

**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 2016 годину**

Дворови, март 2017 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.

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 1998 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.

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. Бањи „Дворови“ на исте непокретности изузет је дио већ кориштене имовине на који Установи није додијељено никакво право. Морамо истаћи да је у статусу када је привредно друштво организовано као Јавна Установа без финансирања из буџета без власништва на имовини пословање веома отежано.

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

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

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

Разлози за овакво пословање у наведеном периоду свакако су у 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).

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 за тренутно стање у Установи.

**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
9.	2016	200.000,00		
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 дјеце 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 износива 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.**

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

21.05.2015 по Рјешењу бр: 059-0-Reg-15-000 257 извршено је усклађивање организације пословања, висина основног капитала, промјена оснивача и усклађивање дјелатности, те је као основна дјелатност уписана дјелатност

55.10 – Хотели и сличан смјештај.

Користећи своја оснивачка и власничка права Скупштина Града Бијељина на 36. сједници одржаној дана 23. јула 2015 године доноси одлуку о промјени облика организовања у затворено акционарско друштво. Наведена промјена није уписана у судски регистар.

Капитал је 100% државни и до сада није био предмет власничке трансформације – тј. Приватизације.

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

1. Перић Драгослав – члан и предсједник до: 30.06.2016.
2. Предраг Вујић - члан и предсједник од 01.07.2016 до: 16.12.2016.
3. Радовановић Сања – члан до: 16.12.2016.
4. Бранислав Антонић - члан до:16.12.2016
5. Спасојевић др. Анђелка – члан до: 30.06.2016
6. Александра Миличић – члан од: 01.07.2016. до: 16.12.2016.
7. Данијела Јењић – члан од: 01.07.2016. до: 16.12.2016.

8. Ђорђевић Драган - члан и предсједник од: 16.12.2016.
9. Огњен Сефер - члан од: 16.12.2016.
10. Нермина Шахбеговић – члан од: 16.12.2016.

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

- Др Влатко Јефтић – директор до:15.12.2016, Видаковић Петар в.д. директор од: 16.12.2016. године.

Преглед броја запослених по секторима на дан 31.12.2016.

Р.бр.	Служба	НСС	КВ	ССС	ВКВ	ВШС	ВСС	Укупно
1.	Директор	---	---	---	---	---	1	1
2.	Медицински сектор	1	---	10	---	3	1	15
3.	Туристички сектор	2	12	9	1	2	2	28
4.	Сектор правних и општих посл.	6	7	1	---	1	2	17
5.	Финансијско-ком.сектор	---	1	4	---	1	3	9
	УКУПНО	9	20	24	1	7	9	70

У периоду: 01.01.-31.12.2016. Ј.У. Бања „Дворови“ је запошљавала просјечно 72 радника. На дан 31.12.2016. Установа запошљава укупно 70 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 28 радника
- Сектор правних и општих послова 17 радника
- Финан. комерцијални сектор 9 радника.

Квалификациона структура запослених је следећа ВСС-9, ВШС- 7, СССР– 24,ВКВ -1 КВ – 20, НСС – 9,

Просјечна старост запослених на дан: 31.12.2016 износи 50,60 година.

За период јануар – децембар 2016, исплаћена је нето плата у износу од: 499.675,86 КМ или 578,33 КМ просјечна мјесечно по раднику. Последња исплаћена плата је за август 2016 године.

Динамика исплате нето плата по годинама

Р.бр.	Нето плата	Датум исплате		
		2014	2015	2016
1.	Јануар	27.03.2014	09.и30.04.2015	27.04. и 31.05.“16
2.	Фебруар	17.04.2014	26.05.2015	15.06.2016
3.	Март	19.05.2014	11.06.2015	14.07.2016
4.	Април	02.06.2014	30.06.2015	01.08.2016
5.	Мај	04.07.2014	08.07.2015	18.08.2016
6.	Јуни	22.07.2014	22.07.2015	20.09.2016
7.	Јули	15.08.2014	12.08.2015	21.11.2016
8.	Август	15.09.2014	15.09.2015	15.12.2016
9.	Септембар	13.10.2014	20.10.2015	---
10.	Октобар	11.11.2014	27.11.2015	---
11.	Новембар	24.12.2014	29.12.2015	---
12.	Децембар	28.02.2015	10.03.2016	---

Из претходне табеле се види да је финансијска ситуација у Установи све тежа, да је евидентна чинјеница да су све већа кашњења како у исплати личних примања, тако и код плаћања осталих обавеза.

Подаци о физичком обиму пружених услуга у извјештајном периоду

Пословање у 2016 години обиљежено је:

- Наставком опште економске кризе која резултира смањењем куповне моћи и самим тим мањом потражњом за услугама које ми нудимо и 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.
- Лошим временским приликама са мало сунчаних дана у току љетње сезоне чиме је посјета на базенима значајно смањенаа самим тим и приход по том основу, што се и те како одразило на финансијску ситуацију у Установи.
- Свакодневном борбом за одржавање какве – такве ликвидности.

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.	2013	10.930	175	356
2.	2014	10.154	44	343
3.	2015	10.158	57	493
4.	2016	9.471	45	438

Како се из наведене табеле види у 2016 години дошло је до смањења броја Б.О. дана , броја амбулантних прегледа као и броја пацијената на амбулантном третману.

Физички обим услуга

Р.БР.	Опис	број ноћ. I-XII 2014		%	број ноћ. I-XII 2015		%	број ноћ. I- XII 2016		%
		790	10.154		815	10.158		793	9.473	
1.	Болеснички дан (Б.О.Д.)	790	10.154	87,31	815	10.158	79,10	793	9.473	84,40
2.	Остала ноћења	836	1.476	12,69	1.179	2.684	20,90	939	1.752	15,60
	УКУПНО	1.626	11.630	100%	1.994	12.842	100%	1.732	11.225	100%

Из приказане табеле се види да је укупан број ноћења смањен за цца-13% у односу на претходну годину.

Имајући у виду укупне смјештајне капацитете од: 111 лежаја, долазимо до податка да је попуњеност капацитета у 2016. години 28,11%, док је у 2015. години износила 32,13%, те је неопходно више се ангажовати у оба домена услуга те се међусобно допуњавати у циљу боље попуњености капацитета и остварења већих прихода те добро изанализирати у ком домену услуга Установа може тражити своје мјесто на тржишту и боље пословне резултате.

Приходи од улазница за базен и додатих садржаја за сезону 2016

Р.бр.	Година	Прод.улазнице		Прих. од прод робе и дод.садр	Укупан приход
		Број	Приход		
1.	2013	45.507	174.785	97.558	272.343
2.	2014	27.469	101.940	79.578	181.518
3.	2015	61.838	228.577	170.739	399.316
4.	2016	50.256	183.627	106.047	289.674

Како се из приказане табеле види остварени приходи од продатих улазница, робе и додатих садржаја на базену за сезону 2016 године су за: 109.642 КМ мању

на исте у претходној години. Исказано збирно приходи од продатих улазница и продате робе у објектима базена износе 289.674 КМ или 27,65% пословних прихода, те се не треба у толикој мјери ослањати на рад у сезони, него побољшати услове за боље пословне резултате током цијеле године.

Извјештај о оствареним резултатима у пословању тј. приходима и расходима те стању имовине у периоду: 01.01.-31.12.2016 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	2014	%	2015	%	2016	%	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1.	2.	3.		4.		5.		6.	7.
А	Прих ред. дјел	1.236.973	77,57	1.222.765	97,73	1.047.646	99,23	84,70	85,68
-	Прих од прод. робе	92.286	5,79	151.455	12,10	105.534	10,00	114,36	69,68
-	Прих. од прод. учин.	903.994	56,69	1.006.419	80,45	876.321	83,00	96,94	87,08
-	Прих од актив. Учин.	2.256	0,14	1.656	0,13	2.762	0,27	122,43	166,79
-	Ост. пословни прих.	238.437	14,95	63.235	5,05	63.029	5,96	26,44	99,68
Б	Остали приходи	301.832	18,93	9.703	0,78	7.929	0,75	2,63	81,72
Ц	Финансијски прих.	55.897	3,50	17	---	126	0,02	---	---
Д	Прих по осн.	---	---	18.648	1,49	---	---	---	---
I	УК. ПРИХ (А+Б+Ц+Д)	1.594.702	100%	1.251.133	100%	1.055.701	100,00	66,20	84,38
Е	Расход ред. дјелат	1.455.580	86,07	1.430.082	93,39	1.311.081	88,28	90,08	91,68
-	Наб.вриј прод.робе	39.400	2,33	69.046	4,51	48.658	3,28	123,50	70,48
-	Трош. материјала	210.207	12,44	204.473	13,35	167.967	11,31	79,91	82,15
-	Трош. Зарада и нар	934.960	55,28	858.764	56,08	843.803	56,82	90,25	98,26
-	Тр.прив. услуга	74.219	4,39	91.056	5,95	69.350	4,67	93,44	76,17
-	Тр. амортизације	133.345	7,88	137.392	8,97	136.727	9,21	102,54	99,52
-	Нем. трошкови	23.860	1,41	30.083	1,97	18.052	1,22	75,66	60,01
-	Тр. пореза и доп.	39.589	2,34	39.268	2,56	26.524	1,79	67,00	67,55
Ф	Остали расходи	193.186	11,42	11.718	0,76	32.719	2,21	16,94	279,22
Г	Финансијски расходи	42.455	2,51	56.107	3,66	99.963	6,73	235,46	178,17
Х	Расх.по осн.ис.	---	---	8.050	0,53	41.426	2,79	---	514,61
	Расх.по осн. об.	---	---	25.382	1,66	---	---	---	---
II	УК. РАСХ.(Д+Е+Ф+Г)	1.691.221	100%	1.531.339	100%	1.485.189	100,00	87,82	96,99
III	Добит дир.у кап.	---	---	56.218	---	34.176	---	---	60,80
IV	Нето губитак	96.519		223.988		395.312	---	409,57	176,49

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, а сам објекат не успијева.

Базен и објекти базена остваре значајне приходе у току љетњег периода мада је њихово учешће у приходима редовне дјелатности за 2016 27,65 %.

Приходи редовне дјелатности су остварени у износу од: 1.047.646 КМ, и са 99% учествују у укупним приходима, а чине их приходи од продаје робе и приходи од продаје услуга.

И мањи су цца-15% у односу на обје претходне године, и то не би била забрињавајућа чињеница да ово није шеста година за редом како Установа послује са губитком.

Расходи редовне дјелатности су издаци настали ради остварења истовјетних прихода и они са 88,28 % учествују у укупним расходима у односу на обје претходне године. У структури расхода највећу ставку чине трошкови бруто зарада (56,82 %) следе трошкови материјала 11,31% трошкови амортизације 9,21%, трошкови производних услуга 4,67%. Остали расходи са 2,21% учествују у укупним расходима, док је финасијски расходи од: 99.963 КМ или 6,73% укупних расхода. Укупни расходи су мањи цца – 9% у односу на претходну годину, а цца – 10% у односу на 2014, те је у билансу исказан нето губитак у износу од: 395.312 КМ,

Биланс стања и структура средстава на дан 31.12.2016. године

Р.бр.	Позиција	Стање 31.12.2014.		Стање 31.12.2015.		Стање 31.12.2016.		Индекс	
		3.	%	4.	%	5.	%	5/3	5/4
1.	2.	3.	%	4.	%	5.	%	6.	7.
1.	Концесије	---	---	14.918	0,13	14.297	0,14	---	96,51
2.	Нематеријална улагања	1.996.558	17,76	1.996.558	17,89	1.996.558	18,35	100,00	100,00
3.	Земљиште	3.058.320	27,21	3.058.320	27,41	3.058.320	28,13	100,00	100,00
4.	Грађевински објекти	5.105.434	45,43	5.003.397	44,85	4.901.359	45,06	96,03	97,96
5.	Постројења и опрема	222.774	1,98	191.696	1,72	153.162	1,41	68,76	79,90
6.	Аванси и био ср.	473.102	4,21	473.027	4,24	472.994	4,34	99,98	100,00
II.	Стална имовина	10.856.188	96,59	10.737.916	96,24	10.596.690	97,43	97,61	98,69
7.	Залихе	86.857	0,77	61.942	0,56	43.998	0,40	50,66	71,03
8.	Купци	60.321	0,54	71.999	0,64	69.136	0,63	114,62	96,03
9.	Друга потраживања	178.221	1,58	202.098	1,81	145.155	1,33	81,45	71,83
10.	Крат. кредити у земљи	2.515	0,02	3.817	0,03	3.900	0,04	155,07	102,18
11.	Готовина	4.767	0,04	3.050	0,03	1.445	0,02	30,32	47,38
12.	Акт.врем.разгранич. и ПДВ	50.350	0,45	76.053	0,68	14.991	0,14	29,78	19,72
II	Текућа имовина	383.031	3,41	418.959	3,75	278.625	2,56	72,75	66,51
	Пословна актива (I+II)	11.239.219	100,00	11.156.875	100,00	10.875.315	100%	96,77	97,48
1.	Основни капитал-држав.	408.299	3,63	5.195.450	46,57	5.195.450	56,14	1.272,47	100,00
2.	Ревалоризац. резерве	5.927.809	52,75	4.713.757	42,25	4.679.580	50,55	78,95	99,28
3.	Статутарне резерве	4.438.337	39,49	---	---	---	---	---	---
4.	Нерас. доб.из ран година	267.315	24,38	---	---	---	---	---	---
5.	Губитак ранијих године	-979.816	-8,72	---	---	-223.988	-2,42	22,86	---
6.	Губитак текуће године	-96.519	-0,86	223.988	-2,01	-395.312	-4,27	409,57	176,49
I	Капитал	9.965.425	88,67	9.685.219	86,81	9.255.730	85,10	92,88	95,57
7.	Дугорочни кредити	127.043	1,13	325.872	2,92	194.777	12,02	153,32	59,78
8.	Остале дугорочне обавезе	409.550	3,64	449.323	4,03	340.273	21,01	83,09	75,73
I	Дугорочне обавезе	536.593	4,77	775.195	6,95	535.050	33,03	39,72	69,03
9.	Кратк. финнс. обавезе	168.556	1,50	320.726	2,88	401.165	24,76	238,01	125,08
10.	Примљени аванси	3.520	0,03	3.644	0,03	765	0,05	21,74	118,79
11.	Добављачи	193.336	1,72	132.332	1,19	133.583	8,25	69,10	100,95
12.	Обав. за зар.и накн.зарада	301.483	2,68	198.958	1,78	461.427	28,48	153,06	231,33
13.	Друге обавезе	29.497	0,26	8.399	0,07	19.169	1,19	64,99	228,23
14.	Порез на додату вриј.	4.826	0,04	1.618	0,01	1.279	0,08	26,51	79,05
15.	Остав.за ост.пор.и допр.	34.803	0,31	27.564	0,25	35.706	2,21	102,60	129,54
16.	Обав. за порез на доходак	666	---	---	---	---	---	---	---
17.	Пас.врем.разграничења	513	---	3.220	0,03	31.441	1,95	6.128,85	976,43
II	Краткорочне обавезе	737.200	6,56	696.461	6,24	1.084.535	66,97	147,12	155,72
III	Укупне обавезе	1.273.794	11,33	1.471.656	13,19	1.619.585	14,90	127,15	110,06
	Пасива (I+II)	11.239.219	100,00	11.156.875	100,00	10.875.315	100,00	96,77	97,48

- Структуру укупне имовине Установе чини стална имовина од: 10.596.690 КМ (97,43%) и текућа имовина од: 278.625 КМ (2,56%)
- У структури сталне имовине највеће учешће имају:
 - грађевински објекти 45,06 %
 - земљиште 28,13 %
 - нематеријална улагања 18,35 %

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) 9.255.730 КМ (85,10)
- туђи извори (обавезе) 1. 619.585 КМ (14,90)

Укупно: 10.875.315 КМ (100%)

тако да коефицијент дуга (туђи извори у односу према властитом капиталу) за 2016 годину износи 0,18 односно властити извори су већи од туђих извора за 5,715 пута.

Структуру укупног капитала чини:

- државни капитал 5.195.450КМ (56,13 %)
- ревалоризационе резерве 4.679.580 КМ (50,56 %)
- губитак текуће године -619.300 КМ (6,69 %)

Укупно: 9.255.730 КМ (100 %)

Укупне обавезе на дан 31.12.2016 чине:

- дугорочне обавезе 535.050 КМ (33,04 %)
- краткорочне обавезе 1.084.535 КМ (66,96 %)

Укупно: 1.619.585 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 те као крајње рјешење видимо повећење прихода, бољи пословни резултат, те заустављање тренда раста 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 2016године, вјерујемо да ови износи обавеза уз постојеће ресурсе и имовину нису не рјешиви, те да се добрим радом за пар година могу постићи завидни пословни резултати, а значајније развојне планове свакако не можемо остварити без оснивача и власника капитала, а то је град Бијељина.

Март, 2017

Директор

Петар Видаковић