

Разматрајући Измену Плана и програма ЈП „Комуналац“ Димитровград са финансијским планом и ценовником за 2023. годину дел.бр. 273-1/23 од 13.02.2023. године, на основу члана 31. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, Надзорни одбор Јавног предузећа „Комуналац“ Димитровград на седници одржаној 14.02.2023. године донео

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Измена програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград са финансијским планом и ценовником за 2023. годину.

Измена програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград са финансијским планом и ценовником за 2023. годину дел.бр. 273-1/23 од 13.02.2023. године је саставни део ове одлуке.

Одлука се упућује оснивачу Скупштини Општине Димитровград на давање сагласности.

Образложење :

Надзорни одбор ЈП „Комуналац“ Димитровград је сходно обавези из члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл.Гласник РС“ бр.15/2016 и и 88/2019) донео Одлуку о измени програма пословања предузећа за 2023. годину.

Чланом 59. Закона предвиђено је да надлежни орган локалне самоуправе даје сагласност за програме пословања јавног предузећа чији је оснивач.

На основу свега напред наведеног донета је Одлука као у диспозитиву.

Доставити :

- Општинском већу
- Скупштини општине Димитровград
- Директору
- Рачуноводству
- Архиви

У Димитровграду, дана 14.02.2023. године, Н.О бр. 274-2/23

Председник НО ЈП „Комуналац“ Димитровград
Аца Крумски





Комуналац ДИМИТРОВГРАД

Димитровград
Дана: 13.02.2023. год.
Дел. бр.: 273-1/23



ИЗМЕНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: Јавно предузеће “Комуналац”
СЕДИШТЕ: Димитровград, улица Балканска бр. 30
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 36.00 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
МАТИЧНИ БРОЈ: 07299974
ПИБ: 100610690
ЈББК: 81015
ОСНИВАЧ: СО Димитровград
НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: Пирот

Димитровград, ФЕБРУАР 2023. године



Измене програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину

Скупштина општине Димитровград на седници одржаној 20.12.2022. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину бр. 06-263/2022-17/23-17, донет од стране Надзорног одбора предузећа бр. 2267-2/22 од 29.11.2022. године.

Измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, врши се у складу са чл. 60 ст. 2 Закона о јавним предузећима, односно у вези Закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава бр. 112-737/2023-1 од 30.01.2023. године о давању сагласности за запошљавање, односно ангажовање 13 лица од чега 13 запослених на одређено време. Дата сагласност по закључку важи за период од 01.02.2023. године до 30.06.2023. године. Због ангажовања ових радника потребно је извршити прераспodelу средстава у Финансијском плану ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину у делу Расхода зарада запослених.

Врши се следећа пренамена средстава у Тачки 5. програма пословања ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА – Финансијски план 2023. године

1. Са позиције РАСХОДИ ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ – Редни бр. 12 – Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова, на позицију РАСХОДИ ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ – Редни бр. 1 – Маса Бруто 2 (са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) од **5.226.578,78** динара.

Планирани укупни расходи за 2023. годину у висини од 412.621.265,00 динара у Програму пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину остају на истом нивоу и у Изменама Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, само је извршена пренамена средстава у делу трошкова зарада запослених.

У складу са изнетим планираним Изменама Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, мењају се и следећи прилози:

1. Тачка 5. Планирани извори прихода и позиција расхода по наменама – Финансијски план за 2023. годину
3. Прилог 5а – Биланс успеха за период 01.01. – 31.12.2023.
4. Прилог 7 – Трошкови запослених.
5. Прилог 11 – Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину – Бруто 1 и Бруто 2

Уз наведене прилоге, додаје се и Прилог 11б, који се попуњава у случају измена плана и програма - Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима

ЈП "Комуналац" Димитровград

Директор

дипл. менаџер Саша Алексов



[Handwritten signature]

Измене Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, усвојен је на седници Надзорног одбора, дана 14.02.2023. године.

Председник Надзорног одбора
ЈП „Комуналац“ Димитровград

Аца Крумски

[Handwritten signature]

ИЗМЕНЕЊЕН ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2023. ГОДИНУ

ПРИХОДИ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ОСТВАРЕЊЕ 2021	ПЛАН 2022	ПРОЦЕНА 31.12.2022.	ПЛАН 2023	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	61						
1	Приходи од воде, канализације и извозења смећа (физичка лица)	61401 и 6140	33.183.752,83	37.500.000,00	36.738.269,00	43.500.000,00	113,0	118,4
2	Приходи од воде, канализације и извозења смећа (правна лица)	6141	10.485.136,10	12.500.000,00	11.373.809,00	15.000.000,00	119,2	131,9
3	Приходи од Р.Ј. Водовод и канализација	6142	598.460,18	2.000.000,00	550.000,00	3.500.000,00	334,2	636,4
4	Приходи од гробљанских услуга	6143	7.346.750,39	6.800.000,00	4.826.612,00	6.800.000,00	92,6	140,9
5	Приходи пијачних услуга	6144 и 6501	1.076.622,52	1.600.000,00	395.589,00	1.000.000,00	148,6	252,8
6	Приходи зоохигијене и азила за псе	6146	44.097,48	100.000,00	23.600,00	50.000,00	226,8	211,9
7	Приходи од чишћења и прања улица	6147	19.554.263,85	20.520.000,00	20.000.000,00	20.520.000,00	104,9	102,6
8	Приходи од зеленила	6149	4.063.505,45	4.000.000,00	4.000.000,00	4.500.000,00	98,4	112,5
9	Приходи од димњичарских услуга	61410	7.960,00	35.000,00	1.100,00	5.000,00	439,7	454,5
10	Приходи од сакупљања и продаје папира, стакла и пластике	61412	177.740,00	250.000,00	100.000,00	100.000,00	140,7	100,0
11	Приходи од услужних делатности, зимског одржавања путева и одржавања јавне расвете	61413, 6148, 61417, 61481 и 614131	12.621.566,25	19.000.000,00	11.800.000,00	22.000.000,00	150,5	186,4
12	Приходи од наплате паркинга у граду	61418	604.666,68	1.000.000,00	725.000,00	900.000,00	165,4	124,1
13	Приходи од услуге одржавања Граничног прелаза и јавног тоалета	61414 и 61416	234.921.644,18	267.000.000,00	240.735.566,00	290.000.000,00	113,7	120,5
	ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА	64						
14	Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	640	2.065.475,03	3.000.000,00	24.082.468,00	3.000.000,00	145,2	12,5
	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	65						
15	Приходи од закупнина	650 без 6501	318.165,49	450.000,00	445.768,00	500.000,00	141,4	112,2
16	Остали пословни приходи	659	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,0	0,0
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	66						
17	Приходи од камата	662	66.657,61	120.000,00	260.000,00	270.000,00	180,0	103,8
18	Позитивне курсне разлике	663	0,24	1.000,00	6,00	100,00	416.666,7	0,0
19	Остали фин. приходи	669	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,0	0,0
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	67						
20	Добици од продаје некретнина, постројења, опреме и материјала	670 и 673	824.826,00	450.000,00	1.143.680,00	800.000,00	54,6	69,9
21	Вишкови	674	0,00	2.000,00	80,00	100,00	0,0	0,0
22	Приходи по основу отписа обавеза	6773 и 6750	4.997,26	10.000,00	86.473,00	80.000,00	0,0	0,0
23	Остали непоменути приходи	679	860.985,82	1.300.000,00	274.000,00	450.000,00	151,0	164,2
	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРЕДН. ИМОВ.	68						
24	Приходи од усклађ. вредн. потражив.	685	5.096,88	600.000,00	120,00	1.300.000,00	11.771,9	0,0
	ДОБИТАК ПОСЛ. КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕК ПРОМЕНЕ РАЧ. ПОЛ. ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА И ПРЕНОС ПРИХОДА	69						
25	Приходи по основу грешке из ранијих година	692	159.569,82	50.000,00	2.000,00	50.000,00	0,0	0,0
26	УКУПНО ПРИХОДИ (од 1 до 25)		329.071.940,06	378.418.000,00	357.564.140,00	414.455.200,00	115,0	115,9

РАСХОДИ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ОСТВАРЕЊЕ 2021	ПЛАН 2022	ПРОЦЕНА 31.12.2022.	ПЛАН 2023	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	51						
1	Трошкови основног материјала и рез делова	511 и 514	14.778.027,58	22.640.000,00	17.506.649,00	29.330.000,00	153,2	167,5
2	Трошкови осталог (режијског) материјала	512	4.350.707,77	4.390.000,00	6.480.000,00	7.100.000,00	100,9	109,6
3	Трошкови горива и енергије	513	28.283.709,60	34.300.000,00	31.430.728,00	44.600.000,00	121,3	141,9
4	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	515	698.847,98	1.350.000,00	545.000,00	2.700.000,00	193,2	495,4
	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	53						
5	Трошкови услуга фирми	530	2.886.008,03	2.840.000,00	4.840.000,00	8.940.000,00	98,4	184,7
6	Трошкови транспортних услуга (ПТТ)	531	1.374.502,90	2.250.000,00	1.595.152,00	2.000.000,00	163,7	125,4
7	Трошкови услуга текућег одржавања	532	1.996.490,46	4.050.000,00	2.472.120,00	2.650.000,00	202,9	107,2
8	Трошкови закупина	533	0,00	150.000,00	0,00	50.000,00	0,0	0,0
9	Трошкови рекламе и пропаганде	535	369.775,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	338,0	100,0
10	Трошкови анализе воде и процена ризика на радном месту	5391 и 5393	2.090.417,03	3.100.000,00	1.641.723,00	3.650.000,00	148,3	222,3
11	Трошкови осталих услуга	5392 и 5395	4.701.265,00	5.900.000,00	5.300.000,00	5.880.000,00	125,5	110,9
12	Трошкови одржавања Г.П. Градина	5398	3.539.914,75	3.800.000,00	5.400.000,00	6.000.000,00	107,3	111,1
	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	54						
13	Трошкови амортизације	540	33.419.800,36	32.000.000,00	32.000.000,00	29.000.000,00	95,8	90,6
	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	55						
14	Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова	55091	27.962.872,44	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
15	Трошкови непроизводних услуга	550 без 55091	4.032.500,23	4.800.000,00	2.453.900,00	3.000.000,00	119,0	122,3
16	Трошкови репрезентације	551	1.316.159,00	1.650.000,00	1.650.000,00	1.970.000,00	125,4	119,4
17	Трошкови премије осигурања	552	2.548.520,71	3.000.000,00	2.700.000,00	3.200.000,00	117,7	118,5
18	Трошкови платног промета	553	1.161.906,05	1.450.000,00	1.250.000,00	1.550.000,00	124,8	124,0
19	Трошкови чланарина и доприноса	554	666.913,00	900.000,00	540.000,00	750.000,00	135,0	138,9
20	Трошкови пореза	555	855.432,33	1.500.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00	175,3	130,0
21	Остали нематеријални трошкови	559	937.827,64	1.400.000,00	985.000,00	1.200.000,00	149,3	121,8
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	56						
22	Остали фин. Расходи и расходи камата	561 и 562	454.302,46	900.000,00	550.000,00	650.000,00	198,1	118,2
23	Негативне курсне разлике	563	1.151,92	2.000,00	5,00	100,00	173,6	2.000,0
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	57 и 58						
24	Остали непоменути расходи	574 и 579	783.511,01	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	204,2	100,0
25	Губици од расх. и продаје	570 и 573	214.203,89	200.000,00	0,00	200.000,00	93,4	0,0
26	Обезвређивање залиха материјала	584	510.624,36	500.000,00	500.000,00	500.000,00	97,9	100,0
27	Обезвређење потраживања старијих од 365 дана	585 и 589	548.444,98	800.000,00	600.000,00	200.000,00	145,9	33,3
	ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕР.	59						
28	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису мат. значајне	592	35.929,73	150.000,00	45.000,00	50.000,00	417,5	111,1
29	УКУПНО (од 1 до 28)		140.519.766,21	136.872.000,00	124.335.277,00	159.320.100,00	97,4	128,1

РАСХОДИ ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ОСТВАРЕЊЕ 2021	ПЛАН 2022	ПРОЦЕНА 31.12.2022.	ПЛАН 2023	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Маса Бруто 2 (са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	520 и 521 и 529	170.401.576,28	197.375.415,00	195.200.000,00	216.222.743,78	115,8	110,8
2	Трошкови накнада по уговору о делу	522	407.036,15	550.000,00	340.000,00	400.000,00	135,1	117,6
3	Накнаде члановима надзорног одбора	526	1.037.195,28	1.100.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00	106,1	109,1
4	Превоз запослених на посао и са посла	52910 и 5296	494.429,00	750.000,00	500.000,00	750.000,00	151,7	150,0
5	Дневнице на службеном путу у земљи и иностранству	52911 и 529118	561.736,23	900.000,00	570.000,00	900.000,00	160,2	157,9
6	Накнада трошкова на службеном путу у земљи и иностранству	52913 и 529131	617.640,71	800.000,00	505.000,00	800.000,00	129,5	158,4
7	Отпремнине за одлазак у пензију	5290	592.358,00	2.159.248,00	994.600,00	2.765.000,00	364,5	278,0
8	Јубиларне награде	5292	2.551.376,00	1.657.777,00	1.773.306,00	1.040.000,00	65,0	58,6
9	Помоћ радницима и породици радника	5293, 52904, 529041 и	1.159.048,00	1.900.000,00	792.055,00	1.200.000,00	163,9	151,5
10	Уговори о привременим и повременим пословима (Јавни радови НСЗ,...)	5242	2.031.569,03	3.000.000,00	1.381.870,00	3.000.000,00	147,7	217,1
11	Остали трошкови запослених и других физ. лица	5243, 525 и 5298 и 52981	186.813,03	250.000,00	0,00	250.000,00	133,8	0,0
12	Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова	528		28.200.000,00	28.100.000,00	24.773.421,22	0,0	0,0
13	Укупно (од 1 до 12)		180.040.777,71	238.642.440,00	231.256.831,00	253.301.165,00	132,5	109,5
	Укупно расходи (29+13)		320.560.543,92	375.514.440,00	355.592.108,00	412.621.265,00	117,1	116,0

Напомена: У делу расхода зарада запослених р.бр. 12 Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова је умањен за износ 5.226.578,78 динара и прераспоређен на р. бр. 1 Маса бруто 2

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА

ОСТВАРЕЊЕ 2021			
Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2021.	329.071.940,06	320.560.543,92	8.511.396,14

ПЛАН 2022			
Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2022.	378.418.000,00	375.514.440,00	2.903.560,00

ПРОЦЕНА 2022			
Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2022.	357.564.140,00	355.592.108,00	1.972.032,00

ПЛАН 2023			
Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2023.	414.455.200,00	412.621.265,00	1.833.935,00

ОБРАЗЛОЖЕЊА УЗ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

ПРИХОДИ:

Приходи од продаје производа и услуга

1 - 13. У приходном делу табеле од редног броја 1 до редног броја 13 су детаљно приказани приходи од продаје производа и услуга које ЈП "Комуналац" остварује по основу своје делатности.

Приходи од премија, субвенција, дотација и донација

14. Приходи од премија, субвенција, дотација и донација који обухватају приходе од Националне службе за запошљавање за финансирање припремника и јавних радова, као и донације и повраћај пореских дажбина.

Други пословни приходи

15. Приходи од закупнина - односе се на приходе од станарина, закупнине локала.

16. Остали пословни приходи односе се на специфичне приходе као што је продаје стабала и сл.

Финансијски приходи

17. На овој позицији су приказани приходи камата од банака и камата од купаца.

18. Позитивне курсне разлике

19. Остали финансијски приходи - приказују приходе од накнада за испуштену воду који се оприходују на крају године.

Остали приходи

20. Добити од продаје некретнина, постројења и опреме

21. Приходи од вишкова

22. Приходи по основу отписа обавеза

23. Остали непоменути приходи - овде су обухваћени приходи од казни радника, приходи од наплате трошкова извршитеља, приходи од накнаде штете и приходи од судских спорова

Приходи од усклађивања вредности имовине

24. Приходи од усклађивања вредности потраживања - то су приходи од наплаћених индиректно отписаних потраживања

Добитак послова које се обављају, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос прихода

25. Приходи по основу грешке из ранијих година - односе се на погрешно прокњижене ставке из ранијих година



РАСХОДИ:

У расходном делу табеле у делу трошкова материјала и енергије садржани су следећи трошкови:

1. Трошкови основног материјала и резервних делова се односе на материјал који је потребан за функционисање свих радних јединица, а трошкови резервних делова су намењени машинском парку предузећа као и разним другим машинама које користе друге радне јединице.
2. Трошкови осталог (режијског) материјала се односе на ХТЗ опрему за раднике, канцеларијски материјал.
3. Трошкови горива и енергије укључују нафту и нафтне деривате, електричну енергију, огревно дрво и гас.
4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара су расходи набавке и стављања у употребу алата и инвентара.

У делу трошкова производних услуга садржани су следећи трошкови:

5. Трошкови услуга фирми (дорада, обрада, ремонт) на изради учинка, разни ремонти, дораде, обраде и занатске услуге.
6. Трошкови транспортних услуга укључују трошкове ППТ услуга (моб. телефони, пошта, интернет, фиксна тел.) и услуге превоза од других фирми.
7. Трошкови услуге одржавања се односе на текуће одржавање опреме и механизације.
8. Трошкови закупнина су плаћање накнаде за закуп објеката, локала, машина и опреме од правних и физичких лица.
9. Трошкови рекламе и пропаганде - штампање календара и другог рекламног материјала поводом новогодишњих празника.
10. Трошкови анализе воде и процена ризика на радном месту.
11. Трошкови осталих услуга се односе на трошкове одлагања отпада на регионалној депонији у Пироту.
12. Трошкови одржавања Г.П. Градина укључују редовно одржавање граничног прелаза, као и остале трошкове одржавања.

Трошкови амортизације:

13. Трошкови амортизације нематеријалних и основних средстава.

У делу нематеријалних трошкова садржане су следеће ставке:

14. Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова, односи се на раднике ангажоване преко агенције.
15. Трошкови непроизводних услуга - услуге ревизије, адвоката, извршитеља, здравствене услуге, трошкови центра за заштиту потрошача, услуге програмера као и стручног усавршавања запослених.
16. Трошкови репрезентације се односе на услуге угоститељства, као и трошкове куповине у прехранбеним продавницама (сок, кафа, чај...)
17. Трошкови премије осигурања обухватају трошкове осигурања запослених од последица несрећног случаја, трошкове осигурања основних средстава, компјутера и сличних уређаја, трошкове осигурања од одговорности према трећим лицима и осигурања возила.
18. Трошкови платног промета су провизије банака, трошкови одржавања рачуна, издавања гаранција и друге банкарске услуге платног промета.
19. Трошкови чланарина и доприноса се односе на чланарине Привредној комори Србије, Регионалној привредној комори - Пирот и Удружењу "Комдел".
20. Трошкови пореза обухватају порез на имовину, накнаду за коришћење водног добра, накнаду за испуштenu воду, накнаду за заштиту животне средине, као и порез на употребу и држање оружја.
21. Остали нематеријални трошкови су везани за трошкове објављивања огласа за јавне набавке, трошкове административних, судских, граничних такси и претплате на стручну литературу.

У финансијским расходима садржани су следећи трошкови:

22. Расходи камата се односе на камате на банкарске кредите, за дозвољени минус као и камате на порезе и доприносе.
23. Негативне курсне разлике су негативне разлике између девизне вредности кредита и његове динарске вредности.

У остале расходе укључујемо:

24. Остале непоменуте расходе који се односе на трошкове спорова, накнаде штете трећим лицима, издатке за хуманитарне установе.
25. Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опрема
26. Обезвређивање залиха материјала настало по основу застарелости и оштећености
27. Обезвређење потраживања старијих од 365 дана.

Исправка грешака из ранијих година:

28. Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	101.619	204.438	306.607	411.455
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	101.469	202.938	304.407	407.875
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	101.469	202.938	304.407	407.875
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	150	1.500	2.200	3.580
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	82.418	188.386	288.634	409.921
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20.433	40.865	61.298	83.730
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	41.388	109.311	172.071	253.301
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29.890	77.059	126.168	187.671
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.528	11.705	19.235	28.552
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.970	20.547	26.668	37.078
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.250	14.500	21.750	29.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	500	500	500	500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.605	15.210	22.815	30.420
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.242	8.000	10.200	12.970
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	19.201	16.052	17.973	1.534
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	80	165	235	320
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	70	140	200	270
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	10	25	35	50
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	150	250	390	650
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	150	250	390	650

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	70	85	155	330
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	0	1.300
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	100	200
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	200	300	800	1.330
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	400	600	1.200	1.800
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	101.899	204.903	307.642	414.405
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	82.968	189.236	290.324	412.571
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	18.931	15.667	17.318	1.834
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	18.931	15.667	17.318	1.834
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	2.839	2.350	2.597	1.200
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				850
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	16.092	13.317	14.721	1.484
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				



ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	122.780.326	120.365.757	22.458.344	58.143.997	91.269.307	135.723.664
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	169.906.086	167.308.402	31.071.311	80.442.718	126.271.869	187.774.854
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	197.375.415	195.200.000	35.778.615	92.629.790	145.402.057	216.222.744
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	165	150	165	168	158	158
4.1.	- на неодређено време	145	130	134	138	143	147
4.2.	- на одређено време	20	20	31	30	15	11
5.	Накнаде по уговору о делу	550.000	340.000	100.000	200.000	300.000	400.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	1	2	2	2	2
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.000.000	1.381.870	0	1.500.000	2.500.000	3.000.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	20	11	0	20	20	20
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.100.000	1.100.000	200.000	500.000	800.000	1.200.000
16.	Број чланова надзорног одбора*	4	4	4	4	4	4
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	750.000	500.000	125.000	312.500	500.000	750.000
20.	Дневнице на службеном путу	900.000	570.000	225.000	450.000	775.000	900.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	800.000	505.000	250.000	450.000	640.000	800.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2.159.248	994.600	395.000	1.185.000	1.975.000	2.765.000
23.	Број прималаца отпремнине	7	3	1	3	5	7
24.	Јубиларне награде	1.657.777	1.773.306	0	260.000	780.000	1.040.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	13	13	0	1	3	4
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	1.900.000	792.055	475.000	950.000	1.000.000	1.200.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	250.000	0	50.000	100.000	200.000	250.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	500.000	250.000	150.000	300.000	400.000	500.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5. до 29. које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу



Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	159	13.319.646	83.771	159	13.319.646	83.771			0			0
II	156	12.794.817	82.018	156	12.794.817	82.018			0			0
III	156	13.734.960	88.045	156	13.734.960	88.045			0			0
IV	171	14.362.322	83.990	171	14.362.322	83.990			0			0
V	171	14.718.928	86.076	171	14.718.928	86.076			0			0
VI	170	14.526.760	85.452	170	14.526.760	85.452			0			0
VII	168	14.056.237	83.668	168	14.056.237	83.668			0			0
VIII	154	14.370.080	93.312	154	14.370.080	93.312			0			0
IX	155	13.657.931	88.116	155	13.657.931	88.116			0			0
X	152	13.351.366	87.838	152	13.351.366	87.838			0			0
XI	150	14.395.178	95.968	150	14.395.178	95.968			0			0
XII	150	14.020.178	93.468	150	14.020.178	93.468			0			0
УКУПНО	1.912	167.308.402	1.051.721	1.912	167.308.402	1.051.721	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	159	13.942.367	87.643	159	13.942.367	87.643	0	0	0	0	0	0

* Исплата са процене до краја године

** старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2021. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСНОВОДСТВО			У динарима
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
I	158	15.576.384	98.585	158	15.576.384	98.585			0				0
II	158	14.313.253	90.590	158	14.313.253	90.590			0				0
III	165	16.954.624	102.755	165	16.954.624	102.755			0				0
IV	168	15.424.101	91.810	168	15.424.101	91.810			0				0
V	168	17.039.624	101.426	168	17.039.624	101.426			0				0
VI	168	16.411.117	97.685	168	16.411.117	97.685			0				0
VII	158	14.679.818	92.910	158	14.679.818	92.910			0				0
VIII	158	15.872.949	100.462	158	15.872.949	100.462			0				0
IX	158	14.679.818	92.910	158	14.679.818	92.910			0				0
X	158	15.176.383	96.053	158	15.176.383	96.053			0				0
XI	158	15.576.383	98.585	158	15.576.383	98.585			0				0
XII	158	16.070.400	101.711	158	16.070.400	101.711			0				0
УКУПНО	1.933	187.774.854	1.165.483	1.933	187.774.854	1.165.483	0	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	161	15.647.905	97.124	161	15.647.905	97.124	0	0	0	0	0	0	0

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде увећана за Доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	158	17.936.206	113.520	158	17.936.206	113.520			0			0
II	158	16.481.711	104.315	158	16.481.711	104.315			0			0
III	165	19.523.250	118.323	165	19.523.250	118.323			0			0
IV	168	17.760.852	105.719	168	17.760.852	105.719			0			0
V	168	19.621.127	116.792	168	19.621.127	116.792			0			0
VI	168	18.897.400	112.485	168	18.897.400	112.485			0			0
VII	158	16.903.810	106.986	158	16.903.810	106.986			0			0
VIII	158	18.277.700	115.682	158	18.277.700	115.682			0			0
IX	158	16.903.810	106.986	158	16.903.810	106.986			0			0
X	158	17.475.606	110.605	158	17.475.606	110.605			0			0
XI	158	17.936.206	113.520	158	17.936.206	113.520			0			0
XII	158	18.505.066	117.121	158	18.505.066	117.121			0			0
УКУПНО	1.933	216.222.744	1.342.054	1.933	216.222.744	1.342.054	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	161	18.018.562	111.838	161	18.018.562	111.838	0	0	0	0	0	0

*Старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године



**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 31.01.2023. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	154	14.077.399	91.412	154	14.077.399	91.412			0			0
II	0	0	0			0			0			0
III	0	0	0			0			0			0
IV	0	0	0			0			0			0
V	0	0	0			0			0			0
VI	0	0	0			0			0			0
VII	0	0	0			0			0			0
VIII	0	0	0			0			0			0
IX	0	0	0			0			0			0
X	0	0	0			0			0			0
XI	0	0	0			0			0			0
XII	0	0	0			0			0			0
УКУПНО	154	14.077.399	91.412	154	14.077.399	91.412	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	13	1.173.117	7.618	13	1.173.117	7.618	0	0	0	0	0	0

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 31.01.2023. године - Бруто 2

у динарима

Реализација по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	154	16.210.125	105.261	154	16.210.125	105.261				0		0
II	0	0	0			0			0			0
III	0	0	0			0			0			0
IV	0	0	0			0			0			0
V	0	0	0			0			0			0
VI	0	0	0			0			0			0
VII	0	0	0			0			0			0
VIII	0	0	0			0			0			0
IX	0	0	0			0			0			0
X	0	0	0			0			0			0
XI	0	0	0			0			0			0
XII	0	0	0			0			0			0
УКУПНО	154	16.210.125	105.261	154	16.210.125	105.261	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	13	1.350.844	8.772	13	1.350.844	8.772	0	0	0	0	0	0

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године



ad luty 7,