

**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 2015 годину**

Дворови, март 2016 године

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

11. априла 1986 године Рјешењем бр: 01-023-22/86 од оснивача тадашње:

- Мјесне Заједнице Дворови и
- Скупштине Општине Бијељина

формирана је самостална Радна Организација под називом „Бањско – рекреативни Центар“ Дворови са задатком поливалентног кориштења геотермалне енергије, а што је подразумевало:

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

У години када се навршава пуних 30 година од оснивања, прилика је да се осврнемо на досадашњи рад, те да реално сагледавајући и пропусте и успјехе из претходних периода, пронађемо најбоље рјешење за будући рад и развој.

При оснивању 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: 5.729м² и урађена пројектна документација за бушотину „ДВ- 1“ те извршено бушење до

дубине од: 1.200 м која су показала да на наведеним локалитетима постоји термоминерална вода температуре преко 80° 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 физикалну медицину 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.

Како 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 техничком и кадровском опремљеношћу.

1999 године склопљен је Уговор о замјени некретнина са оснивачем М.З. „Дворови“ бр: 01-800/99 од 26.07.1999 године, за који ће вријеме показати да је

апсолутно био штетан по ову Установу, али то је такође један од доказа о „бризи“ или „не бризи“ оснивача о овој Установи.

Надаље по одлуци Скупштине Општине Бијељина број: 01-022-109/07 од 30. октобра 2007 године о преносу права располагања на непокретностима Ј.У. Бање „Дворови“ на С.О. Бијељина и уписом права кориштења Ј.У. Бање „Дворови“ на исте непокретности изузет је дио већ кориштене имовине на који Установи није додијељено право кориштења, те све укњижено код Републичке Управе за геодетске и имовинско – правне послове П.Ј. Бијељина, без присуства представника Правобранилаштва Р.С. сједиште у Бијељини. Морамо рећи да је то у најмању руку мало чудно и свакако штетно за Установу, јер се у ту имовину током постојања ипак улагало, да би нам једног дана неко „хладно“ узео па макар то био и оснивач.

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 успешнијих 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 значајним износима Уговорених услуга са Фондом здравственог осигурања Р.С. и то како услуга амбулантне физикалне рехабилитације тако и услуга стационарног лијечења. Свих тих година Установа пружа знатно више услуга у односу на уговорени ниво, што је свакако довело до повећања одређених трошкова, нарочито код услуга стационарног лијечења и рехабилитације. када пацијенти бораве код нас, те те осим услуга рехабилитације имају и спавање и храну (доручак, ручак и вечеру).

**Преглед реализованих и наплаћених услуга амбулантне
и стационарне рехабилитације по Уговорима
са Фондом Здравственог осигурања Р.С.**

1. Услуге амбулантне физикалне рехабилитације (ЦБР)

Р.бр.	Година	Изн. уговорених услуга у КМ	Реализација услуга	Више пружено услуга у КМ
1.	2002	111.000,00	169.217,00	+58.217,00
2.	2003	111.000,00	120.674,00	+9.674,00
3.	2004	102.200,00	156.092,00	+53.892,00
4.	2005	132.900,00	158.855,00	+25.955,00
5.	2006	192.259,00	237.096,00	+43.837,00
6.	2007	222.248,00	337.696,00	+115.448,00
7.	2008	244.473,00	385.894,00	+141.421,00
8.	2009	335.664,00	432.210,00	+96.946,00
9.	2010	322.320,00	457.756,00	+135.436,00
10.	2011	175.952,00	382.064,00	+206.112,00
11.	2012 Дом здравља	39.317,00	53.495,00	+14.178,00
Више пружение услуга Ц.Б.Р.				+901.116

2. Услуге стационарне рехабилитације (Б.О.Д.)

Р.бр.	Година	Износ уговорених услуга у КМ	Реализација услуга	Више пружено услуга у КМ
1.	2008	357.700,00	88.538,00	----
2.	2009	248.814,00	91.667,00	----
3.	2010	249.744,00	242.559,00	----
4.	2011	224.770,00	361.454,00	+136.684,00
5.	2012	200.000,00	209.909,00 (I-IX)	+9.909,00
6.	2013	250.000,00	265.574,00	+15.574,00
7.	2014	200.000,00	354.403,50	+154.403,50
8.	2015	200.000,00	210.311,50	10.311,50
Више пружена услуга стац. рехабилитације				+326.882,00
Укупно више пружених услуга				+ 1.227.998,00

ВАЖНА НАПОМЕНА:

- Фонд Здравственог осигурања Р.С. све врсте услуга признаје и плаћа до нивоа уговорених услуга, што је и регулисано Уговором.

Као што се из приказане табеле види само током последњих десетак година Установа је становништву регије Бијељина по љекарским упутницама бесплатно пружила финансијки исказано више од: 1.200.000 КМ услуга.

Надаље многи повријеђени спортисти из разних клубова са подручја Града имали су бесплатне услуге рехабилитације, такође морамо поменути да је не мали број дјецe и одраслих који су бесплатно или по симболичној цијени користили услуге базена и научили да пливају у нашој Установи.

Ако би се вратили на ратни и послератни период ријеч је о милионским износима пружених услуга, које на жалост нисмо успјели наплатити ни путем Суда. **Све то говори у прилог томе да смо ми у правом смислу „Јавна Установа“ која је више него „хуманитарног“ карактера.**

Ако томе придодамо катастрофалне последице поплава из децембра 2010 и маја 2014 године уз огромне директне и индиректне штете, а без икакве финансијке помоћи током 2014 и 2015, налазимо оправдање зашто свих ових година није било значајнијих улагања и инвестиција.

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.

Током 2015 године извршено је усклађивање дјелатности у Судском регистру са важећим законским прописима те тренутно послујемо са:

- Матичним бројем 1235966
- Шифром дјелатности 5510- Хотели и остали смјештај.
- ЈИБ 4400367410003
- ПИБ 400367410003

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

- Током 2015 године покренуте активности око промјене облика организовања у затворено акционарско друштво.

У извјештајном периоду Имовином Ј.У. Бање „Дворови“ управљао је Управни одбор у саставу:

1. Радовановић др. Сања – председник до 08.07.2015.
2. Лукић Славко – до 11.03.2015
3. Перић Драгослав – члан и председник од 09.07.2015.
4. Спасојевић др. Анђелка – члан
5. Предраг Вујић - члан
6. Антонић Бранислав – члан од: 12.03.2015.

Пословима руководи, заступа Установу пред органима државе и другим правним лицима, располаже средствим

- Др Влатко Јефтић - директор

Преглед броја запослених по секторима на дан 31.12.2015.

Р.бр.	Служба	НСС	КВ	ССС	ВКВ	ВШС	ВСС	Укупно
1.	Директор	---	---	---	---	---	1	1
2.	Медицински сектор	1	---	10	---	2	2	15
3.	Туристички сектор	3	15	9	1	2	2	32
4.	Сектор правних и општих посл.	6	6	1	---	1	2	16
5.	Финансијско-ком.сектор	---	1	4	---	1	2	8
	УКУПНО	10	22	24	1	6	9	72

У периоду: 01.01.-31.12.2015. Ј.У. Бања „Дворови“ је запошљавала просјечно 74 радника. На дан 31.12.2015. Установа запошљава укупно 72 радника од тога: 68 радника у сталном радном односу 4 радника на одређено вријеме, са следећим распоредом по секторима и службама:

- Медицински сектор 15 радника
- Туристички сектор 32 радника
- Сектор правних и општих послова 16 радника
- Финан. комерцијални сектор 8 радника.

Квалификациона структура запослених је следећа ВСС-9, ВШС- 6, СССР– 24,ВКВ -1 КВ – 22, НСС – 10,

Просјечна старост запослених на дан: 31.12.2015 износи 50,27 године.

За период јануар – децембар 2015, исплаћена је нето плата у износу од: 514.336,00 КМ или 576,60 КМ просјечна мјесечно по раднику.

Подаци о физичком обиму пружених услуга у извјештајном периоду

Пословање у 2015 години обиљежено је:

- 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 и сл.
- Даљим смањењем обима туристичко – угоститељских услуга (због све веће конкуренције у окружењу и слабе како техничке тако и кадровске опремљености у домену истих.
- Добрим временским приликама са доста сунчаних дана у току љетње сезоне чиме смо посјету на базенима успјели да вратимо на уобичајени ниво из 2011 и 2012 године од 60.000 посјетилаца.

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.	2012	9.271	1.515	656
2.	2013	10.930	175	356
3.	2014	10.154	44	343
4.	2015	10.158	57	493

Како се из наведене табеле види у 2015 години дошло је до симболичног повећања броја Б.О. дана, броја амбулантних прегледа као и броја пацијената на амбулантном третману.

Физички обим услуга

Р.БР.	Опис	број ноћ. I- XII 2013		%	број ноћ. I- XII 2014		%	број ноћ. I- XII 2015		%
1.	Болеснички дан (Б.О.Д.)	943	10.930	88,92	790	10.154	87,31	815	10.158	79,10
2.	Остала ноћења	802	1.362	11,08	836	1.476	12,69	1.179	2.684	20,90
	УКУПНО	1.745	12.292	100%	1.626	11.630	100%	1.994	12.842	100%

Из приказане табеле се види да број болесничких дана (БОД) на прошлогодешњем нивоу, док је број осталих ноћења незнатно повећан првенствено због уговорених послова са Министарством спорта и омладине .

Имајући у виду укупне смјештајне капацитете од: 111 лежаја, долазимо до податка да је попуњеност капацитета у 2015. години 32,13%, док је у 2014. години износила 29,10%, те је неопходно више се ангажовати у оба домена услуга те се међусобно допуњавати у циљу боље попуњености капацитета и остварења већих прихода.

Приходи од улазница за базен и додатих садржаја за сезону 2015

Р.бр.	Година	Прод.улазнице		Прих. од прод робе и дод.садр	Укупан приход
		Број	Приход		
1.	2012	60.666	226.567	142.436	369.003
2.	2013	45.507	174.785	97.558	272.343
3.	2014	27.469	101.940	79.578	181.518
4.	2015	61.838	228.577	170.739	399.316

Како се из напријед дате табеле види број продатих улазница као и остварени приход у току љетње сезоне 2015 године значајно је повећан у односу на 2013 и

2014 годину и враћен је на уобичајени ниво од цца-60.000 продатих улазница. По том основу Установа је остварила цца-120% више прихода у односу на 2014 годину, што показује да је Установа због неповољних временских прилика током љетње сезоне у претходне двије године изгубила цца-345.000 КМ, што се у сваком случају одразило на ликвидност у пословању.

Извјештај о оствареним резултатима у пословању тј. приходима и расходима те стању имовине у периоду: 01.01.-31.12.2015. 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	2013	%	2014	%	2015	%	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1.	2.	3.		4.		5.		6.	7.
А	Прих ред. дјел	1.192.285	99,84	1.236.973	77,57	1.222.765	97,73	102,56	98,85
-	Прих од прод. робе	112.901	9,45	92.286	5,79	151.455	12,10	134,15	164,11
-	Прих. од прод. учин.	929.378	77,84	903.994	56,69	1.006.419	80,45	108,29	111,33
-	Прих од актив. Учин.	3.053	0,25	2.256	0,14	1.656	0,13	54,24	73,40
-	Ост. пословни прих.	146.953	12,30	238.437	14,95	63.235	5,05	43,03	26,52
Б	Остали приходи	1.849	0,16	301.832	18,93	9.703	0,78	---	3,21
Ц	Финансијски прих.	40	---	55.897	3,50	17	---	---	---
Д	Прих по осн.	---	---	---	---	18.648	1,49	---	---
I	УК. ПРИХ (А+Б+Ц+Д)	1.194.174	100%	1.594.702	100%	1.251.133	100%	104,77	78,46
Е	Расход ред. дјелат	1.527.484	94,32	1.455.580	86,07	1.430.082	93,39	93,62	98,24
-	Наб.вриј прод.робе	52.462	3,24	39.400	2,33	69.046	4,51	131,61	175,24
-	Трош. материјала	222.201	13,72	210.207	12,44	204.473	13,35	92,02	97,41
-	Трош. Зарада и нар	1.005.711	62,10	934.960	55,28	858.764	56,08	85,39	91,85
-	Тр.прив. услуга	64.234	3,97	74.219	4,39	91.056	5,95	141,76	122,68
-	Тр. амортизације	114.548	7,07	133.345	7,88	137.392	8,97	119,94	103,03
-	Нем. трошкови	31.544	1,95	23.860	1,41	30.083	1,97	95,37	126,08
-	Тр. пореза и доп.	36.784	2,27	39.589	2,34	39.268	2,56	106,75	99,19
Ф	Остали расходи	17.205	1,06	193.186	11,42	11.718	0,76	68,11	6,06
Г	Финансијски расходи	52.321	3,23	42.455	2,51	56.107	3,66	107,24	132,16
Х	Расх.по осн.ис.	22.502	1,39	---	---	8.050	0,53	---	---
	Расх.по осн. об.	---	---	---	---	25.382	1,66	---	---
II	УК. РАСХ.(Д+Е+Ф+Г)	1.619.512	100%	1.691.221	100%	1.531.339	100%	94,55	90,55
III	Добит дир.у кап.	---	---	---	---	56.218		9	
IV	Нето губитак	425.338		96.519		223.988		52,66	232,06

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: Фондовима, привредним друштвима, удружењима и сл.

Ресторан у склопу хотела „Свети Стефан“ своју пословну активност манифестује кроз исхрану пацијената, и осталих лица која бораве у хотелу „Свети Стефан“ док издавање сале у закуп за разне свечаности и прилике у последњих пар година биљежи значајно смањење, а продаја пића и хране мимо пансионске исхране је занемарљива.

Пословање ресторана „Извор“ све више постаје сезонског карактера, пошто је пословање у вансезони сведено на минимум, те се настоји бољом прерасподјелом послова између два ресторана постићи већа рентабилност.

Базен и објекти базена остваре значајне приходе у току љетњег периода мада је њихово учешће у приходима редовне дјелатности 32,66%.

Приходи редовне дјелатности су остварени у износу од: 1.222.765 КМ, а чине их приходи од продаје робе и приходи од продаје услуга, те остали приходи.

Значајно је истаћи да су приходи од продаје више повећани у односу на обје претходне године и то цца – 34% у односу на 2013 и цца – 64% у односу на 2014 годину, а приходи од продаје услуга такође али цца – 8% у односу на 2013 и цца – 11% у односу на 2014 годину, док су остали пословни приходи смањени, а како они нису резултат редовних пословних активности и јављају се од случаја до случаја нису толико битни.

Расходи редовне дјелатности су издаци настали ради остварења истовјетних прихода и они са 93,39 % учествују у укупним расходима. У структури расхода највећу ставку чине трошкови бруто зарада (56,08 %) следе трошкови материјала (материјал за израду, одржавање, утрошени канцеларијски материјал, утрошено гориво и мазиво за путничка и транспортна возила, утрошена ел. енергија, вода) са учешћем од: 13,35% трошкови амортизације имају учешће од: 8,97%, трошкови производних услуга (ПТТ услуга, одржавање, Уговор о дјелу) 5,95%. Остали расходи износе симболичних 11.718 КМ са учешћем од 0,76% у укупним расходима, те финансијски расходи од: 56.107 КМ или 3,66% укупних расхода. Укупни расходи су мањи цца – 10% у односу на претходну годину, а цца – 5% у односу на 2013, али је у билансу исказан нето губитак у износу од: 223.988 КМ, и то не би била забрињавајућа чињеница да ово није пета година за редом како Установа послује са губитком.

Биланс стања и структура средстава на дан 31.12.2015. године

Р.бр.	Позиција	Стање 31.12.2013.		Стање 31.12.2014.		Стање 31.12.2015.		Индекс	
		3.	%	4.	%	5.	%	6.	7.
1.	Концесије	---	---	---	---	14.918	0,13	---	---
2.	Нематеријална улагања	251.876	3,98	1.996.558	17,76	1.996.558	17,89	792,67	100,00
3.	Земљиште	2.662.557	41,99	3.058.320	27,21	3.058.320	27,41	114,86	100,00
4.	Грађевински објекти	2.929.087	46,19	5.105.434	45,43	5.003.397	44,85	170,82	98,00
5.	Постројења и опрема	63.222	1,00	222.774	1,98	191.696	1,72	303,21	86,05
6.	Аванси и био ср.	72.944	1,15	473.102	4,21	473.027	4,24	648,48	100,00
II.	Стална имовина	5.979.868	94,31	10.856.188	96,59	10.737.916	96,24	179,57	98,91
7.	Залихе	17.023	0,27	86.857	0,77	61.942	0,56	363,87	71,31
8.	Купци	237.671	3,75	60.321	0,54	71.999	0,64	30,29	119,36
9.	Друга потраживања	61.771	0,97	178.221	1,58	202.098	1,81	327,17	113,39
10.	Крат. кредити у земљи	6.864	0,11	2.515	0,02	3.817	0,03	55,61	151,77
11.	Готовина	12.731	0,20	4.767	0,04	3.050	0,03	23,96	63,98
12.	Акт.врем.разграничења и ПДВ	24.851	0,39	50.350	0,45	76.053	0,68	306,03	151,05
II	Текућа имовина	360.911	5,69	383.031	3,41	418.959	3,75	116,08	109,38
	Пословна актива (I+II)	6.340.779	100,00	11.239.219	100,00	11.156.875	100,00	175,95	99,27
1.	Основни капитал-држав.	408.299	6,44	408.299	3,63	5.195.450	46,57	1.272,46	1.272,46
2.	Ревалоризац. резерве	954.490	15,05	5.927.809	52,75	4.713.757	42,25	493,85	79,52
3.	Статутарне резерве	4.438.337	70,00	4.438.337	39,49	---	---	---	---
4.	Нерас. доб.из ран година	267.315	4,21	267.315	24,38	---	---	---	---
5.	Губитак ранијих године	-554.478	-8,74	-979.816	-8,72	---	---	---	---
6.	Губитак текуће године	-425.338	-6,71	-96.519	-0,86	223.988	-2,01	52,66	232,07
I	Капитал	5.088.625	80,25	9.965.425	88,67	9.685.219	86,81	190,33	97,19
7.	Дугорочни кредити	179.685	2,38	127.043	1,13	325.872	2,92	181,36	256,50
8.	Остале дугорочне обавезе	349.800	5,52	409.550	3,64	449.323	4,03	128,45	109,71
I	Дугорочне обавезе	529.485	8,35	536.593	4,77	775.195	6,95	146,40	144,47
9.	Кратк. финнс. обавезе	160.392	2,53	168.556	1,50	320.726	2,88	199,96	190,28
10.	Примљени аванси	1.690	0,03	3.520	0,03	3.644	0,03	215,62	103,52
11.	Добављачи	191.298	3,02	193.336	1,72	132.332	1,19	69,17	68,45
12.	Обав. за зар.и накн.зарада	324.398	5,12	301.483	2,68	198.958	1,78	61,33	65,99
13.	Друге обавезе	31.333	0,49	29.497	0,26	8.399	0,07	26,80	28,47
14.	Порез на додату вриј.	4.842	0,08	4.826	0,04	1.618	0,01	33,41	33,53
15.	Остав.за ост.пор,и допр.	7.613	0,12	34.803	0,31	27.564	0,25	362,06	79,20
16.	Обав. за порез на доходак	590	0,01	666	---	---	---	---	---
17.	Пас.врем.разграничења	513	---	513	---	3.220	0,03	627,68	627,68
II	Краткорочне обавезе	722.669	11,40	737.200	6,56	696.461	6,24	96,37	94,47
III	Укупне обавезе	1.252.154	19,75	1.273.794	11,33	1.471.656	13,19	117,53	115,53
	Пасива (I+II)	6.340.779	100,00	11.239.219	100,00	11.156.875	100,00	175,95	99,27

- Структуру укупне имовине Установе чини стална имовина од: 10.737.916 КМ (96,24%) и текућа имовина од: 418.959 КМ (3,76%)
- У структури сталне имовине највеће учешће имају:
 - грађевински објекти 46,59 %
 - земљиште 28,48 %
 - нематеријална улагања 18,59 %

Текућа имовина се састоји од залиха робе и материјала, датих аванса, финансијких потраживања, те готовине и иста је цца – 9% већа у односу на 2014 годину.

Структуру извора средстава чине:

- властити извори (капитал) 9.685.219 КМ 86,81%
- туђи извори (обавезе) 1.471.656 КМ 13,19 %

Укупно: 11.156.875 КМ 100%

тако да коефицијент дуга (туђи извори у односу према властитом капиталу) за 2015 годину износи 0,151, односно властити извори су већи од туђих извора за 6,581 пута.

Структуру укупног капитала чини:

- државни капитал 5.195.450КМ (53,64 %)
- ревалоризационе резерве 4.713.756 КМ (48,66 %)
- губитак текуће године -223.987 КМ (-2,30 %)

Укупно: 9.685.219 КМ (100 %)

Укупне обавезе на дан 31.12.2015 чине:

- дугорочне обавезе 775.195 КМ (52,68 %)
- краткорочне обавезе 696.461 КМ (47,33 %)

Укупно: 1.471.565 КМ (100 %)

и исте су цца - 15% веће у односу на претходну годину, а чињеница је да свих претходних година, када је у билансу забиљежен губитак као крајњи пословни резултат имамо и раст обавеза.

На крају констатујемо:

- Да је и поред свега неоспорно да су запослени заједно са органима Управљања досадашњим радом вишеструко увећали почетни оснивачки капитал, те да се поред свих проблема мора ићи даље и вјеровати у најбоље

намјере оснивача да ће пружити максималну подршку да се ова Установа развија и напредује и да ће се активније укључити у све развојне планове и програме.

- Да исказани губитак и акумулиране обавезе ни случајно не треба да представљају кочницу у даљем раду и развоју, јер морамо истаћи да , иако нисмо задовољни исказаним финансијским резултатом и постигнутим пословним резултатима током 2015године, нисмо ни незадовољни јер у овако тешка времена ипак смо успјели повећати пословне приходе те одржавати ликвидност, а значајније планове свакако не можемо остварити без оснивача и власника капитала, а то је Град Бијељина.
- Уколико се током 2016 године успију обезбиједити значајнији Уговорени послови, те уколико временске прилике у току љета буду на нивоу прошлогодишњих, те се остваре приближни приходи од базена, Установа би дефинитивно могла да ријеши проблеме одржавања текуће ликвидности што је основни предуслов за даље развојне планове.

Март, 2016

Директор

Др Влатко Јефтић