - 39.476,00KM.

2. Skidanje rastinja i rekonstrukcija prelivnog kanala Jarak u Donjem Dragaljevcu (zaseok Višnjevci) – 49.960,00KM.

3. Čišćenje, produbljivanje i sanacija jezera u mjesnoj zajednici Brodac – 33.660,00KM.

Sva tri projekta smo realizovali u potpunosti, odnosno 100%.

Napomena:

Napominjemo da smo od fonda otvoreno društvo BiH i Grada Bijeljina u 2014. godini dobili sredstva i očistili 40 propusta koji su bili poplavljeni, te da smo potpuno iznova uradili pet propusta Ø1000 dužine 10-12m na HMS Semberija Bijeljina.

▪ Što se tiče ukupnog poslovanja preduzeća i organa upravljanja za 2014. godinu, planirano je 307.570,00KM a stvarno je utrošeno 298.470,00KM kad to izrazimo u procentima, izvršenje je bilo 97,05%.

Analizom utrošaka sredstava za troškove preduzeća i organa upravljanja možemo konstatovati da nismo probili nijednu stavku u odnosu na planirana sredstva u 2014. godini.

Smatramo da sredstva koja smo dobili u 2014. Godini u prvoj varijanti bez dva rebalansa su bila realna, ali nakon dva rebalansa budžeta Skupštine Grada i mi u JP „Vode“ morali smo da vršimo rebalanse tako da smo morali svesti sa dva košenja HM Sistema na jedno potpuno i drugo djelimično košenje svih primarnih, većinu sekundarnih i manji dio tercijalnih kanala HM Sistema Semberija Bijeljina.

Ističemo da smo maksimalno štedeći i domaćinski upravljajući preduzećem, trudili se da ne probijamo predložene stavke, te tako uspješno završili 2014. Godinu, sa ostvarenom bruto dobiti od 306,00KM.

Nakon svega na kraju 2014. godine možemo istaći da smo sve što smo planirali to uspješno i uradili, osim potpunog drugog košenja HMS.

Nadamo se da je ovo bila poslednja loša godina što se tiče finansija, te da će doći bolja vremena.

14. Zaključak

Na osnovu svega izloženog možemo zaključiti sledeće:

- da su planirani zadaci nakon dva rebalansa uspješno završeni, osim dijela drugog košenja;
- da smo iznenada dobili sredstva kojim smo gotovo priveli kraju (sječu šiblja, rastinja i dr.) odnosno da smo HMS priveli u gotovo 100% funkciju;
- da smo od posebnih vodnih naknada uspjeli da realizujemo 3 aplicirana projekta i tako riješimo problem koji su dugo tištili ove tri mjesne zajednice;

- da u narednom periodu konačno otpočnemo rekonstrukciju propalih propusta na HMS, te da započnemo izmuljivanje mulja i taloga koji nije čišćen u poslednjih 30 godina, tako da omogućimo brži protok viška vode do crpnih stanica;
- da u narednom periodu maksimalnom štednjom, racionalnošću i odgovornošću kako radnika JP „Vode“ i nadzornog odbora ispunimo svaki plan koji nam osnivač Skupština Grada i Gradonačelnik sa resornim odeljenjem zada u 2015. godini.
- da su službe JP „Vode“ u 2014. godini imale dobru saranju i razumjevanje sa Skupštinom Grada, sa Gradonačelnikom i svim resornim načelnicima odjeljenja i posebno sa odeljenjem za privredu i poljoprivredu koje je zaduženo za JP „Vode“.

S poštovanjem!

V.D. DIREKTOR:
Milorad Jovanović, dipl.ing.