

Разматрајући Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године дел.бр. 165-1/24 од 26.01.2024. године, на основу чл. 22. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), сходно члану 31. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, Надзорни одбор Јавног предузећа „Комуналац“ Димитровград на седници одржаној 29.01.2024. године донео је:

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године без примедби.

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године дел.бр. 165-1/24 од 26.01.2024. године је саставни део ове Одлуке.

Образложење :

Надзорни одбор ЈП „Комуналац“ Димитровград сходно обавези из члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ бр.15/2016 и 88/2019) донео је Одлуку о усвајању извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања предузећа за 2023. год. Чланом. 59. а у вези чл. 63. Закона је предвиђено да надлежни орган локалне самоуправе даје сагласност на Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавног предузећа.

Доставити :

- Општинском већу Општине Димитровград
- ☉ Скупштини општине Димитровград
- Директору
- Служби рачуноводства
- Архиви

У Димитровграду, дана 29.01.2024. године, Н.О бр. 159-2/24

Председник НО ЈП „Комуналац“ Димитровград
Аца Крумски



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49
ОБШЕСТВЕНО ПРЕДПРИЈАТИЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49

Број-Номер 165-1/24
26-01- 20 24 . год.
ДИМИТРОВГРАД

ЈП „Комуналац“ Димитровград

Образац 12

ОПШТИНА ДИМИТРОВГРАД
ОБШТИНА ДИМИТРОВГРАД

ПРИМЉЕНО: ПОЛУЧЕНО: 30.01.2024			
Јад. Орг. Ед.	Број Номер	Прилог Приложение	Вредност Стойност
17	600-	89	

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01. до 31.12.2023. године*

Димитровград, ЈАНУАР 2024. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „Комуналац“ Димитровград

Седиште: Димитровград, Иве Андрића бр. 49

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07299974

ПИБ: 100610690

Подножно министарство: Локална Самоуправа, Министарство Привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Основна делатност којом се предузеће бави је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Од дана оснивања до данас знатно је повећан обим и врста послова, па поред основне делатности предузеће врши и следеће: јавна хигијена; пијачне услуге; уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина (зеленило); гробљанске и димњичарске услуге; зоохигијенска служба; грађевинске послове; услуге трећим лицима, одржавање јавне расвете и друге комуналне услуге. Јавно предузеће поред ових активности обавља и делатности које нису од општег интереса али за које оснивач даје сагласност.

Годишњи програм пословања:

1. Решење о давању сагласности на програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину,

дана 20.12.2022., број решења 06-263/2022-17/23-1.

Службени лист општине Димитровград.

- Прва измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, дана 14.02.2023., одлуком Надзорног одбора бр.274-2/23, решење Скупштине општине Димитровград о давању сагласности на измену Програма дана 24.02.2023., бр. 06-31/2023-17/24-7;

- Друга измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, дана 27.07.2023., одлуком Надзорног одбора бр. 1402-4/23, решење Скупштине општине Димитровград о давању сагласности на измену Програма дана 17.08.2023., бр. 06-190/2023-17/29-6.

- Трећа измена Програма пословања за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, дана 26.10.2023., одлуком Надзорног одбора бр. 2012-4/23, решење Привременог органа општине Димитровград о давању сагласности на измену Програма дана 07.11.2023., бр. 06-301/2023-17/2-3.

- Четврта измена Програма пословања за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, дана 22.11.2023., одлуком Надзорног одбора бр. 2200-2/23, решење Привременог органа општине Димитровград о давању сагласности на измену Програма дана 24.11.2023., бр. 06-321/2023-17/5-10.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће остварује приходе и реализује пословање по основу сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, чинићења и прања улица, зеленила, димњичарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, комуналне таксе од граничног прелаза, прихода од ВЦ-а, украшавања града и наплате паркинга у граду. Такође, предузеће остварује приходе и по следећим основама: приходи од судских спорова, дотација (Национална служба за запошљавање, Јавни радови) и закупилина. Све своје активности и инвестиције предузеће финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности или краткорочним задуживањем у виду дозвољеног прескорачења по текућем рачуну.

Дана 14.02.2023. године на седници Надзорног одбора је усвојена прва измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину. Измена Програма пословања је уследила из разлога добијања сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (на основу Закључка Комисије бр. 112-737/2023-1 од 30.01.2023. год.), односно ангажовање 13 лица на одређено време, те је било потребно извршити прерасподелу средстава у Финансијском плану за 2023. годину у делу расхода зарада запослених. Планирани укупни расходи за 2023. годину у Програму пословања остају на истом нивоу. У складу са овим изменама промењени су и одговарајући прилози које се односе на трошкове запослених, планирану масу за зараде и биланс успеха.

Дана 27.07.2023. године уследила је Друга измена Програма пословања, која обухвата следеће активности:

- Закључком Општинског већа општине Димитровград бр.06-167/2023-15/140-13/1 од 19.07.2023. године врши се преусмерење планираних капацитета за реализацију радова на реконструкцији водоводне мреже у ул. Кирило и Методије на реализацију замене водоводне мреже у с. Жељута, ул. Маршала Тита јер је планирана реконструкција и асфалтирање поменуте улице у периоду септембар – октобар 2023. године. Износ инвестиције је процењен на 2.100.000,00 динара без ПДВ-а;

- због пресељења управне зграде, потребно је додати у план инвестиција ставку - Светлеће рекламе за потребе ЈП „Комуналац“ Димитровград у износу од 990.000,00 динара без ПДВ-а.

- инвестиција Замена ценовода и водоводне мреже у ул. Кирил и Методи у Димитровград биће избрисана из Прилога 16 – План инвестиција, те ће свакако бити планирана за 2024. годину;

- врши се и умањење у билансу стања због искњижавања водоводних објекта, станова и дела грађевински објекта по одлуци Надзорног Одбора ЈП „Комуналац“ (П.О бр. 2267-11/22 од 26.12.2022 год.) и решења о упису права својине у корист Општине Димитровград донетог од стране Општинског већа Општине Димитровград (бр. 06-291/2023-15/116-6/1 од 06.01.2023. год.), која по основу Закона о јавној својини морају бити искључиво у јавној

својини. Набавна вредност искњижених: Грађевинских објеката је 23.653.536,14 дин., садашње вредности 7.891.795,10 дин., Станови набавне вредности 8.204.101,35 дин., садашње вредности 3.156.922,61 дин., и Водоводних објеката набавне вредности 373.309.277,86 дин., садашње вредности 210.507.727,47 дин. Укупна набавна вредност искњижених основних средстава је 405.166.915,35 динара, а садашња вредност је 221.556.445,18 динара. Ове позиције у Билансу стања биће умањене у делу планираних вредности за 2023. Годину;

- на основу овог преноса својине извршено је и задуживање ванбилансне активе односно ванбилансне пасиве и сравњење са пописним листама Општине Димитровград за основна средства која су дата на коришћење Јавном предузећу, па кроз ову другу измену програма пословања за 2023. годину у делу планирање ванбилансне активе и пасиве биланса стања биће додате вредности ових позиција у делу плана за 2023. годину;

- због горе наведених искњижавања земљишта и објеката, извршено је и умањење нераспорешене добити из ранијих година, јер је сам процес искњижавања вршен па терет нераспорешене добити из ранијих година, те сходно наведеном, потребно је умањити и вредности планирање нераспорешене добити из ранијих година у обрасцу биланса стања који је саставни део Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград са финансијским планом и ценовником за 2023. годину;

- у делу расхода зарада запослених у финансијском плану за 2023. годину, биће извршена и прерасподела средстава из разлога смањења дотација Националне службе за запошљавање за финансирање јавних радова у 2023. године, па ће самим тим и расходи за привремене и повремене послове бити мањи. За износ умањења ових расхода биће повећани расходи за услуге ангажовања извршиоца за обављање послова.

Трећа 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 хитне потребе набавке половног путничког возила за потребе превоза радника службе обезбеђења на истурене објекте где се налазе изворишта воде (Резервоари воде Пртопопци и Инкове воденице). Због ове хитне набавке, потребно је додати у плану инвестиција ставку – Путничко возило – половно за потребе ЈП „Комуналац“ Димитровград у износу од 950.000,00 динара без ПДВ-а, док ће у планираним финансијским средствима за набавку добара, радова и услуга бити обрисане две ставке: Опрема за хлорисање воде и парковски мобилијар.

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 Трећој измени Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину.

Четврта 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 Палогa Директора ЈП „Комуналац“ Димитровград служби рачуноводства за припрему Четврте измене Програма пословања за 2023. годину са финансијским планом и ценовником за 2023. годину бр. 2166-1/23 од 15.11.2023. године у којем се наводи да је накоп разматрања Захтева Синдикалне организације ЈП „Комуналац“ Димитровград бр. 7-1/23 од 13.11.2023. године у вези исплате солидарна помоћ ради ублажавања недовољног материјалног положаја запослених, потребно извршити горе наведену измену у делу финансијског плана и пратећих табела, предвидети средства за исплату ове помоћи, а све у складу са чланом 88. став 6. Колективног уговора ЈП

„Комуналац“ Димитровград, као и Правилника о солидарној помоћи за запослене у ЈП „Комуналац“ Димитровград.

Због исплате горе наведене солидарне помоћи, као и повећање минималне цене рада од 1. јануара 2024. године, кроз финансијски план за 2023. годину, извршиће се измене и у приходном и у расходном делу.

Планирани укупни приходи у финансијском плану за 2023. годину, биће повећани за 16.000.000,00 динара у делу ПРИХОДИ ТАЧКА 13. Приходи од услуге одржавања Граничног прелаза и јавног тоалета, те ће годишњи план свих прихода у 2023. години износити 430.455.200,00 динара.

Планирани укупни расходи за 2023. годину биће повећани такође за износ од 16.000.000,00 динара у делу РАСХОДИ ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ ТАЧКА 1. Маса Бруто 2 биће повећана за 1.000.000,00 динара, ТАЧКА 9. Помоћ радницима и породици радника за 7.000.000,00 динара, као и ТАЧКА 12. Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова биће повећана за 8.000.000,00 динара, те ће годишњи план свих расхода за 2023. годину износити 428.621.265,00 динара.

Пословање предузета и активности предвиђене Програмом пословања се спроводе кроз пет радних јединица подељених даље на погоне и службе. Радне јединице су: РЈ Водовод и канализација (ПОВ Белеш и Служба самозаптите), РЈ Чистоћа (погон јавна хигијена, погон зеленило, погон градско гробље и погон зоохигијенска служба), РЈ Услуге делатности (погон машински парк и грађевински погон), РЈ Гранични прелаз и РЈ Заједничке службе (општи и правни послови, служба рачуноводства и инкасантска служба).

Преглед физичког обима активности по радним јединицама предвиђених Програмом и планом пословања за 2023.годину:

РЈ „Водовод и канализација“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2023	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина произведене пијаће воде	м³	1.300.000	341.764	363.655	417.387	327.028	1.449.834
2	Количина пречишћене отпадне воде	м³	900.000	225.000	196.000	185.000	195.000	801.000
3	Интервенције на ВиК мрежи	ком.	900	148	222	255	231	856
4	Замена водомера	ком.	110	17	21	18	41	97
5	Израда нових прикључака на ВиК мрежи	ком.	15	3	2	1	4	10
6	Дужина замењене водоводне мреже	м	500	0	0	1.000	135	1.135

РЈ „Чистоћа“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2023	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина сакупљеног комуналног отпада	тона	2.700	532	633	691,52	619,10	2.475,62
2	Количина одвеженог ком.отпада на Рег.депонији	тона	2.700	532	633	691,52	619,10	2.475,62
3	Површине које се ручно чисте у граду	м²	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
4	Одржавање јавних зелених површина	м²	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600
5	Број ухваћених паса	ком.	25-30	2	8	9	7	26
6	Број гробних места на	ком.	3.050	2.850	2.862	2.991	3.081	3.081

	гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“							
7	Број сахрана на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	160	32	30	54	39	155
8	Број извршених димњичарских услуга	ком.	10	1	0	0	2	3
9	Број издатих радних налога за остале услуге РЈ	ком.	65	12	28	12	12	64
10	Број издатих рачуна за остале гробљанске услуге	ком.	500	66	132	99	206	503

НАПОМЕНА: Ставке под рбр. 3. и 4. представљају површине које се чисте па месечном нивоу (сваког месеца се чисте исте површине) и у табели нису приказане у збирном износу.

РЈ „Услугне делатности“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2023	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број издатих радних налога – Грађевински погон	ком.	10	0	0	2	2	4
2	Број издатих окончаних ситуација – Грађевински погон	ком.	5	2	0	1	3	5
3	Број издатих радних налога – Машински парк	ком.	30	3	16	23	16	58
4	Број окончаних ситуација – Машински парк	ком.	10	0	0	0	0	0

РЈ „Гранични прелаз“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2023	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број наплаћених накнада за одржавање терминала на ГП-страни камиони	ком.	165.000	46.978	47.174	44.998	52.129	191.279
2	Број продатих жетона на јавном тоалету на ГП	ком.	120.000	12.668	18.371	120.081	25.827	176.947

РЈ „Заједничке службе“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2023	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број упућених опомена корисницима	ком.	775	228	217	348	393	1.186
2	Број покренутих судских спорова за наплату потраживања	ком.	30	0	0	1	0	1
3	Број покренутих извршења	ком.	52	2	0	10	0	12
4	Број продатих паркинг карата путем СМС-а	ком.	7.349	2.153	2.361	3.165	2.601	10.280
5	Број продатих паркинг карата у црвеној зони	ком.	723	13	94	18	39	164
6	Број продатих паркинг карата у зеленој зони	ком.	485	41	56	34	39	170
7	Број продатих паркинг карата за станаре у црвеној и зеленој зони	ком.	340	172	160	83	77	492
8	Број издатих доплатних карата	ком.	172	13	32	41	8	94
9	Количина фактурисане воде физичким лицима	м³	400.000	74.779	85.994	113.003	80.611	354.387
10	Количина фактурисане воде правним лицима	м³	100.000	20.516	22.104	29.655	19.753	92.028

Опис праћења планираних циљева

Производња и дистрибуција воде за пиће се у посматраном периоду одвијала без потешкоћа, прекид испоруке воде је био локалног карактера услед радова на мрежи, и по процени свобухватни прекид није био већи од 3ч.

Реконструкција водоводне мреже је извршена на улици Маршала Тита и улици Георги Димитров у селу Жељуна, дужина примарне мреже износи 1.135 m, док укупно замењена дужина (укључујући и секундарни мрежу и прикључке) износи 2.056 m.

Количина произведене воде за пиће је изнад планиране вредности. Пратећи табеле о физичким обимима активности из добијених извештаја, постоји очигледан проблем са губитком воде (количина захваћене воде је 1.449.834 m³, а количина фактурисане воде купцима износи 446.415 m³) те ће руководство предузећа морати да предузме одређене активности око решавања овог проблема.

Тренутни степен наплате потраживања износи 76%, и показује смањење у односу на трећи квартал, али премањује планирани индикатор.

Максимални ниво квалитета услуга се огледа у броју приспелих рекламација и жалби, и до 31.12.2023. број рекламација је 87 док жалби није било.

Закључно са четвртим кварталом остварен је позитиван финансијски резултат, прати се динамика као у претходним кварталима, и можемо константовати да је циљ остварен. По завршетку израде завршног рачуна може се очекивати промена исто резултата, али свакако се очекује позитиван резултат.

Почетком године постављени су нови контејнери и капе које ће служити за рециклажу. Редовно се врши њихово прикупљање, и одвожење на Регионалну депонију Пирот. Количина сакупљеног рециклажног отпада збирно износи 32.600kg (картон, папир, пластика, метал). Стакло није прикупљано.

Праћење ризика

У посматраном периоду предузеће је услед појаве ризика недовољне количине пијаће воде на изворингу „Манастирче“ допуњавало резервоар цистерном за пијаћу воду и то два пута недељно у летњим месецима. Допуна је вршена и по потреби на другим изворингима услед смањења нивоа пијаће воде у летњем периоду.

Што се тиче ризика ликвидности, предузеће је редовно пратило стање обавеза и потраживања. Редовно су слате опомене корисницима, покренути су поступци извршења и судска утужења. Своје обавезе, предузеће је редовно и у уговореним роковима измиривало, користећи по потреби дозвољено прескорачење по текућем рачуну.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је закључно са четвртим кварталом 2023. године, остварило нето добитак у износу од 14.119.000,00 динара. Напомињемо да је нето добитак прелиминарно утврђен, на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 31.12.2023. године. Накнадно ће бити спроведена завршна књижења, као и књижења по попису и тачан обрачун пореског расхода периода и одложених пореских средстава.

Укупи приходи до 31.12.2023. год. износе **420.312.000,00** динара, док **укупни расходи** износе **403.943.000,00** динара, и можемо рећи да нема значајних одступања од износа предвиђених Програмом пословања за 2023. годину.

Укупни приходи се састоје од пословних прихода (417.342.000,00 динара), финансијских прихода (812.000,00 динара) и осталих прихода (2.158.000,00 динара).

Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода (остварење ових прихода у односу на план износи 98%), од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (проценат ових прихода у пословним приходима износи 74%). Остали пословни приходи нису остварени у планираном износу, а односе се на приходе од доплати Националне службе за запошљавање и прихода од закупнина пијачног простора, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата. Остали приходи су углавном остварени од добитака од продаје опреме, судских спорова и сл., и преманују планиране износе.

Укупни расходи се састоје од пословних расхода (400.351.000,00 динара), финансијских расхода (706.000,00 динара) и осталих расхода (2.886.000,00 динара).

Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (266.437.000,00 динара) и чине 66% пословних расхода. Прескорачење Програма пословања је у делу трошкова производних услуга, пре свега трошкова услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина. Такође имамо повишене финансијске расходе (расходи камата) и осталих расхода (губици по основу расходовања основних средстава и залиха материјала) али њихово учешће у укупним расходима не представља значајнију ставку, те нема превеликог утицаја на биланс успеха.

Остварена нето добит од 14.119.000,00 динара преманује програмом предвиђену добит, али овај податак се мора узети са резервом јер предстоји израда пореског биланса и обрачун одложених пореских средстава који могу значајно утицати на пословни резултат.

2. БИЛАНС СТАЊА

У делу активе биланса стања за четврти квартал 2023. године предузеће је остварило значајна одступања (одступања већа од 10%) од плана на следећим позицијама:

На позицији земљиште и грађевински објекти повећана је вредност по основу Одлуке Скупштине општине Димитровград о улагању непокретних и покретних ствари у капитал Јавног предузећа, број 06-272/2023-17/31-8 од 25.10.2023. године и Уговора Општине

Димитровград и Јавног предузећа о улагању у виду неповчаног улога у капитал предузећа, број 400-2072/2023-17 од 28.12.2023.године. Овим је дефинисано да Јавно предузеће укњижи у своје пословне књиге паведена средства са закључним вредностима датим у аналитичким картицама основних средства Општине Димитровград укупне набавне вредности 41.152.025,60 динара, и укупне садашње вредности 25.241.206,00 динара са обрачунавом амортизацијом и исправакама вредности закључно са 02.11.2023. године.

Код некретнина, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми имамо неопознато прекорачење у делу постројења и опреме у припреми из разлога улагања и одржавања основних средстава, улагања на адаптацији нове управне зграде, реконструкцији водоводне мреже на улици Маршала Тита у селу Желјупа, и припреми реконструкције улице Кирило и Методи у Димитровграду.

На билансној позицији Одложена пореска средства немамо остварење, јер се та средства обрачунавају на крају године и после обрачуна пореске амортизације. Одложена пореска средства или обавезе по основу сталних тј. основних средстава су у ствари одложени порези, који настају на основу разлике између неопознате вредности основних средстава по пореској амортизацији и неопознате књиговодствене вредности основних средстава, у складу са пореским прописима и Законом о порезу на добит правних лица. Привремена разлика која настаје у случају када је обрачуната неопозната књиговодствена вредност основних средстава мања од обрачунате неопознате вредности основних средстава по пореској амортизацији представља одбитну привремену разлику што доводи до признавања одложених пореских средстава. У 2022.години после обрачуна пореске амортизације и израде пореског биланса за 2022.годину, настала је пореска обавеза те су пореска средства укинута и прекњижена.

Одступање у делу залиха материјала и резервних делова је настало услед набавке материјала за текуће инвестиционе радове на обнови водоводне мреже и набавке материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара у циљу одржавања пивоварних пословних активности предузећа. Прекорачење је настало у 2022. години услед набавке материјала за планирану инвестицију у 2022. години - Замена ценовода и водоводне мреже у улици Кирил и Методи у Димитровграду. Поменути инвестиција је привремено заустављена због непостојања комплетне потребне документације, те самим тим набављени материјал се тренутно налази на залихама, и исти ће бити утрошен приликом поставке реализације поменуте инвестиције. Предузеће има и проблема са застарелим залихама, за које се из године у годину не проналази адекватно решење.

Јавно предузеће је својим пословним активностима регулисало прилив и одлив готовине, те стање готовине позитивно премашује планирану вредност.

Основни капитал предузећа је повећан за 25.241.206,00 динара односно за садашњу вредност основних средстава укњижених по Одлуци и Уговору са Општином Димитровград (детаљно објашњење у делу повећања ставке земљиште и грађевински објекти).

У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће има остварење од 14.119.000,00 динара, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по трепутним књижењима у главној књизи. Може се очекивати промена висине оствареног резултата после израде завршног рачуна и обрачуна пореског биланса и пореске амортизације. Али свакако Предузеће очекује позитиван резултат.

Такође, у делу Нераспоређени добитак ранијих година имамо смањење из разлога искњижавања грађевинских објеката објашњених у претходним кварталима.

На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Усвојеним програмом пословања за 2023.годину дат је план кретања повчаних токова који је засновап на наплати планираних прихода и измиривању доспелих обавеза у складу са законским прописима и закљученим уговорима.

Предузеће је углавном прилив готовине остварило из пословних активности од продаје и примљених аванса за своје услуге. Примљене камате из пословних активности су остварене на основу добијања судског спора за трошкове обраде кредита узетих од Директне банке са припадајућом каматом.

Одлив готовине из пословних активности је изнад планираног изпоса. Предузеће има повећани одлив готовине по основу исплате добављачима у земљи, као и плаћених камата у земљи пре свега камате па дозвољено прекорачење по текућем рачуну у ОТП банци.

Прилив готовине из активности инвестирања односи се на продају основних средстава, ситног инвентара и материјала расходованих у претходном периоду.

Одлив готовине из активности инвестирања представља одлив готовине за куповину основних средства односно нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме.

Приливи готовине из активности финансирања нису планирани и нису остварени. Код одлива готовине из активности финансирања у делу краткорочних кредита у земљи имамо износ од 5.783.000,00 динара који није планиран, а односи се на отплату дозвољеног минуса по текућем рачуну насталом у претходној години до израде и продужетка новог Уговора са ОТП банком о дозвољеном прекорачењу (приликом склапања новог Уговора Предузеће је морало да на свом текућем рачуну има позитиван салдо).

Стање готовине на дан 31.12.2023. године износи 11.203.106,17 динара. Предузеће је својим пословним активностима утицало на однос прилива и одлива повчаних средства и пословну годину завршава са позитивним салдом готовине за разлику од претходне године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су на нивоу или испод планираних износа, ссм у делу броја запослених на одређено време из разлога попуне радних места радника који су привремено одсутни по неком основу.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У односу на претходни квартал имамо одлив од 3 запослена на неодређено време услед испуњења услова за одлазак у пензију односно испуњења услова једног радника за инвалидску пензију. Одлив 2 радника на одређено време услед истека уговора и 10 радника услед завршетка јавног рада (уговор о привременим и повременим пословима у реализацији са Националном службом за запошљавање).

Пријем радника на неодређено време није било, те у том делу реализација не прати динамику запошљавања.

Укупан број запослених на дан 31.12.2023. године износи 152, и то 127 запослених на неодређено време, 25 запослених на одређено време, 1 радник по уговору од делу.

На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 145 радника Програмом пословања 2023. годину за четврти квартал, можемо констатовати да предузеће

са тренутним бројем радника на неодредено време од 127 не прати динамику запошљавања у потпуности.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства као и просечне зараде за пословодство је за 2,6% виши од планиране вредности. Пословодство предузећа поред директора предузећа, чине технички директор и руководиоци радних јединица.

Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу. Приказани подаци се односе само на основну зарadu, која се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна бруто маса за све запослене не прелази планиране вредности. Одступања од планираних вредности просечних зарада је из разлога што се приликом израде Програма пословања планира поред укупног трошка за зарaде и број радника за сваки месец. Број радника често је испод планираног броја, те остаје део масе која се преко вредности бода усклађује, водећи рачуна да Предузеће има довољно финансијских средстава за исплату зарада.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈП „Комуналац“ Димитровград се финансира из сопствених прихода те субвенције у виду државне, односно општинске помоћи пису планиране програмом пословања. Планирани остали приходи из буџета у овом кварталу, односе се на извршење услуга чистиња и одржавања хигијене, одржавање зеленила у граду, зимско одржавање путева по уговору. Ове услуге фактуришу се и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства за четврти квартал су 37.225.000,00 динара, а реализовано и пренето је из буџета 42.460.362,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У периоду од 01.01. до 31.12.2023.године, по одлуци П.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград уплаћена су средства од 30.000,00 динара на име организованих хуманитарних активности Фондације „Замисли живот“ из Димитровграда. Исплаћена средства су у границама планираних. Донирана су средства матурантима Димитровградске гимназије за прославу матурске вечери кроз плаћање менија Хотелу Хешинес у износу од 14.500,00 динара као и средства у износу од 5.000,00 динара Фондацији „Дечија села Србије“ уз одлуке Надзорног одбора предузећа. Трошкови репрезентације одступају од планираних у износу од 25%. Реализована средства за трошкове рекламе и пропаганде износе 1.865.270,00 динара и одступају 49% од планираног износа.

9. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Јавно предузеће је Редован годишњи финансијски извештај за 2022.годину предало у складу са Законом о рачуноводству до 31.03.2023.године Агенцији за привредне регистре. Јавно предузеће најкасније до 30. јуна 2023. године предаје и осталу документацију уз редован годишњи финансијски извештај. Одлука о покрићу губитка за 2022. годину донета је од стране Надзорног одбора предузећа на терет нераспоређене добити из ранијих година.

Јавно предузеће на основу тренутног финансијског извештаја има остварену добит од 14.119.000,00 динара, коначан резултат и расподела добити биће позната после израде завршног рачуна, Годишњег извештаја о пословању за 2023. годину и доношења одлуке Надзорног одбора Јавног предузећа.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОПБ банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00. Каматна стопа је променљива, а њено рачунање дефинисано је Уговором.

Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну потписан је 11.01.2023. год. На дан 31.12.2022. године ЈП „Комуналац“ Димитровград је био у дозвољеном прекорачењу у износу од 5.782.613,68 динара. За поменути износ на крају године формирана је краткорочна обавеза по основу зајмова у земљи. Са даном 31.12.2023. године предузеће није било у прекорачењу по текућем рачуну.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Од почетка године па закључно са 31.12.2023.године предузеће је реализовало инвестиције у укупном износу од 10.684.552,00 динара.

Реализација инвестиција по кварталима се детаљно види у Обрасцу 10 – Извештај о инвестицијама.

Предузеће је у четвртном кварталу реализовало следеће инвестиције:

- Замена водоводне мреже у с. Жељупа, ул. Маршала Тита, вредност 1.922.628,00 динара без ПДВ-а;
- Путничко возило – половно, вредност 877.500,00 динара без ПДВ-а.

12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Због техничких немогућности самог рачуноводственог програма рачуноводство предузећа не може разврстати потраживања са потпуном тачношћу по задатој табели у обрасцу 11 тј. по извештајним периодима, укупан износ представља стваран дуг, док је разврставање до 3 месеца и од 3 месеци до 12 месеци приказано на основу процене.

Потраживања старија од 12 месеци приказују се кроз исправку вредности потраживања сачињену на дан 31.12.2023.године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци. Велики део ових потраживања су призната у стечајним поступцима, међутим још увек пису наплаћена и вероватноћа за плаћу је све мања. Исправка вредности потраживања од купаца закључно са 31.12.2023.године износи 24.041.491,00 динара (износ потраживања дужа од 12 месеци). Приметно је повећање старијих потраживања у односу на претходне извештајне периоде. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и плаћу се напомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 дана од дана пријема фактуре, те не постоји капијење у плаћању добављачима.

У делу судских спорова не постоји могућност великог утицаја на пословање и резултате предузећа. На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи је 5 спорова и то: Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара, Пбр.119/22 – завршен поступак, вредност спора 42.402,51 динара, Пбр.67/22 – усвојена тужба, вредност спора 95.109,62 динара, Пбр.118/22 – усвојена тужба, вредност спора 46.533,11 динара и 116/23 – одбија се тужба, вредност спора 9.100,00 динара.

Број спорова где је Јавно предузеће тужена страна је један, Пбр.124/23 – поступак у току, вредност спора 80.000,00 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ИНДИКАТОРИ

Укупан капитал и укупна имовина су у порасту у односу на претходне кварталне, с тим да ће у односу на план за 2023.годину бити смањење из разлога изкњижавања одређених ставки основних средстава које су имале утицај на смањење нераспоређене добити из претходних година (детаљније објашњење је дато у делу биланса стања у претходним кварталима).

Пословни приходи и пословни расходи у односу на план су остварени 98% односно 94%, и у том делу Програм пословања се може сматрати испуњеним.

Такође, пословни резултат и нето резултат имају већу реализацију у односу на планирану вредност. Пословање предузећа се може оценити као позитивно. После завршетка завршног рачуна добиће се прецизнији пословни резултат.

Укупан број запослених у односу на прва три квартала је смањен и у оквиру је броја предвиђеног планом, детаљније објашњење видети у динамици запошљавања.

Просечна нето зарада је већа од планиране за 2% и представља стварно исплаћену нето зарadu са урачунатим свим паклима и додацима у складу са Законом. Просечна зарада је на константом нивоу у претходним кварталима, док је незнатно повећање у четвртном кварталу уследило због повећања минималне зараде од 01.01.2024.године што је имало утицаја на повећање зарада за децембар.

Реализоване инвестиције износе 10.685.000,00 дин. односно око 41%. Руководство предузећа ће одлучити да ли ће перерализоване инвестиције пренети у плану за наредни период.

ЕБИТДА представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију. Говори нам колико предузеће направи оперативног кеша односно колико новца предузеће генерише само из својих основних пословних активности. Предузеће у односу на План има остварен бољи износ ЕБИТДА у четвртном кварталу, али нижи у односу на трећи квартал када је ова вредност била највећа.

Стопа приноса средстава (РОА) је показатељ колико је предузеће профитабилно у односу на укупну имовину. РОА се приказује као проценат, и што је РОА већи то је боље за предузеће (шпр. генерално се сматра добрим ако је РОА већи од 5%, а одличним преко 20%). РОА показује колико се са уложеним динаром у инвестицијама повећа профит предузећа. Предузеће треба тежити да се РОА током времена повећава, јер уколико имамо пад РОА то показује да предузеће можда превисе инвестира у имовину која није успела да произведе раст прихода, што је знак да је предузеће можда у проблемима.

Стопа РОА у посматраном периоду је у трећем кварталу највећа и износи 6%, док у четвртном кварталу имамо пад стопе на 3,71%. Конкретно стопа РОА за наше предузеће значи да се 0,04 динара оствари посто добити, за један динар уложеног у имовину предузећа.

Стопа приноса капитала (РОЕ) се такође користи као мера како предузеће користи своје ресурсе. У суштини, РОЕ мери само принос на капитал предузећа, изостављајући обавезе. Предузеће је остварило 10% РОЕ за трећи квартал, а 5,50% у четвртном кварталу, што је најмање остварена стопа по кварталима.

Оперативни повчани ток износи или ток готовине износи 35.101.000,00 динара (остварени су нето приливи готовине из пословне активности). Ова вредност је највећа у посматраним кварталима.

Индикатор задужености (дуг/капитал) који показује степен оптерећености капитала у укупним обавезама, а треба да је што мање вредности, чиме се остварује већа сигурност дугорочних поверилаца. Предузеће има за четврти квартал остварени индикатор од 16,69% или 0,16 што је и највећа вредност у пословној години. Обавезе предузећа износе 16,69% од износа укупног капитала.

Анализа ликвидности се врши са циљем да се утврди способност предузећа да плаћа доспеле обавезе. Предузеће је остварило стопу ликвидности у четвртном кварталу од 185,40% или 1,85, што је у смањењу у односу на прва три квартала али већи у односу на планирани индикатор. Добијени однос значи да предузеће располаже обртном имовином да измири 185% својих краткорочних обавеза. Међутим овај високи проценат ликвидности не приказује реално стање предузећа, јер предузеће има велику вредност на залихама материјала.

Проценат зарада у пословним приходима у четвртном кварталу износи 64%, и у порасту је у односу на трећи квартал. План за 2023.годину износи 63% трошкова зарада у односу на укупне пословне приходе. Предузеће своје трошкове зарада сваке године усклађује са новом минималном ценом рада, која се из године у годину повећава, те сходно томе врши и планирање масе за зараде поштујући смернице и препоруке за израду годишњих планова.

Кредитна задуженост без гаранције државе није остварена тј. задужење је 0,00 динара са даном 31.12.2023. године, јер предузеће је имало позитиван салдо на текућем рачуну те није било потребе користити дозвољено преорачење.

ЗАКЉУЧАК

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са нето добитком у износу од 14.119.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. Приказана добит је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 31.12.2023.године.

Предузеће је почетком пословне године закључило уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са ОТП банком. Као и претходних година дозвољено прекорачење предузеће ће користити за одржавање текуће ликвидности, настојећи да искључиво намењски употребљава повучена средства за покриће најбитнијих обавеза. Стање готовине последњег дана тромесечја за који се извештај саставља је 11.203.106,17 динара.

Поред одржавања текуће ликвидности, предузеће детаљно анализира своја потраживања, и спроводи све неопходне активности како би се и сама наплата заосталих потраживања побољшала.

Предузеће све своје пословне обавезе измирује редовно, без потешкоћа, у законским и уговореним роковима.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2023. годину, поштујући договоре и препоруке Оснивача у појединим сегментима пословања. Постоје одређене осцилације на појединим билансним позицијама које одступају од планираних вредности. Исте су последица обављања редовних пословних активности и одлука које доноси руководство Предузећа.

Руководство ће у наредном периоду и даље пратити утицаје различитих фактора и ризика на пословање Предузећа и настојаће да минимизира потенцијалне негативне ефекте, обезбеђујући да се одржава финансијска и пословна стабилност.

Датум, 26.01.2024. год.



Биланс успеха за период 01.01-31.12.2023

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023		Процент реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	354.636	427.455	427.455	417.342	98
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0		0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		0	0		0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	329.865	423.875	423.875	416.027	98
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	329.865	423.875	423.875	416.027	98
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0		0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0		0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0		0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0		0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	24.771	3.580	3.580	1.315	37
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0		0
69	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	355.738	425.921	425.921	400.351	94
70	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0		0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	56.479	83.730	83.730	57.927	69
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	230.732	269.301	269.301	266.437	99
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	167.083	188.643	188.643	188.188	100
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26.944	28.580	28.580	28.511	100
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	36.105	52.078	52.078	49.738	96
530	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	34.797	29.000	29.000	27.902	96
538, осим 533, 535 и 536	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		500	500		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22.870	30.420	30.420	36.091	119
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0		0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.860	12.970	12.970	11.994	92
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	1.534	1.534	16.991	1.108
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.102	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	292	320	320	812	254
608 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0		0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	292	270	270	812	301
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	0		0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		50	50		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	608	650	650	706	109
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0		0
662	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	608	650	650	706	109
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0		0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0		0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	106	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	316	330	330	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	2.548	1.300	1.300		
683, 685 и 686	Г. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	191	200	200		
67	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.823	1.330	1.330	2.158	162
57	Ж. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.397	1.800	1.800	2.886	160
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	359.299	430.405	430.405	420.312	98
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	358.934	428.571	428.571	403.943	94

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	365	1.834	1.834	16.369	893
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047		0	0		0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048	35	0	0		0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	330	1.834	1.834	16.369	893
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0		0
721	II. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	3.024	1.200	1.200	3.100	258
[722 изн. сајдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	11.814	0	0		0
[722 пор. сајдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		850	850	850	100
73	Т. ИСПЛАЋЕЊА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0		0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	1.484	1.484	14.119	951
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	14.508	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0		0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0		0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0		0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0		0
	IV. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0		0
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0		0
	2. Умањена (развољена) зарада по акцији	1062		0	0		0

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Биланс стања на дан 01.01-31.12.2023

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023		Промена у реализација
	Активна			0	0		0
00	А. Уписани и исплаћени капитал	0001		0	0		0
	Б. Стања имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	293.901	296.800	296.800	312.954	105
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.821	5.800	5.800	3.418	59
010	1. Улагања у развој	0004		0	0		0
011, 012 и 014	2. Патенте, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.821	5.800	5.800	3.418	59
013	3. Гудвил	0006		0	0		0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0		0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0		0
02	II. Покретне, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	289.080	291.000	291.000	309.536	106
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	9.836	10.000	10.000	33.852	339
023	2. Постројења и опрема	0011	106.528	98.000	98.000	104.145	106
024	3. Инвестиционе некретности	0012		0	0		0
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013	134.475	112.000	112.000	130.868	117
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	38.241	71.000	71.000	40.671	57
029(део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015		0	0		0
029(део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0		0
03	III. Биљанска средства	0017		0	0		0
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0	0
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019		0	0		0
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	0020		0	0		0
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0		0
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0		0
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0		0
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0		0
046	7. Дугорочни финансијскалагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025		0	0		0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026		0	0		0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0		0
28(део) осим 288	V. Дугорочна активна временска разицења	0028		0	0		0
288	V. Одложена пореска средства	0029		6.000	6.000	0	0
	Г. Обрtnа имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	57.670	48.755	48.755	67.630	139
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	41.224	29.917	29.917	42.540	142
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	40.769	29.617	29.617	42.335	143
11 и 12	2. Недовишена производа и готови производи	0033		0	0		0
13	3. Роба	0034		0	0		0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	455	300	300	205	68
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0		0
14	II. Стања имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037		0	0		0
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10.874	13.580	13.580	12.472	92
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.874	13.580	13.580	12.472	92
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0		0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0		0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0		0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0		0

21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потражњавања (0045 + 0046 + 0047)	0044	764	1.089	1.089	455	42
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потражњавања	0045	443	1.089	1.089	439	40
223	2. Потражњавања за више плаћен порез	0046	305	0	0	0	0
224	3. Потражњавања по основу пренаплаћених осталих пореза и пореза на импозит	0047	16	0	0	16	0
23	V. Краткорочни финансијски пасиви (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	500	500	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пасиви - матично и зависна правна лица	0049		0	0		0
231	2. Краткорочни кредити и пасиви - остала повезана правна лица	0050		0	0		0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пасиви у земљи	0051		500	500		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пасиви у иностранству	0052		0	0		0
235	5. Хартије о вредности које се продају по амортизационој вредности	0053		0	0		0
236 (део)	6. Финансијска средства која се продају по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0		0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0		0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пасиви	0056		0	0		0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	416	2.569	2.569	11.203	436
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.392	1.100	1.100	930	85
	Д. УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	351.571	351.555	351.555	380.554	108
88	[Б. БАЛАНСНА АКТИВА]	0060	436.324	440.000	440.000	419.398	95
	[ПАСИВА]			0	0		0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) ≥ 0	0401	217.497	232.010	232.010	256.857	111
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	67.728	67.728	67.728	92.969	137
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0		0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0		0
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405		0	0		0
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, дугорочни салдо рачуна 331, 332, 333, 34	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0406	52.223	50.025	50.025	51.923	104
	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0407		0	0		0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0408	112.054	114.257	114.257	111.965	98
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0409	112.054	112.773	112.773	97.846	87
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0410		1.484	1.484	14.119	951
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0411		0	0		0
350	1. Губитак ранијих година	0412	14.508	0	0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0413		0	0		0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0414	14.508	0	0		0
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0415	0	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0416	0	0	0	0	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0417		0	0		0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0418		0	0		0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0419		0	0		0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0420	0	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у земљи	0421		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у иностранству	0422		0	0		0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу облига у земљи	0423		0	0		0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу облига у иностранству	0424		0	0		0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама о вредности	0425		0	0		0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0426		0	0		0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0427		0	0		0
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0428		0	0		0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0429	7.268	0	0	6.418	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0430	80.817	80.817	80.817	80.817	100
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0431	45.989	38.728	38.728	36.462	94
		0432		0	0		0

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.783	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0		0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и zajmova од лица која нису домаће банке	0436		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	5.783	0	0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, zajmovi и обавезе из иностранства	0438		0	0		0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0		0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0		0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		0	0	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17.680	12.558	12.558	13.301	106
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0		0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0		0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17.680	12.558	12.558	13.301	106
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0		0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0		0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0		0
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	19.200	26.170	26.170	23.161	89
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16.429	20.070	20.070	19.214	95
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.771	4.900	4.900	3.619	74
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.200	1.200	328	27
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0		0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.326	0	0	0	0
	[D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) -- 0 -- 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0]	0455	0	0	0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	351.571	351.555	351.555	380.554	108
89	Ж. ВАЊИЛАНСНА ПАСИВА	0457	436.374	440.000	440.000	419.398	95

2019



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Извештај о токовима готовине

[у периоду од 01.01. до] 31.12.2023 године

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Реализација 01.01 - 31.12.2022. Претходна година	План за 01.01 - 31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023		Промена реализација
					План	Реализација	
I	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			0	0		0
I	1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	670.546	754.604	754.604	804.035	107
I	1. Продаја и приречећи ананси у земљи	3002	665.827	749.424	749.424	798.830	107
I	2. Продаја и приречећи ананси у иностранству	3003	0	0	0		0
I	3. Приречеће камате из пословних активности	3004	292	270	270	812	301
I	4. Остали приливи из пословних активности	3005	4.427	4.910	4.910	4.393	89
I	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	668.848	736.718	736.718	768.934	104
I	1. Плате добљачима и дати ананси у земљи	3007	419.914	430.812	430.812	482.899	112
I	2. Плате добљачима и дати ананси у иностранству	3008	0	0	0		0
I	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	203.707	261.301	261.301	231.644	89
I	4. Плате камате у земљи	3010	608	650	650	706	109
I	5. Плате камате у иностранству	3011		0	0		0
I	6. Носе на добитак	3012	3.257	1.200	1.200	2.467	206
I	7. Одливи по основу осталих јединих прихода	3013	40.455	42.055	42.055	50.854	121
I	8. Остали одливи из пословних активности	3014	907	700	700	364	52
I	III. Нето приливи готовине из пословних активности (II - III)	3015	1.698	17.886	17.886	35.101	196
I	IV. Нето одливи готовине из пословних активности (III - II)	3016	0	0	0	0	0
I	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			0	0		0
I	1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	67	1.100	1.100	1.317	120
I	1. Продаја акција и удела	3018		0	0		0
I	2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биљног средства	3019		1.000	1.000	1.317	132
I	3. Остали финансијски приливи	3020	67	100	100		
I	4. Приречеће камате из активности инвестирања	3021		0	0		0
I	5. Приречеће дивиденде	3022		0	0		0
I	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	18.655	17.690	17.690	19.848	112
I	1. Куповина акција и удела	3024		0	0		0
I	2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биљног средства	3025	18.655	17.690	17.690	19.848	112
I	3. Остали финансијски одливи	3026		0	0		0
I	III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (II - III)	3027	0	0	0	0	0
I	IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (III - II)	3028	18.588	16.590	16.590	18.531	112
I	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			0	0		0
I	1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5.783	0	0	0	0
I	1. Уношење основног капитала	3030		0	0		0
I	2. Дугорочни кредити у земљи	3031		0	0		0
I	3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		0	0		0
I	4. Краткорочни кредити у земљи	3033	5.783	0	0		0
I	5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		0	0		0
I	6. Остале дугорочне обавезе	3035		0	0		0
I	7. Остале краткорочне обавезе	3036		0	0		0
I	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	350	1.873	1.873	5.783	309
I	1. Откуп сопствених акција и удела	3038		0	0		0
I	2. Дугорочни кредити у земљи	3039		0	0		0
I	3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		0	0		0
I	4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.573	1.573	5.783	368
I	5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		0	0		0
I	6. Остале обавезе	3043		0	0		0
I	7. Финансијски изици	3044		0	0		0
I	8. Платење дивиденде	3045	350	300	300		

1	III. Нето прилив готовине из активности финансирования (III - IIII)	3046	5.433	0	0	0	0
1	IV. Нето одлив готовине из активности финансирования (III - II)	3047	0	1.873	1.873	5.783	309
1	I. СВЕТА ПРИЛИВ ГИТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	676.396	755.704	755.704	805.352	107
1	II. СВЕТА ОДЛИВ ГИТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	687.853	756.281	756.281	794.565	105
1	V. НЕТО ПРИЛИВ ГИТОВИНЕ (3048 - 3049) = 0	3050	0	0	0	10.787	0
1	VI. НЕТО ОДЛИВ ГИТОВИНЕ (3049 - 3048) = 0	3051	11.457	577	577	0	0
1	Ж. ГИТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	11.873	3.146	3.146	-416	13
1	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕЧУНА ГИТОВИНЕ	3053		0	0		0
1	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕЧУНА ГИТОВИНЕ	3054		0	0		0
1	Д. ГИТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	416	2.569	2.569	11.203	436

Датум:

Својомбенно лице:



[Handwritten signature]

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	Плати за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01.-31.12.2023		Процент реализација
				Плат	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	121.211.494	136.363.063	136.363.063	136.034.119	100
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	167.682.758	188.643.286	188.643.286	188.188.228	100
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	194.626.642	217.222.744	217.222.744	216.698.745	100
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	150	158	158	152	96
4.1.	- на неодређено време	130	145	145	127	88
4.2.	- на одређено време	20	13	13	25	192
5.	Накнаде по уговору о делу	343.364	400.000	400.000	425.926	106
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	100
7.	Накнаде по ауторским уговорима		0	0		0
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*		0	0		0
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.381.870	1.300.000	1.300.000	1.128.115	87
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	11	11	11	10	91
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		0	0		0
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора		0	0		0
13.	Накнаде члановима скупштине*		0	0		0
14.	Број чланова скупштине*		0	0		0
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.030.189	1.200.000	1.200.000	1.141.975	95
16.	Број чланова надзорног одбора*	4	4	4	4	100
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију		0	0		0
18.	Број чланова Комисије за ревизију*		0	0		0
19.	Превоз запослених на посао и са посла	523.323	750.000	750.000	579.246	77
20.	Дневнице на службеном путу	583.035	900.000	900.000	470.955	52
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	103.341	800.000	800.000	734.861	92
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	994.601	2.765.000	2.765.000	2.635.241	95
23.	Број прималаца отпремнине	3	7	7	7	100
24.	Јубиларне награде	1.773.306	1.040.000	1.040.000	1.034.627	99
25.	Број прималаца јубиларних награда	13	4	4	4	100
26.	Смештај и исхрана на терену		0	0		0
27.	Помоћ радницима и породици радника	1.022.055	8.200.000	8.200.000	7.958.207	97
28.	Стипендије		0	0		0
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	12.993	250.000	250.000	42.762	17
30.	Трошкови стручног усавршавања		500.000	500.000	246.133	49

* број запослених последњег дана извештајног периода

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

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 30.09.2023		130			27			11	
	Одлив кадрова		3			2			10	
	Пријем		0			0			0	
	Стање на дан 31.12.2023	Укупан број		Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		127	35	92	25	9	16	1	0	1

* последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 31.12.2023

[u dinarima]

		План		Реализација	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	49.401	36.801	50.700	37.712
	Највиша појединачна зарада	96.928	70.118	99.660	72.033
	Просечна зарада	73.165	53.460	75.180	54.872
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	83.602	60.776	85.800	62.317
	Највиша појединачна зарада	135.111	96.884	138.920	99.554
	Просечна зарада	109.357	78.830	112.360	80.936

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



ПРИХОДИ ИЗ БУДЖЕТА

План за 2023. годину [tekuća godina]							у динарима	
Намена средстава	Економска класификација	Буджет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	Износ неутрошених средстава из ранијих година	
Уговори - одржавање магистралних путева, [Остали приходи из буџета]			10.000.000	20.000.000	29.000.000	37.225.000	0	
УКУПНО:			10.000.000	20.000.000	29.000.000	37.225.000	0	

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

[Realizacija za period 01.01- 01.12.2023. године]							у динарима	
Приход из буџета	Економска класификација	Буджет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година	
Уговори - одржавање магистралних путева, [Остали приходи из буџета]			1	2	3	4 (2-3)	5	
			37.225.000	42.460.362	42.460.362	0	0	
УКУПНО:			37.225.000	42.460.362	42.460.362	0	0	

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2022					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Износ неуtroшеног средства из ранијег година (у односу на претходно)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције				0	0
Остали приходи из буџета*	32.000.000	35.002.604	35.002.604	0	1,09
УКУПНО	32.000.000	35.002.604	35.002.604	0	1,09

у динарима

План за период 2023				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	10.000.000	20.000.000	29.000.000	37.225.000
УКУПНО	10.000.000	20.000.000	29.000.000	37.225.000

у динарима

Период од 01.01. до 31.03.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-31.03. / план 01.01.-31.03.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0				0
Остали приходи из буџета*	10.000.000	5.678.010	5.678.010	0	
УКУПНО	10.000.000	5.678.010	5.678.010	0	56,7801

у динарима

Период од 01.01. до 30.06.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-30.06. / план 01.01.-30.06.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0				
Остали приходи из буџета*	20.000.000	13.153.802	13.153.802	0	0
УКУПНО	20.000.000	13.153.802	13.153.802	0	65,76901

у динарима

Период од 01.01. до 30.09.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-30.09. / план 01.01.-30.09.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0				
Остали приходи из буџета*	29.000.000	28.715.743	28.715.743	0	0
УКУПНО	29.000.000	28.715.743	28.715.743	0	99,01980345

у динарима

Период од 01.01. до 31.12.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-31.12. / план 01.01.-31.12.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0				
Остали приходи из буџета*	37.225.000	42.460.362	42.460.362	0	0
УКУПНО	37.225.000	42.460.362	42.460.362	0	114,0641021

Датум:

Датум:



Овлашћено лице:

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2022. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година		01.01-31.12.2023.		Проценат реализације 01.01-31.12.2023./План 01.01-31.12.2023
				План	Реализација	План	Реализација	
1.	Спонзорство	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00
2.	Донације	0,00	0,00	200.000,00	19.500,00	200.000,00	19.500,00	9,75
3.	Хуманитарне активности	150.000,00	70.000,00	200.000,00	30.000,00	200.000,00	30.000,00	15,00
4.	Спортске активности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Репрезентација	1.650.000,00	1.797.733,00	1.970.000,00	2.466.482,00	1.970.000,00	2.466.482,00	125,20
6.	Реклама и пропаганда	1.250.000,00	1.107.832,00	1.250.000,00	1.865.270,00	1.250.000,00	1.865.270,00	149,22
7.	Остало	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ
2.				Хотел Хепинес	Донација за прославу мат.	14.500,00	Фондација Замисли жи	Да нас буде више - ками	30.000,00
				Деца села Србије	Донација	5.000,00			

Датум _____

Овлашћено лице



[Handwritten signature]

КРЕДИТІА ЗАДУЖЕНОСТ

[illegible]

на страве вредите је неопходно извести и нос у оригиналној ва.рун

¹⁰ У складно с тиме кредитне институције треба да одговара збиру позиција 6.2 и 7.2 - у образложу 10.

10

Journal of Management Inquiry 22(1)



ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитив...)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2022	0068	текући рачун	ОТП банка-дозвољени минус	-5.782.613,68	-5.782.613,68
	0068	благајна	Помоћна благајна	10.000,00	10.000,00
	0068	благајна	Главна благајна	263.781,87	263.781,87
	0068	текући рачун	АИК банка	21.765,01	21.765,01
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4.683,53	4.683,53
	0068	текући рачун	Трезор	55,00	55,00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	55.855,79	55.855,79
	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60.000,00	60.000,00
	0068	текући рачун	ОТП банка	0,00	0,00
Укупно у динарима				-5.366.472,48	-5.366.472,48
31.03.2023	0068	текући рачун	ОТП банка-дозвољени минус	-3.825.596,53	-3.825.596,53
	0068	текући рачун	ОТП банка	0,00	0,00
	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60.000,00	60.000,00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	121.131,95	121.131,95
	0068	текући рачун	Трезор	0,00	0,00
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4.683,53	4.683,53
	0068	текући рачун	АИК банка	26.083,77	26.083,77
	0068	благајна	Главна благајна	344.327,31	344.327,31
	0068	благајна	Помоћна благајна	10.000,00	10.000,00
Укупно у динарима				-3.259.369,97	-3.259.369,97
30.06.2023	0068	текући рачун	ОТП банка	0,00	0,00
	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60.000,00	60.000,00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	294.328,80	294.328,80
	0068	текући рачун	Трезор	0,00	0,00
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4.683,53	4.683,53
	0068	текући рачун	АИК банка	56.475,04	56.475,04
	0068	благајна	Главна благајна	263.562,42	263.562,42
	0068	благајна	Помоћна благајна	10.000,00	10.000,00
	0068	текући рачун	ОТП банка-дозвољени минус	-2.776.433,01	-2.776.433,01
Укупно у динарима				-2.087.383,22	-2.087.383,22
30.09.2023	0068	текући рачун	ОТП банка	917.996,25	917.996,25
	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60.000,00	60.000,00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	117.656,14	117.656,14
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4.683,53	4.683,53
	0068	текући рачун	АИК банка	74.298,21	74.298,21
	0068	благајна	Главна благајна	398.368,18	398.368,18
	0068	благајна	Помоћна благајна	10.000,00	10.000,00
	0068	наплата преко ПОС терминала	ОТП банка	1.583.002,31	1.583.002,31
	0068	текући рачун	ОТП банка	6.820,00	6.820,00
Укупно у динарима				10.702.959,90	10.702.959,90
31.12.2023	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60.000,00	60.000,00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	24.865,64	24.865,64
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4.683,53	4.683,53
	0068	текући рачун	АИК банка	81.732,89	81.732,89
	0068	благајна	Главна благајна	312.044,21	312.044,21
	0068	благајна	Помоћна благајна	10.000,00	10.000,00
	0068	наплата преко ПОС терминала	ОТП банка	11.203.106,17	11.203.106,17
	0068	текући рачун	ОТП банка	6.820,00	6.820,00
Укупно у динарима				11.203.106,17	11.203.106,17

Датум:

Одговорно лице:

[Својеручни потпис]



Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2023 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	3.642.446	5.623.456	3.649.585	3.250.815
од 3 месеца до 12 месеци	10.874.516	11.984.542	13.253.448	8.827.865
дуже од 12 месеци	23.647.907	23.647.907	23.647.907	24.041.491
УКУПНО:	38.164.869	41.255.905	40.550.940	36.120.171

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2023 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	15.068.700	17.931.720	14.623.621	12.646.113
од 3 месеца до 12 месеци	0	0	0	0
дуже од 12 месеци	655.125	655.125	655.125	655.125
УКУПНО:	15.723.825	18.586.845	15.278.746	13.301.238

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2023	5	990.574	1	80.000

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Пбр.762/21 - ожалбен - Апелациони суд Београд	797.428,86
Пбр.119/22 - поравнање - завршено	42.402,51
Пбр.67/22 - усвојена тужба	95.109,62
Пбр.118/22 - усвојена тужба	46.533,11
Пбр.116/23 - одбија се тужба	9.100,00
Пбр.124/23 - ЈП1 тужена страна - у току	80.000,00

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве



Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате
	Износ	Датум уплате	
2022	350.000,00	08.11.2022	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	350.000,00	= Укупно	
2020	200.000,00	15.12.2020	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200.000,00	= Укупно	
2019	500.000,00	26.12.2019	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	500.000,00	= Укупно	
		= Укупно	
		= Укупно	

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, распдела нераспоређене добити...



Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду

Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду

Циљ	Индикатор	Планирана индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Континуирана и стабилна производња, дистрибуција и прерада воде за пиће	број часова одсуства у испоруци	24				3,00	локална телевизија, сајт предузећа, и служба информисања
Реконструкција водоводне мреже у граду и приградским насељима	дужина замењене водоводне мреже	500				1.135,00	годишњи извештај о раду предузећа, сајт предузећа, локална телевизија
Проширење постојећих изворништа и активирање нових изворништа	количина произведене воде	1360000				1.449.834,00	годишњи извештај о раду предузећа; мерни инструменти на изворништима;
Повећање наплате потраживања од купаца	процент наплате	72				76,00	аналитичка евиденција извоза
Максимални ниво квалитета услуга	број жалби и рекламација	45				87,00	сајт предузећа, извештај комисије за рекламације, анкетирање корисника
Остваривање позитивног финансијског резултата	вредност нето добити (у хиљадама динара)	1833				14.119,00	годишњи финансијски извештај, биланс успеха
Проширење површине на градском гробљу	површина (m2)	361237				0,00	одлуке и решења оснивача Општине; годишњи извештај о раду предузећа;
Управљање отпадом за рециклажу - картон, папир	количина сакупљеног отпада (тона)	18				33,00	годишњи извештај о раду Радне јединице "Чистоћа", сајт предузећа; укупна количина одвеженог отпада на Регионалној депонији Пирот
Управљање отпадом за рециклажу - пластика	количина сакупљеног отпада (тона)	9					годишњи извештај о раду Радне јединице "Чистоћа", сајт предузећа; укупна количина одвеженог отпада на Регионалној депонији Пирот
Управљање отпадом за рециклажу - стакло	количина сакупљеног отпада (тона)	10					годишњи извештај о раду Радне јединице "Чистоћа", сајт предузећа; укупна количина одвеженог отпада на Регионалној депонији Пирот

Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду
Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду
Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду



Закључци и напомене

Процењена остварења индикатора пословања по кварталима

	План 2023	Квартал			Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3			
Укупан капитал	340.010,00	235.894,00	248.433,00	252.304,00	256.857,00		
Укупна имовина	459.555,00	346.084,00	359.089,00	362.391,00	380.554,00		
Пословни приход	427.455,00	97.384,00	198.645,00	305.641,00	417.342,00		
Пословни расходи	425.921,00	73.205,00	171.502,00	274.993,00	400.351,00		
Пословни резултати	1.534,00	24.179,00	27.143,00	30.648,00	16.991,00		
Нето резултат	1.484,00	18.397,00	21.466,00	25.337,00	14.119,00		
Број запослених на дан	158,00	166,00	168,00	157,00	152,00		
Просечна нето зарада	70.281,00	71.137,00	71.438,00	71.121,00	71.834,00		
Инвестиције	26.260,00	2.348,00	6.899.947,00	7.884,00	10.685,00		
ЕБИТДА	31.484,00	29.187,00	40.247,00	52.219,00	44.977,00		
ROA	0,42	5,31	5,00	6,00	3,71		
ROE	0,63	7,79	8,00	10,00	5,50		
Оперативни ток готовине	17.886,00	7.837,00	12.021,00	21.580,00	35.101,00		
Дуг/Капитал	16,69	12,45	12,00	11,00	16,69		
Ликвидност	125,89	258,41	283,00	297,00	185,40		
Проценат зараде од прилива готовине	63,00	43,74	53,00	56,00	64,00		
Кредитна задуженост без гаранција			2.766.433,00	0,00	0,00		
Кредитна задуженост са гаранцијама				0,00	0,00		
Укупна кредитна задуженост			2.766.433,00	0,00	0,00		

Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду

