

На основу члана 59. став 7. и члана 60. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 40. тачка 10.) Статута Града Зајечара („Сл. лист Града Зајечара“, број 4/19 и 67/21), Скупштина Града Зајечара, на седници одржаној \_\_\_\_\_ 2024. године, донела је

## РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на ребаланс програма пословања  
Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину

I

Даје се сагласност на Одлуку о ребалансу програма пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину, који је усвојио Надзорни одбор овог Јавног предузећа.

II

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара".

I број: \_\_\_\_\_

У Зајечару, \_\_\_\_\_ 2024. године

**СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

**ПРЕДСЕДНИК**

Стефан Занков

## О б р а з л о ж е њ е

Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар" Зајечар, доставило је ребаланс програма пословања за 2024. годину.

Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар" Зајечар је на седници Скупштине Града Зајечара, одржаној 29. 11. 2023. године, добило сагласност на Програм пословања за 2024. годину I број: 02-222/2023.

Одлука о ребалансу пословања за 2024. годину урађена је због спровођења активне развојне политике чија реализација не ставља као приоритет остварење профита-зараде већ квалитет и динамику вршења комуналних услуга при чему ће се развој предузећа везати за принцип развојне одрживости.

Ова Одлука о ребалансу Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину, под бројем 2/52-2 усвојена је на седници Надзорног одбора овог Предузећа, која је одржана 07.02.2024. године.

Чланом 59. став 7. Закона о јавним предузећима прописано је да се годишњи програм пословања јавног предузећа сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе.

Чланом 60. став 2. Закона о јавним предузећима прописано је да се измене и допуне годишњег програма пословања јавног предузећа могу се вршити искључиво из стратешких и државних интереса или уколико се битно промене околности у којима јавно предузеће послује.

Чланом 40. тачка 10. Статута Града Зајечара прописано је да Скупштина Града у складу са законом оснива јавна предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса у складу са законом и овим статутом, даје сагласност на законом одређене опште и друге правне акте и радње јавног предузећа, односно друштва капитала, ради заштите општег интереса.

Имајући у виду, напред наведено Градско веће Града Зајечара утврдило је Предлог Решења о давању сагласности на ребаланс Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину, и предлаже Скупштини Града Зајечара да исто усвоји.

**ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

**ПРЕДСЕДНИК**  
Бошко Ничић



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР" - ЗАЈЕЧАР**

**РЕБАЛАНС ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА  
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пословно име: **ЈКП "ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР" ЗАЈЕЧАР**  
Седиште: **ЗАЈЕЧАР, ВОЈВОДЕ ПУТНИКА 7А**  
Претежна делатност: **9603**  
Матични број: **21025518**  
ПИБ: **108568411**  
ЈБК: **91947**  
Надлежно министарство/ **МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА**  
Надлежни орган јединице локалне самоуправе: **СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

Ребалансом програма пословања за 2024 год. обухваћене су следеће промене:

У тачки 5) Планирани финансијски показатељи за период 01.01.2024 до 31.12.2024 год. који гласи:

У 2024 г. ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар ће своје приходе остваривати самостално, вршећи поверене комуналне услуге. Локална самоуправа као оснивач комуналног предузећа одређује активности којима ће се предузеће бавити, тј. одређене комуналне делатности поверава комуналном предузећу на обављање.

У 2024 год. ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар као свој основни приоритет у реализацији програмом предвиђаних активности не ставља остварење профита-зараде, већ се акценат ставља на квалитет и динамику вршења комуналних услуга које су јој поверене од стране оснивача. Према плану и програму ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар у свом плану посебну пажњу посветиће спровођењу активне развојне политике предузећа при чему ће се развој предузећа везати за принцип развојне "одрживости". Тачније, сам развој предузећа не сме да угрози текућу ликвидност и солвентност предузећа тј. активности које се предвиђају планом и програмом за пословну 2024. годину имаће одржив и развојни карактер.

Планирану вредност прихода ЈКП "Хигијена Зајечар" у 2024. оствариће кроз реализацију следећих послова:

-послови на организовању и спровођењу пијачних услуга (закуп и пијачарина на робној и зеленој пијаци), као и организовање пијачних послова на локалним градским пијацама, организовање и спровођење других пијачних услуга (организовање рада сточне пијаце и сл. активности из домена пијачних услуга).

Планирани приходи РЈ Пијачне услуге за 2024 год. износе: 10.775.400,00 дин. на годишњем нивоу.

-планирана вредност прихода по основу вршења комуналних услуга РЈ Зоохигијене на годишњем нивоу износи: 12.120.000,00 динара.

-планирани приходи РЈ Гробљанске услуге на годишњем нивоу по основу вршења гробљанских услуга износе: 56.368.033,00 дин. Ови приходи обухватају пружање услуга на сахрањивању, услуге на одржавању гробних места, грађевинске услуге, услуге на организовању продаје погребне опреме, пружање услуга по налогу инспекцијских служби и других надлежних органа, итд.

-планом су предвиђени приходи РЈ Заједничке службе по основу закупа пословних просторија, наплате отписаних потраживања и финансијски приходи у износу од 1.430.000,00 динара.

Табела : Преглед финансијског плана ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024 год. која гласи:

Физички обим комуналних услуга који се предвиђа овим планом и програмом у табели је изражен по радним јединицама вредносно тј. финансијски.

Ред. бр.	Врста делатности	Износ
<b>1</b>	<b>Р.Ј. Пијачне услуге</b>	<b>10.775.400,00</b>
1.1	Закуп пијачних тезги	3.455.400,00
1.2	Пијачарина	6.750.000,00
1.3	Сточна пијаца (пијачарина)	150.000,00
1.4	Услуге јавног тоалета	420.000,00
<b>2</b>	<b>Р.Ј. Зоохигијена</b>	<b>12.120.000,00</b>
2.1	Хватање паса луталица	390.000,00
2.2	Збрињавање и чување паса луталица у прихватилишту са вет-обработом	10.309.500,00
2.3	Уклањање угинулих животиња	190.000,00
2.4	Издазак екипе на терен	520.500,00
2.5	Хватање змија и враћање у природно станиште-шуме	50.000,00
2.6	Лечење паса-ветеринарске услуге	850.000,00
<b>3</b>	<b>Р.Ј. Гробљанске услуге</b>	<b>56.368.033,00</b>
3.1	Услуге на сахрањивању	12.900.000,00
3.2	Услуге на одржавању и закупу гробних места	34.150.900,00
3.3	Услуге по основу извршених грађевинских радова	5.250.000,00
3.4	Пружене услуге трећим лицима	130.000,00
3.5	Приходи од продаје погребне опреме и трговинске робе	1.650.000,00
3.6	Јавни радови	2.187.133,00
3.7	Приходи од услуга – Француско гробље	100.000,00
<b>4</b>	<b>Р.Ј. Заједничке службе</b>	<b>1.430.000,00</b>
4.1	Приходи по основу закупа	560.000,00
4.2	Приходи од наплаћених отписаних потраживања	780.000,00
4.3	Финансијски приходи	90.000,00
	<b>Укупно:</b>	<b>80.693.433,00</b>

Текстуални део се мења и нови гласди:

У 2024 г. ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар ће своје приходе остваривати самостално, вршећи поверене комуналне услуге. Локална самоуправа као оснивач комуналног предузећа одређује активности којима ће се предузеће бавити, тј. одређене комуналне делатности поверава комуналном предузећу на обављање.

У 2024 год. ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар као свој основни приоритет у реализацији програмом предвиђаних активности не ставља остварење профита-зараде, већ се акценат ставља на квалитет и динамику вршења комуналних услуга које су јој поверене од стране оснивача. Према плану и програму ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар у свом плану посебну пажњу посветиће спровођењу активне развојне политике предузећа при чему ће се развој предузећа везати за принцип развојне "одрживости". Тачније сам развој предузећа не сме да угрози текућу ликвидност и солвентност предузећа тј. активности које се предвиђају планом и програмом за пословну 2024. годину имаће одржив и развојни карактер.

Планирану вредност прихода ЈКП "Хигијена Зајечар" у 2024. оствариће кроз реализацију следећих послова:

-послови на организовању и спровођењу пијачних услуга (закуп и пијачарина на робној и зеленој пијаци), као и организовање пијачних послова на локалним градским пијацама, организовање и спровођење других пијачних услуга (организовање рада сточне пијаце и сл. активности из домена пијачних услуга).

Планираних прихода РЈ Пијачне услуге за 2024 год. износе: 10.775.400,00 дин. на годишњем нивоу.

-планирана вредност прихода по основу вршења комуналних услуга Р.Ј. Зоохигијене на годишњем нивоу износи: 12.120.000,00 динара.

-планирани приходи РЈ Гробљанске услуге на годишњем нивоу по основу вршења гробљанских услуга износе: 64.742.133,00 дин. Ови приходи обухватају пружање услуга на сахрањивању, услуге на одржавању гробних места, грађевинске услуге, услуге на организовању продаје погребне опреме, пружање услуга по налогу инспекцијских служби и других надлежних органа, итд.

-планом су предвиђени приходи РЈ Заједничке службе по основу закупа пословних просторија, наплате отписаних потраживања и финансијски приходи у износу од 1.430.000,00 динара.

Табеларни преглед се мења и нови гласи:

Ред. бр.	Врста делатности	Износ
<b>1</b>	<b>Р.Ј. Пијачне услуге</b>	<b>10.775.400,00</b>
1.1	Закуп пијачних тезги	3.455.400,00
1.2	Пијачарина	6.750.000,00
1.3	Сточна пијаца (пијачарина)	150.000,00
1.4	Услуге јавног тоалета	420.000,00
<b>2</b>	<b>Р.Ј. Зоохигијена</b>	<b>12.120.000,00</b>
2.1	Хватање паса луталица	390.000,00
2.2	Збрињавање и чување паса луталица у прихватилишту са вет-обработом	10.309.500,00
2.3	Уклањање угинулих животиња	190.000,00
2.4	Излазак екипе на терен	520.500,00
2.5	Хватање змија и враћање у природно станиште-шуме	50.000,00
2.6	Лечење паса-ветеринарске услуге	850.000,00
<b>3</b>	<b>Р.Ј. Гробљанске услуге</b>	<b>64.742.133,00</b>
3.1	Услуге на сахрањивању	15.295.000,00
3.2	Услуге на одржавању и закупу гробних места	40.130.000,00
3.3	Услуге по основу извршених грађевинских радова	5.250.000,00
3.4	Пружене услуге трећим лицима	130.000,00
3.5	Приходи од продаје погребне опреме и трговинске робе	1.650.000,00
3.6	Јавни радови	2.187.133,00
3.7	Приходи од услуга – Француско гробље	100.000,00

<b>4</b>	<b>Р.Ј. Заједничке службе</b>	<b>1.430.000,00</b>	
4.1	Приходи по основу закупа	560.000,00	
4.2	Приходи од наплаћених отписаних потраживања	780.000,00	
4.3	Финансијски приходи	90.000,00	
	<b>Укупно:</b>	<b>89.067.533,00</b>	

Табела која гласи: Табеларни преглед финансијског плана ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024 год. која гласи

Ред. бр.	Е л е м е н т и	План 2023	Процена 2023.	План 2024
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>75.893.472</b>	<b>61.069.133</b>	<b>80.693.433,00</b>
1	Приходи од продаје робе и услуга (60 и 61)	64.528.650	53.754.133	77.076.300,00
2	Промена вредности залиха учинака (62)	0	0	0
3	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. (по основу јавних радова (64)	3.324.822	0	2.187.133,00
4	Други пословни приходи (приходи од закупнина) (65)	7.070.000	6.350.000	560.000,00
5	Финансијски приходи (66)	120.000	190.000	90.000,00
6	Остали приходи (67)	850.000	775.000	780.000
7	Приходи од усклађивања вредности имовине (68)	0	0	0
8	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (69)	0	0	0
<b>II</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>75.323.272</b>	<b>59.699.700</b>	<b>78.845.177,61</b>
1	Набавна вредност продате робе (50)	1.000.000	960.300	1000.000
2	Трошкови материјала (51)	7.400.000	3.178.400	8.480.000
3	Трошкови зарада, накнаде зарада и остали лични расходи (52)	55.347.272	49.500.000	61.785.177,61
4	Трошкови производних услуга (53)	4.910.000	2.928.000	3.590.000
5	Трошкови амортизације и резервисања (54)	800.000	581.000	800.000
6	Нематеријални трошкови (55)	5.376.000	1.830.000	2.630.000
7	Финансијски расходи (56)	30.000	42.000	30.000
8	Остали расходи (57)	50.000	0	50.000
9	Обавезе из ранијих периода (58)	410.000	0	480.000
10	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (59)	0	1.575.798,56	0
<b>III</b>	<b>ДОБИТАК</b>	<b>507.200</b>	<b>473.934,44</b>	<b>1.848.255,39</b>

Замењује се табелом :

Ред. бр.	Е л е м е н т и	План 2023	Процена 2023.	План 2024
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>75.893.472</b>	<b>61.069.133</b>	<b>89.067.533,00</b>
1	Приходи од продаје робе и услуга (60 и 61)	64.528.650	53.754.133	85.450.400,00
2	Промена вредности залиха учинака (62)	0	0	0
3	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. (по основу јавних радова (64)	3.324.822	0	2.187.133,00
4	Други пословни приходи (приходи од закупнина) (65)	7.070.000	6.350.000	560.000,00
5	Финансијски приходи (66)	120.000	190.000	90.000,00
6	Остали приходи (67)	850.000	775.000	780.000
7	Приходи од усклађивања вредности имовине (68)	0	0	0
8	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (69)	0	0	0
<b>II</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>75.323.272</b>	<b>59.699.700</b>	<b>87.257.738,67</b>
1	Набавна вредност продате робе (50)	1.000.000	960.300	1000.000
2	Трошкови материјала (51)	7.400.000	3.178.400	12.880.000,00
3	Трошкови зарада, накнаде зарада и остали лични расходи (52)	55.347.272	49.500.000	65.297.738,67
4	Трошкови производних услуга (53)	4.910.000	2.928.000	3.590.000
5	Трошкови амортизације и резервисања (54)	800.000	581.000	1.300.000
6	Нематеријални трошкови (55)	5.376.000	1.830.000	2.630.000
7	Финансијски расходи (56)	30.000	42.000	30.000
8	Остали расходи (57)	50.000	0	50.000
9	Обавезе из ранијих периода (58)	410.000	0	480.000
10	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (59)	0	1.575.798,56	0
<b>III</b>	<b>ДОБИТАК</b>	<b>507.200</b>	<b>473.934,44</b>	<b>1.809.794,33</b>

**Тачка II** која гласи:

II) Трошкови материјала износе: .....8.480.000,00дин. и састоје се из:

1. Планирани износ средстава по основу текућег одржавања.....220.000,00 дин.
- трошкови поправке пијачних тезги .....200.000,00 дин.
- поправка и набавка корпи и клупа на градском гробљу.....20.000,00 дин.



2. Планирана средстава за набавку материјала за израду учинака, вредност:.....1.950.000,00 дин.  
Ова вредност обухвата набавку неопходног грађевинског материјала за рад и функционисање гробљанске радне јединице, вредност набавке: 1.950.00,00 дин.

3. Средства предвиђена за инвестиционо улагање.....1.430.000,00 дин.

-средства предвиђена за одржавање и адаптацију управн зграде.....  
..... 800.000,00 дин.

-израда пода у капели на градском гробљу.....150.000,00 дин.

-израда тоалета на новом градском гробљу.....200.000,00 дин.

-набавка пратеће опреме неопходне за рад зоохигијене (ова опрема има карактер потрошног материјала).....30.000,00 дин.

-израда оградe у затвореном делу за привремени смештај паса...50.000,00 дин.

-набавка материјала неопходног за одржавање локације новог градског гробља.....200.000,00 дин

Програмом се предвиђа и набавка опреме-основних средстава у износу од:  
.....1.250.000,00 дин.

Износ овог улагања је изражен кроз припадајући део амортизационог трошка на годишњем нивоу. По овој основи планом се предвиђају следећа инвестициона улагања:

-набавка погребног возила.....1.000.000,00 дин.

-набавка компјутерске опреме .....250.000,00 дин.

4. Планирана средстава за набавку заштитне опреме: .....450.000,00 дин.

5. Планирани износ средстава за набавку канцеларијског и другог материјала неопходног за рад стручних служби..... 250.000,00 дин.

6. Планирана вредност набавки средстава за хигијену и одржавање јавног тоалета, износ средстава .....50.000,00 дин.

7. Материјални трошкови за спровођење јавних радова.....30.000,00 дин.

8. Планирани износ средстава неопходан за набавку хране за псе...850.000,00 дин.

9. Планирани износ за набавку горива, мазива, уља и антифриза ....700.000,00 дин.

10. Планирани износ средстава за утрошену електричну енергију  
.....1.500.000,00дин.

11. Планирана средстава за огрев (угаљ и дрва).....450.000,00 дин.

12. Планирана средстава за набавку резервних делова за одржавање опреме и основних средстава .....500.000,00 дин.

13. Планирана средстава за набавку ауто гума .....50.000,00 дин.

14. Набавка ситног и ручног алата за потребе рада свих радних јединица у саставу ЈКП "Хигијена Зајечар" .....50.000,00 дин.

#### **Мења се и гласи:**

**II) Трошкови материјала износе: .....12.880.000,00дин.**

и састоје се из:

1. Планирани износ средстава по основу текућег одржавања.....220.000,00 дин.

-трошкови поправке пијачних тезги .....200.000,00 дин.

-поправка и набавка корпи и клупа на градском гробљу.....20.000,00 дин.

2. Планирана средстава за набавку материјала за израду учинака, вредност:.....1.950.000,00 дин.

Ова вредност обухвата набавку неопходног грађевинског материјала за рад и функционисање гробљанске радне јединице, вредност набавке: 1.950.00,00 дин.

3. Средства предвиђена за инвестиционо улагање.....4.380.000,00 дин.

- средства предвиђена за одржавање и адаптацију управн зграде.....

..... 1.600.000,00 дин.

- израда пода у капели на градском гробљу.....150.000,00 дин.

- израда тоалета на новом градском гробљу.....700.000,00 дин.

- набавка пратеће опреме неопходне за рад зоохигијене (ова опрема има карактер потрошног материјала).....30.000,00 дин.

- израда оградe у затвореном делу за привремени смештај паса...50.000,00 дин.

- набавка материјала неопходног за одржавање локације новог градског гробља.....400.000,00 дин.

- трошкови уређења градске пијаце.....1.450.000,00 дин.

Програмом се предвиђа и набавка опреме-основних средстава у изнсу од: .....

.....1.600.000,00 дин.

Износ овог улагања је изражен кроз припадајући део амортизационог трошка на годишњем нивоу. По овој основи планом се предвиђају следећа инвестициона улагања:

- набавка погребног возила.....1.000.000,00 дин.

- набавка компјутерске опреме и сервера .....600.000,00 дин.

4. Планирана средства за набавку заштитне опреме: .....450.000,00 дин.

5. Планирани износ средстава за набавку канцеларијског и другог материјала неопходног за рад стручних служби..... 250.000,00 дин.

6. Планирана вредност набавки средстава за хигијену и одржавање јавног тоалета, износ средстава .....50.000,00 дин.

7. Материјални трошкови за спровођење јавних радова.....30.000,00 дин.

8. Планирани износ средстава неопходан за набавку хране за псе...850.000,00 дин.

9. Планирани износ за набавку горива, мазива, уља и антифриза ....700.000,00 дин.

10. Планирани износ средстава за утрошену електричну енергију .....

.....1.500.000,00 дин.

11. Планирана средства за огрев (угаљ и дрва).....450.000,00 дин.

12. Планирана средства за набавку резервних делова за одржавање опреме и основних средстава .....

.....500.000,00 дин.

13. Планирана средства за набавку ауто гума .....50.000,00 дин.

14. Набавка ситног и ручног алата за потребе рада свих радних јединица у саставу ЈКП "Хигијена Зајечар" .....

.....50.000,00 дин.

### Тачка III која гласи:

III) Планирани износ трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи: .....

.....61.785.177,61 дин.

1. Планирани износ трошкова по основу бруто зарада запослених. Износ ових трошкова је .....

.....55.431.998,31 дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених на неодређено и одређено време у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар износе.....50.784.865,31 дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених по основу привремених и повремених послова у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар на одређено време-јавни радови.....4.647.133,00 дин.

2. Планирани износ трошкова који се сврставају у групу остали лични расходи, износи.....6.353.179,30дин.

- планирани трошкови по основу дневница за службена путовања .....120.000,00 дин.

-планирани износ трошкова за солидарну помоћ.....250.000,00 дин.

Ови трошкови обухватају помоћ породици за случај смрти запосленог, помоћ за случај смрти члана породице, помоћ запосленом за случај болести и лечења.

-планирани износ трошкова за поклон запосленим женама поводом 8. марта.....90.000,00 дин.

-планирани износ трошкова по основу куповине пакетића за децу запослених поводом новогодишњих празника.....100.000,00 дин.

-солидарна помоћ запосленима у ЈКП "Хигијена Зајечар" ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у јавном сектору у јавно комуналним предузећима.....2.643.179,30дин.

-превоз радника на посао и са посла .....350.000,00дин.

-трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга.....

.....2.800.000,00 дин.

### Се мења и гласи

III) Планирани износ трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи: .....65.297.738,67 дин.

1.Планирани износ трошкова по основу бруто зарада запослених. Износ ових трошкова је .....58.851.270,37 дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених на неодређено и одређено време у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар износе.....54.003.038,94дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених по основу привремених и повремених послова у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар на одређено време-јавни радови.....4.848.231,43 дин.

2. Планирани износ трошкова који се сврставају у групу остали лични расходи, износи.....6.446.468,30дин.

- планирани трошкови по основу дневница за службена путовања .....120.000,00 дин.

-планирани износ трошкова за солидарну помоћ.....250.000,00 дин.

Ови трошкови обухватају помоћ породици за случај смрти запосленог, помоћ за случај смрти члана породице, помоћ запосленом за случај болести и лечења.

-планирани износ трошкова за поклон запосленим женама поводом 8. марта.....90.000,00 дин.

-планирани износ трошкова по основу куповине пакетића за децу запослених поводом новогодишњих празника.....100.000,00 дин.

-солидарна помоћ запосленима у ЈКП "Хигијена Зајечар" ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у јавном сектору у јавно комуналним предузећима.....2.643.179,30дин.

-превоз радника на посао и са посла .....350.000,00дин.  
-трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга.....  
.....2.893.289,00 дин.

**Тачка V која гласи**

V) Трошкови амортизације и резервисања.....800.000,00 дин.

**Се мења и гласи:**

V) Трошкови амортизације и резервисања.....1.300.000,00 дин.

Планирани укупни приходи и расходи за пословну 2024 год. по извршеном ребалансу износе:

Приходи: 89.067.533,00 дин.

Расходи: 87.257.738,67 дин.

Планирана добит : 1.809.794,33 дин.

**Тачка VII која гласи:**

**Инвестиције**

У наредном периоду укупно пословање и развој предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности, у правцу повећања степена доступности комуналних услуга свим корисницима услуга када се зато укаже потреба, у правцу постизања бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника, већа поузданост и стабилност код пружања комуналних услуга на територији града Зајечара.

Сама стратегија развоја предузећа подразумева активности које треба да омогуће:

- унапређење нивоа пружања услуга ЈКП-а уз смањење трошкова
- стимулисање финансирања капиталних инвестиција у комуналну инфраструктуру,
- стварање гаранција очувања квалитета услуга,
- опремљеност модерном опремом, алатима и возилима за квалитетно обављање делатности.

Основа плана за инвестиционо улагање је стварање што бољих услова за рад запослених и ефикасније и економичније пословање. Пословање у коме би се трошкови свели на најнижи ниво, а ефекат таквог пословања би дао позитиван финансијски резултат је циљ који се овим планом предвиђа. Планиране инвестиције се везују за одрживи развој предузећа, тј. развој којим неће да се угрози ликвидност предузећа, а створиће се услови за унапређење активности којима се пружају комуналне услуге поверене ЈКП "Хигијени Зајечар".

Планом инвестиционог улагања за 2024 годину биће обухваћене инвестиције чији се временски период реализације везује за период од једне године, тј. инвестиције ће се започети и завршити у пословној 2024. години.

Инвестирањем треба да се постигне унапређење целокупног пословања, што подразумева ефикасну употребу свих расположивих ресурса, вођење развојне кадровске политике, планирање и реализација инвестиционих пројеката. На овај начин стварају се услови да се у наредном периоду у већој мери унапреди развој поверених комуналних активности јавном комуналном предузећу од стране Оснивача.

У 2024. години по основу текућег одржавања и инвестиционог улагања у основна средства и опрему према програму пословања предвиђа се улагање у износу од 4.150.000,00 дин. По основу инвестиционог улагања у основна средства, опрему и грађевинске објекте издвојиће се 2.980.000,00 док ће се за текуће одржавање издвојити 1.170.000,00 динара.

Табеларни преглед планираног инвестиционог улагања у ЈКП "Хигијена Зајечар" у пословној 2024. години

Редни број	Назив инвестиције	Вредност инвестиције у динарима	Извор финансирања
1	Поправка постојећих и израда нових корпи за отпад и клупа на градском гробљу	20.000,00	Сопствена
2	Ограда (раздвајање тријаже од других делова прихватиштва)	50.000	Сопствена
3	Набавка погребног возила	1.000.000	Сопствена
4	Набавка компјутерске опреме	250.000	Сопствена
5	Набавка пратеће опреме за РЈ Зоохигијена	30.000	Сопствена
6	Набавка ручног алата	50.000	Сопствена
7	Израда тоалета на новом градском гробљу	200.000	Сопствена
8	Реновирање пода градске капеле	150.000	Сопствена
9	Наставак радова на уређењу новог градског гробља-земљени радови	800.000	Сопствена
10	Радови на новом градском гробљу-припрема гробних места	600.000	Сопствена
11	Поравка постојећих и израда нових пијачних тезги	200.000,00	Сопствена
12	Реновирање и адаптација управне зграде	800.000,00	Сопствена

У 2024. години неопходно је да се продужи тренд улагања у опрему и основна средства јер се на тај начин једино могу стећи бољи и квалитетнији услови за обављање комуналних делатности и рад запослених у предузећу.

Набавком погребног возила моћи ћемо да озбиљније конкуришемо приватном сектору на тржишту приликом продаје и превоза погребне опреме и покојника, а све то треба позитивно да се одрази на пословање предузећа.

Желимо да укажемо на нужност хитног спровођења пројекта на уређењу новог градског гробља, у прилог овој констатацији иде и чињеница да слободних места за сахрањивање на старом градском гробљу више нема. Сахрањивање на старом гробљу ће се обављати само у случајевима када породица преминулог има слободно гробно место из ранијег периода.

Неопходно је да локална самоуправа - оснивач у 2024. години изврши откуп целокупног земљишта које је пројектном документацијом предвиђено за обављање послова сахрањивања (око 17 хектара). Чиме се стичу услови да се изврши ограђивање локације, да се асфалтирају стазе (прилазне саобраћајнице и унутрашње стазе). Неопходно је да се сагледа могућност дренаже земљишта и израда пројекта за дренажу земљишта на коме ће се вршити сахрањивање чиме би се значајно решио проблем подземних вода и вода које настају приликом атмосферских падавина, да се изграде основни пратећи објекти неопходни за обављање сахрањивања на новој локацији (црква, обредна сала, управна зграда и др.) Такође је неопходно да се створе услови за прикључење објекта који су предвиђени пројектом на дистрибутивни систем електричне енергије.

#### Техничка структура инвестиција

у динарима

Редни број		Остварено 2022	План 2023	Извршење 2023.	План 2024
1	2	3	4	5	6
	Опрема	2.146.432,67	2.250.000,00	20.832,50	1.550.000,00
	Грађевински објекти	1.865.018,95	1.800.000,00	1.552.133,40	2.600.000,00
	Укупно:	4.011.451,62	4.050.000,00	1.572.965,90	4.150.000,00

#### Извори финансирања

у динарима

Редни број	Извори	Остварено 2022.	План 2023.	Извршење 2023.	План 2024.
1	2	3	4	5	6
1	Сопствена средства	4.011.451,62	4.050.000,00	2.150.180,00	4.150.000
2	Буџет града				
3	Банкарски кредит				
4	Донације				
	Укупно:	4.011.451,62	4.050.000,00	2.150.180,00	4.150.00

Напомена: Вредности су исказане без припадајућег износа ПДВ-а.

Инвестиције за пословну 2024. годину, које се овим планом и програмом предвиђају, треба да омогуће нормално функционисање и рад ЈКП "Хигијена Зајечар" тј. да у максималном обиму и динамици предузеће обавља комуналне делатности које су му поверене од стране оснивача. Основни правац развоја предузећа подразумева инвестирање које се уклапа у принцип одрживог развоја, развоја који неће да угрози ликвидност предузећа.

**Се мења и глас:**

Инвестиције

У наредном периоду укупно пословање и развој предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности, у правцу повећања степена доступности комуналних услуга свим корисницима услуга када се зато укаже потреба, у правцу постизања бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника, већа поузданост и стабилност код пружања комуналних услуга на територији града Зајечара.

Сама стратегија развоја предузећа подразумева активности које треба да омогуће:

- унапређење нивоа пружања услуга ЈКП-а уз смањење трошкова
- стимулисање финансирања капиталних инвестиција у комуналну инфраструктуру
- стварање гаранција очувања квалитета услуга
- опремљеност модерном опремом, алатима и возилима за квалитетно обављање делатности

Основа плана за инвестиционо улагање је стварање што бољих услова за рад запослених и ефикасније и економичније пословање. Пословање у коме би се трошкови свели на најнижи ниво, а ефекат таквог пословања би дао позитиван финансијски резултат је циљ који се овим планом предвиђа. Планиране инвестиције се везују за одрживи развој предузећа, тј. развој којим неће да се угрози ликвидност предузећа, а створиће се услови за унапређење активности којима се пружају комуналне услуге поверене ЈКП "Хигијени Зајечар".

Планом инвестиционог улагања за 2024 годину биће обухваћене инвестиције чији се временски период реализације везује за период од једне године, тј. инвестиције ће се започети и завршити у пословној 2024. години.

Инвестирањем треба да се постигне унапређење целокупног пословања, што подразумева ефикасну употребу свих расположивих ресурса, вођење развојне кадровске политике, планирање и реализација инвестиционих пројеката. На овај начин стварају се услови да се у наредном периоду у већој мери унапреди развој поверених комуналних активности јавном комуналном предузећу од стране Оснивача.

У 2024. години по основу текућег одржавања и инвестиционог улагања у основна средства и опрему према програму пословања предвиђа се улагање у износу од 7.250.000,00 дин. По основу инвестиционог улагања у основна средства, опрему и грађевинске објекте издвојиће се 5.350.000,00 док ће се за текуће одржавање издвојити 1.900.000,00 динара.

Табеларни преглед планираног инвестиционог улагања у ЈКП "Хигијена Зајечар" у пословној 2024. години

Редни број	Назив инвестиције	Вредност инвестиције у динарима	Извор финансирања
1	Поправка постојећих и изградња нових корпи за отпад и клупа на градском гробљу	20.000,00	Сопствена
2	Ограда (раздвајање тријаже од других делова гробљаништа)	50.000,00	Сопствена

3	Набавка погребног возила	1.000.000,00	Сопствена
4	Набавка компјутерске опреме	600.000,00	Сопствена
5	Набавка пратеће опреме за РЈ Зоохигијена	30.000,00	Сопствена
6	Набавка ручног алата	50.000,00	Сопствена
7	Израда тоалета на новом градском гробљу	700.000,00	Сопствена
8	Реновирање пода градске капеле	150.000,00	Сопствена
9	Наставак радова на уређењу новог градског гробља-земљени радови	800.000,00	Сопствена
10	Радови на новом градском гробљу-припрема гробних места	600.000,00	Сопствена
11	Поравка постојећих и израда нових пијачних тезги	200.000,00	Сопствена
12	Реновирање и адаптација управне зграде	1.600.000,00	Сопствена
13	Трошкови уређења градске пијаце	1.450.000	Сопствена

У 2024. години неопходно је да се продужи тренд улагања у опрему и основна средства јер се на тај начин једино могу стећи бољи и квалитетнији услови за обављање комуналних делатности и рад запослених у предузећу.

Набавком погребног возила моћи ћемо да озбиљније конкуришемо приватном сектору на тржишту приликом продаје и превоза погребне опреме и покојника, а све то треба позитивно да се одрази на пословање предузећа.

Желимо да укажемо на нужност хитног спровођења пројекта на уређењу новог градског гробља, у прилог овој констатацији иде и чињеница да слободних места за сахрањивање на старом градском гробљу више нема. Сахрањивање на старом гробљу ће се обављати само у случајевима када породица преминулог има слободно гробно место из ранијег периода.

Неопходно је да локална самоуправа - оснивач у 2024. години изврши откуп целокупног земљишта које је пројектном документацијом предвиђено за обављање послова сахрањивања (око 17 хектара). Чиме се стичу услови да се изврши ограђивање локације, да се асфалтирају стазе (прилазне саобраћајнице и унутрашње стазе). Неопходно је да се сагледа могућност дренаже земљишта и израда пројекта за дренажу земљишта на коме ће се вршити сахрањивање чиме би се значајно решио проблем подземних вода и вода које настају приликом атмосферских падавина, да се изграде основни пратећи објекти неопходни за обављање сахрањивања на новој локацији (црква, обредна сала, управна зграда и др.) Такође је неопходно да се створе услови за прикључење објеката који су предвиђени пројектом на дистрибутивни систем електричне енергије.



**Техничка структура инвестиција**

у динарима

Редни број		Остварено 2022	План 2023	Извршење 2023.	План 2024
1	2	3	4	5	6
	Опрема	2.146.432,67	2.250.000,00	20.832,50	1.900.000,00
	Грађевински објекти	1.865.018,95	1.800.000,00	1.552.133,40	5.350.000,00
	Укупно:	4.011.451,62	4.050.000,00	1.572.965,90	7.250.000,00

**Извори финансирања**

у динарима

Редни број	Извори	Остварено 2022.	План 2023.	Извршење 2023.	План 2024.
1	2	3	4	5	6
1	Сопствена средства	4.011.451,62	4.050.000,00	2.150.180,00	7.250.000,00
2	Буџет града				
3	Банкарски кредит				
4	Донације				
	Укупно:	4.011.451,62	4.050.000,00	2.150.180,00	7.250.000,00

Напомена: Вредности су исказане без припадајућег износа ПДВ-а.

Инвестиције за пословну 2024. годину, које се овим планом и програмом предвиђају, треба да омогуће нормално функционисање и рад ЈКП "Хигијена Зајечар" тј. да у максималном обиму и динамици предузеће обавља комуналне делатности које су му поверене од стране оснивача. Основни правац развоја предузећа подразумева инвестирање које се уклапа у принцип одрживог развоја, развоја који неће да угрози ликвидност предузећа.

**Тачка X која гласи:****Цене**

У складу са прописаним начелима из Закона о комуналним делатностима ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар приликом израде својих ценовника исте у потпуности примењује. Тачније не постоји разлика у категоријама потрошача према одређеним тарифама у ценовницима које примењује ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар. Ово је условљено врстом комуналних услуга које обавља предузеће. Политика цена у Јавном комуналном предузећу ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар је усклађена са политиком оснивача и пословодних органа предузећа.

Цене које су у примени могу да обезбеде просту репродукцију у пословању предузећа.

Ценовници за комуналне делатности на сахрањивању, пијачне услуге и услуге зоохигијене су израђени без категоризације потрошача, сви корисници комуналних услуга су у подједнаком положају.

Цене комуналних услуга се налазе под контролом локалне самоуправе. Ове цене се везују за послове који су од општег интереса и служе за задовољење потреба које су од виталног значаја за све грађане града Зајечара. Сагласност на цене комуналних услуга које су у надлежности локалне самоуправе на предлог Градског већа усвајају одборници на градској скупштини. Нова законска регулатива поставља нове принципе о формирању цена комуналних услуга.

Закон о комуналним делатностима и Закон о јавним предузећима предвиђа следећа начела код формирања цена комуналних услуга:

- начело потрошач плаћа
- начело довољности цене (цене покривају пословне расходе)
- усаглашеност цене са начелом приступачности

У складу са овим начелима, чланом 25. Закона о комуналним делатностима прописани су и елементи за одређивање цене комуналних услуга: са једне стране су исказани пословни расходи из редовног пословања који обухватају све трошкове који се односе на инвестициона улагања у опрему и грађевинске објекте према програму пословања, а такође је исказана и добит вршиоца комуналних услуга у оквиру програма пословања.

ЈКП „Хигијена Зајечар“ за 2024. годину непланира корекцију цена комуналних услуга које су под контролом оснивача. У приказаним ценама није обрачуната пореза на додату вредност - ПДВ 10%.

У прилогу је преглед цена које су у примени, и у исте не садрже обавезну стопу ПДВ-а која се примењује код комуналних услуга.

Опис комуналне услуге	Важећа цена
- за сахрану на дубини од 1,70 м	11.856,00
- за сахрану на дубини од 2,20 м	14.432,00
- сахрањивање на новом градском гробљу Мали Ступањ	14.505,00
- за сахрану новорођенчади и делова тела са ископом гроба и затрпавањем	4.270,00
- за сахрану у гробници са откопавањем	6.454,00
- за сахрану у гробници са поклопљеном плочом	4.606,00
- закуп земљишта годишње по једном гробном месту	560,00
- закуп земљишта годишње за гробницу по м <sup>2</sup>	196,00

- чишћење и уређење гробља по гробном месту годишње	1.575,00
- укоп урне	4.690,00
- употреба капеле до 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу)	3.122,00
- употреба капеле преко 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу )	4.690,00

Се мења и гласи:

### Х Цене

У складу са прописаним начелима из Закона о комуналним делатностима ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар приликом израде својих ценовника исте у потпуности примењује. Тачније не постоји разлика у категоријама потрошача према одређеним тарифама у ценовницима које примењује ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар. Ово је условљено врстом комуналних услуга које обавља предузеће. Политика цена у Јавном комуналном предузећу ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар је усклађена са политиком оснивача и пословодних органа предузећа.

Цене које су у примени могу да обезбеде просту репродукцију у пословању предузећа.

Ценовници за комуналне делатности на сахрањивању, пијачне услуге и услуге зоохигијене су израђени без категоризације потрошача, сви корисници комуналних услуга су у подједнаком положају.

Цене комуналних услуга се налазе под контролом локалне самоуправе. Ове цене се везују за послове који су од општег интереса и служе за задовољење потреба које су од виталног значаја за све грађане града Зајечара. Сагласност на цене комуналних услуга које су у надлежности локалне самоуправе на предлог Градског већа усвајају одборници на градској скупштини. Нова законска регулатива поставља нове принципе о формирању цена комуналних услуга.

Закон о комуналним делатностима и Закон о јавним предузећима предвиђа следећа начела код формирања цена комуналних услуга:

- начело потрошач плаћа
- начело довољности цене (цене покривају пословне расходе)
- усаглашеност цене са начелом приступачности

ЈКП „Хигијена Зајечар“ за 2024. годину даје предлог за корекцију цена комуналних услуга које су под контролом Оснивача.

У приказаним ценама није обрачуната пореза на додату вредност - ПДВ 10%.

У прилогу је преглед нових цена и цена које су у примени, и у исте не садрже обавезну стопу ПДВ-а од 10% која се примењује код комуналних услуга.

Опис комуналне услуге	Важећа цена	Предложена цена	% корекције
- за сахрану на дубини од 1,70 м	11.856,00	14.820,00	25
-за сахрану на дубини од 2,20 м	14.432,00	18.065,00	25,17
-сахрањивање на новом градском гробљу Мали Ступањ	14.505,00	18.130,00	24,99
-за сахрану новорођенчади и делова тела са ископом гроба и затрпавањем	4.270,00	5.335,00	24,94
-за сахрану у гробници са откопавањем	6.454,00	8.065,00	24,96
- за сахрану у гробници са поклопљеном плочом	4.606,00	5.755,00	24,95
- закуп земљишта годишње по једном гробном месту	560,00	700,00	25
- закуп земљишта годишње за гробницу по м <sup>2</sup>	196,00	245,00	25
- чишћење и уређење гробља по гробном месту годишње	1.575,00	1970,00	25,07
- укуп урне	4.690,00	5.860,00	24,94
- употреба капеле до 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу)	3.122,00	3.900,00	24,92
- употреба капеле преко 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу )	4.690,00	5.860,00	24,94

ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар  
в.д. Директор  
Славиша Ђорђевић дипл. инг. пољ.



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

Прилог 1

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3.953	2.504
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.953	2.504
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.455	305
023	2. Постројења и опрема	0011	2.498	2.199
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	24.946	29.610

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	840	1.070
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	390	612
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	300	256
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	150	202
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9.348	12.509
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8.184	11.495
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	1.164	1.014
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.458	1.822
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.458	1.726
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		96
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.000	5.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	5.000	5.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.300	9.209
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	28.899	32.114
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.113	96.952
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	50	50
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0400		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.708	4.651
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.860	4.490
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.848	161
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	7.987	8.275
350	1. Губитак ранијих година	0413	7.987	8.275
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	19.200	23.966
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	19.200	23.966
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	9.928	11.762
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	80	971
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.244	1.251
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.100	1.107
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	144	144
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.150	5.042
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.682	4.045
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	468	861
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		136
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4.454	4.498
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	229	3.614
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	28.899	32.114
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.118	96.962





**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	79.369	63.724
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004)	1002	2.400	1.411
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2.400	1.411
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1006 + 1007)	1005	68.182	59.170
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	68.182	59.170
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008		0
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009		0
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010		0
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	8.787	3.143
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012		0
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	78.510	62.330
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	1.000	1.062
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	8.920	5.306
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b> (1017 + 1018 + 1019)	1016	60.790	51.056
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	42.940	37.416
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.209	5.676
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.641	7.964
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	800	707
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021	410	0
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	4.410	2.505
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023		0
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	2.180	1.694
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	859	1.394
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	120	197
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028		
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>	1029	120	197
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>	1030		
665 и 669	<b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	30	1
560 и 561	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1033		
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА</b>	1034	30	1
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>	1035		
565 и 569	<b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	90	196
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	950	140
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	50	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	80.439	64.061
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	78.590	62.331
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.849	1.730
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
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		1.569
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.849	161
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.849	161
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	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		



## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План				
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			0%	0%	0%
Укупна имовина	План	27.790	25.200	28.899	33.364
	Реализација	28.835	28.855	32.114	-
	% одступања реализације од плана	+4%	+15%	+11%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+0%	+11%	+4%
Пословни приходи	План	70.815	74.924	79.369	88.197
	Реализација	56.167	59.071	63.724	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-21%	-20%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	+8%	+38%
Пословни расходи	План	71.603	74.833	78.510	87.178
	Реализација	56.886	58.746	62.330	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-21%	-21%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+6%	+40%
Пословни резултат	План	-788	91	859	1.019
	Реализација	-719	325	1.394	-
	% одступања реализације од плана	-9%	+257%	+62%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-145%	+329%	-27%
Нето резултат	План	792	571	1.849	1.809
	Реализација	538	161	-	-
	% одступања реализације од плана	-32%	-100%	-91%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-100%	0%	+1024%
Број запослених на дан 31.12.	План	46	45	40	38
	Реализација	39	41	37	37
	% одступања реализације од плана	-15%	-9%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	-10%	+3%
Просечна нето зарада	План	50.534	51.862	58.008	74.209
	Реализација	49.393	50.171	51.149	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-3%	-12%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+2%	+45%
Инвестиције	План	6.180	5.680	4.050	7.250
	Реализација	1.560	3.871	1.813	-
	% одступања реализације од плана	-75%	-32%	-55%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+148%	-53%	+300%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених



	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024 година
ЕБИТДА	1255	786	844	3139
ROA	0,0187	0		
ROE	0	0		
Оперативни новчани ток	0	0		
Дуг / капитал	0	0		
Ликвидност	2,5323	2,2447	2,5174	2,3877
% зарада у пословним приходима	79,14077661	76,43513738	78,18922478	73,08049589

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024 година
Субвенције	План	5830	3325	2187	2187
	Пренето			449	-
	Реализовано			449	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	5830	3325	2187	2187
	Пренето			449	
	Реализовано			449	

#### НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) 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.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) \*100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)\*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) \*100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)\*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)\*100



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

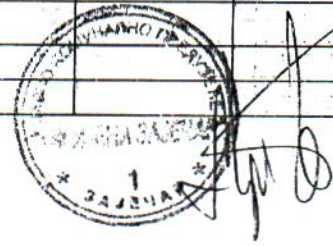
Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024	План 30.06.2024	План 30.09.2024	План 31.12.2024
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.979	3.603	4.683	3.838
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.979	3.603	4.683	3.838
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	305	454	454	384
023	2. Постројења и опрема	0011	2.674	3.149	4.229	3.454
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	27.621	26.450	27.195	29.526
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ</b> (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.212	1.202	1.084	1.308
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	821	752	651	821
11 и 12	2. Недовршена производња и готови произасди	0033				
13	3. Роба	0034	321	360	312	321
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	70	90	121	184
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11.901			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.887	9.174	10.925	14.102
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	1.014	1.014	1.014	1.014
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.604	1.308	1.604	1.604
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.508	1.212	1.508	1.508
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	96	99	98	96
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.000	5.000	5.000	5.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	5.000	5.000	5.000	5.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7.904	8.752	7.568	6.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	30.600	30.053	31.878	33.364
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	97.051	97.051	97.051	97.051
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	50	50	50	50
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.492	6.485	6.736	6.773
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.964	4.964	4.964	4.964
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.528	1.521	1.772	1.809
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8.275	8.275	8.275	8.275
350	1. Губитак ранијих година	0413	8.275	8.275	8.275	8.275
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	19.875	20.096	21.500	22.500
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				



Група рачуно, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСТ	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	19.875	20.096	21.500	22.500
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	11.508	11.747	11.917	12.366
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	245	284	350	350
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.169	1.094	1.156	782
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.025	950	1.012	638
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	144	144	144	144
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.623	4.989	4.790	5.362
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.069	4.233	4.069	4.425
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	754	756	721	957
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.271	5.380	5.621	5.852
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	783	1.790	1.539	1.502
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0405)	0456	30.600	30.053	31.878	33.364
89	Ж. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	97.107	97.107		97.107



**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	22.049	44.099	66.148	88.197
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	413	825	1.238	1.650
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	413	825	1.238	1.650
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	20.950	41.900	62.850	83.800
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	20.950	41.900	62.850	83.800
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	687	1.374	2.060	2.747
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	21.350	42.699	64.529	87.178
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	250	500	750	1.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.220	6.440	9.660	12.880
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	16.325	32.649	48.974	65.298
520	1. Трошкови зарада и накнаде зарада	1017	11.725	23.449	35.174	46.898
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.776	3.553	5.329	7.105
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.824	5.648	8.471	11.295
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				1.300
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			480	480
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	898	1.795	2.693	3.590
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	658	1.315	1.973	2.630
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	700	1.400	1.619	1.019
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	<b>D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	45	68	90
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	23	45	68	90
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	8	15	23	30
561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	8	15	23	30
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	15	30	45	60
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	195	390	585	780
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13	25	38	50
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	22.207	44.534	66.800	80.067
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	21.870	42.789	64.589	87.258
	<b>M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ УПОРЕЂИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045	697	1.795	2.212	1.809
	<b>N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЂИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
60-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТАКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048				





Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024	План 01.01-30.06.2024	План 01.01-30.09.2024	План 01.01-31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	897	1.795	2.212	1.809
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	897	1.795	2.212	1.809
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				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 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	40.464.883	26.362.075	7.895.531	15.790.847	23.794.483	33.839.506
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	40.464.882	37.606.384	10.910.149	21.819.990	32.884.354	46.897.993
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	46.596.312	41.375.864	12.563.036	25.125.719	37.866.334	54.003.039
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	40	38	38	38	38	37
4.1.	- на неодређено време	39	36	36	36	36	35
4.2.	- на одређено време	1	2	2	2	2	2
5.	Накнаде по уговору о делу		0				
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*		0				
7.	Накнаде по ауторским уговорима		0				
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*		0				
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4.552.553	3.155.895	1.212.058	2.424.116	3.636.174	4.848.231
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	4	3	3	3	3	4
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	2.800.000	2.528.779	723.322	1.446.645	2.169.967	2.893.289
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	4	3	3	3	3	3
13.	Накнаде члановима скупштине		0				
14.	Број чланова скупштине*		0				
15.	Накнаде члановима надзорног одбора		0				
16.	Број чланова надзорног одбора*		0	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију		0				
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	3	3				
19.	Превоз запослених на посао и са посла	2.600.000	154.480	87.500	175.000	262.500	350.000
20.	Дневнице на службеном путу	120.000	0	30.000	60.000	90.000	120.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу		0				
	Отпремнина за одлазак у пензију	830.000	1.556.418				
23.	Број прималаца отпремнине	1	3				
24.	Јубиларне награде		0				
25.	Број прималаца јубиларних награда		0				
26.	Смештај и исхрана на терену		0				
27.	Помоћ радницима и породици радника	250.000	263.397	62.500	125.000	187.500	250.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.041.851		90.000	90.000	2.733.179	2.833.179
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

\* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

\*\* позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу



## Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Зоохигијена	4	4	4	3	1
2	Гробље	7	13	13	13	0
3	Пијаца	4	8	8	8	0
4	Ек.сектор	7	7	7	7	0
5	Општа служба	5	5	5	4	1
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		27	38	38	36	2



## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024	Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024
1	ВСС	4	4	3	3
2	ВС	5	6		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	8	8		
5	КВ	2	2		
6	ПК	2	2		
7	НК	17	16		
УКУПНО		38	38	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023	Број запослених 31.12.2024
1	До 30 година	2	3
2	30 до 40	3	4
3	40 до 50	9	8
4	50 до 60	18	18
5	Преко 60	6	5
УКУПНО		38	38
Просечна старост			

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024	Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024
1	Мушки	27	28	0	0
2	Женски	10	10	3	3
УКУПНО		37	38	3	3

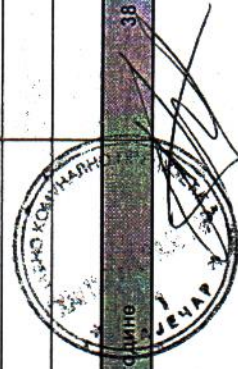
## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023	Број запослених 31.12.2024
1	До 5 година	4	5
2	5 до 10	4	4
3	10 до 15	2	3
4	15 до 20	2	3
5	20 до 25	8	6
6	25 до 30	11	11
7	30 до 35	4	4
8	Преко 35	2	2
УКУПНО		37	38



ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова Стање на дан 31.12.2023. године	Број запослених 38	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова Стање на дан 30.06.2024. године	Број запослених 38
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	38		Стање на дан 30.09.2024. године	38
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова Стање на дан 31.03.2024. године	Број запослених 38	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова Стање на дан 30.09.2024. године	Број запослених 38
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	38		Стање на дан 31.12.2024. године	38



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

Исплатно мјесец 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	40	3.208.451	80.211	40	3.208.451	80.211				1	125.196	125.196
II	41	3.061.114	74.661	41	3.061.114	74.661				1	114.197	114.197
III	41	3.409.833	83.167	41	3.409.833	83.167				1	131.303	131.303
IV	40	3.009.944	75.249	40	3.009.944	75.249				1	114.251	114.251
V	40	3.329.948	83.249	40	3.329.948	83.249				1	131.017	131.017
VI	39	3.044.705	78.069	39	3.044.705	78.069				1	125.714	125.714
VII	39	2.944.833	75.503	39	2.944.833	75.503				1	120.126	120.126
VIII	39	3.228.214	82.775	39	3.228.214	82.775				1	131.728	131.728
IX	38	2.987.945	78.104	38	2.987.945	78.104				1	120.624	120.624
X	38	3.105.823	81.732	38	3.105.823	81.732				1	126.119	126.119
XI	38	3.095.359	81.457	38	3.095.359	81.457				1	126.236	126.236
XII	38	3.069.719	79.203	38	3.069.719	79.203				1	120.155	120.155
УКУПНО	471	37.415.682	953.380	471	37.415.682	953.380				12	1.486.866	1.490.527
ПРОСЕК	39	3.117.974	79.448	39	3.117.974	79.448				1	123.889	124.211

\* исплата са процене до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

Планир. Мјесец 2024.	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	38	4.067.671	107.044	38	4.067.671	107.044	1	163.080	163.080	1	163.080	163.080
II	38	3.771.982	99.263	38	3.771.982	99.263	1	150.044	150.044	1	150.044	150.044
III	38	3.771.982	99.263	38	3.771.982	99.263	1	150.044	150.044	1	150.044	150.044
IV	38	3.928.061	103.370	38	3.928.061	103.370	1	156.562	156.562	1	156.562	156.562
V	38	4.067.671	107.044	38	4.067.671	107.044	1	163.080	163.080	1	163.080	163.080
VI	38	3.615.587	95.147	38	3.615.587	95.147	1	143.526	143.526	1	143.526	143.526
VII	38	4.067.671	107.044	38	4.067.671	107.044	1	163.080	163.080	1	163.080	163.080
VIII	38	3.928.061	103.370	38	3.928.061	103.370	1	156.562	156.562	1	156.562	156.562
IX	38	3.771.982	99.263	38	3.771.982	99.263	1	150.044	150.044	1	150.044	150.044
X	38	4.067.671	107.044	38	4.067.671	107.044	1	163.080	163.080	1	163.080	163.080
XI	38	3.771.982	99.263	38	3.771.982	99.263	1	150.044	150.044	1	150.044	150.044
XII	38	4.067.671	107.044	38	4.067.671	107.044	1	163.080	163.080	1	163.080	163.080
УКУПНО	456	46.897.993	1.234.158	456	46.897.993	1.234.158	12	1.486.866	1.490.527	12	1.486.866	1.490.527
ПРОСЕК	38	3.908.166	102.846	38	3.908.166	102.846	1	155.475	155.475	1	155.475	155.475

\* старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предјелу у децембру 2023. године



Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

Планско месецима 2024.	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	38	4.683.923	123.261	38	4.683.923	123.261	1	177.817	177.817	1	177.817	177.817
II	38	4.343.438	114.301	38	4.343.438	114.301	1	163.658	163.658	1	163.658	163.658
III	38	4.343.438	114.301	38	4.343.438	114.301	1	163.658	163.658	1	163.658	163.658
IV	38	4.523.162	119.031	38	4.523.162	119.031	1	121.325	121.325	1	121.325	121.325
V	38	4.683.923	123.261	38	4.683.923	123.261	1	177.817	177.817	1	177.817	177.817
VI	38	4.163.349	109.562	38	4.163.349	109.562	1	124.486	124.486	1	124.486	124.486
VII	38	4.683.923	123.261	38	4.683.923	123.261	1	177.817	177.817	1	177.817	177.817
VIII	38	4.523.162	119.031	38	4.523.162	119.031	1	121.325	121.325	1	121.325	121.325
IX	38	4.343.438	114.301	38	4.343.438	114.301	1	163.658	163.658	1	163.658	163.658
X	38	4.683.923	123.261	38	4.683.923	123.261	1	177.817	177.817	1	177.817	177.817
XI	38	4.343.438	114.301	38	4.343.438	114.301	1	163.658	163.658	1	163.658	163.658
XII	38	4.683.923	123.261	38	4.683.923	123.261	1	121.325	121.325	1	121.325	121.325
УКУПНО	456	54.003.039	1.421.133	456	54.003.039	1.421.133	12	1.854.359	1.854.359	12	1.854.359	1.854.359
ПРОСЕК	38	4.500.253	118.428	38	4.500.253	118.428	1	0	0	1	0	0

\*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године



Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

	Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години		
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	76.315	48.828	76.315	55.668
	Највиша зарада	99.113	71.650	151.179	94.204
Пословодство	Најнижа зарада	85.573	62.158	143.526	102.783
	Највиша зарада	131.302	94.214	163.080	116.490





Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до 31.12.2024. године - Бруто 1

Реализација по месецима 2024.	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	36	3.596.033	99.890	36	3.596.033	99.890				1	156.372	156.372
II				0	0	0						
III				0	0	0						
IV				0	0	0						
V				0	0	0						
VI				0	0	0						
VII				0	0	0						
VIII				0	0	0						
IX				0	0	0						
X				0	0	0						
XI				0	0	0						
XII				0	0	0						
УКУПНО	36	3.596.033	99.890	36	3.596.033	99.890				1	156.372	156.372
ПРОСЕК	36	3.596.033	99.890	36	3.596.033	99.890				1	156.372	156.372

\*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до 31.12.2024. године - Бруто 2

Реализација по месецима 2024.	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	36	4.140.833	115.023	36	3.596.033	99.890				1	173.154	173.154
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО	36	4.140.833	115.023	36	4.140.833	115.023				1	173.154	173.154
ПРОСЕК	36	4.140.833	115.023	36	4.140.833	115.023				1	173.154	173.154

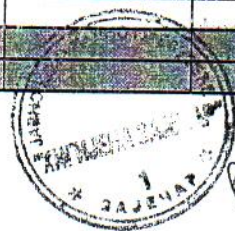
\*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године



## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Службени број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План			
			01.01-31.03.2024	01.01-30.06.2024	01.01-30.09.2024	01.01-31.12.2024
<b>Добра</b>						
1.	Погребно возило					1.000.000
2.	Електрична енергија					1.500.000
3.	Грађевински материјал					1.950.000
4.	Погребна опрема					1.000.000
5.	Набавка ризле					200.000
6.	Ручни алат					50.000
7.	Опрема за Зоохигијену					30.000
8.	Ауто гуме					50.000
9.	Средства за хигијену					50.000
10.	Кацелариски материјал					600.000
11.	Огрев					450.000
12.	Средства личне заштите					450.000
13.	Остали лични расходи					190.000
14.	Поправка мобилијара на гробљу					20.000
15.	Компјутерска опрема					250.000
16.	Гориво					700.000
17.	Набавка материјала за реновирање					150.000
18.	Израда таолета на новом гробљу					200.000
19.	Храна за псе					850.000
21.	Поправка пијачних тезги					200.000
22.	Набавка пратеће опреме зоохигијена					30.000
	Материјални трошкови за спровођење јавних радова					30.000
	Набавка средстава за адаптацију управне зграде					1.600.000
	Изградња оградe у затворном делу Зоохигијена					50.000
	Набавка материјала за одржавање локације Новог градског гробља					20.000
Укупно добра:						11.620.000
<b>Услуге</b>						
1	Одржавање информационог система					250.000
	Репрезентација					50.000
3	Фук и ревизија					450.000
4	Адвокат					240.000
5	Осигурење					100.000
6	Реклама и пропагада					50.000
7	Телефон					300.000
8	Ветеринарске услуге					850.000
9	Текуће одржавање					500.000
10	Извожење смећа					850.000
11	Услуге у обављању земљаних радова на старом грдском гробљу					800.000
Укупно услуге:						4.440.000
<b>Радови</b>						
1	Ископ гробних места					600.000
2	Израда таолета на новом гробљу					700.000
3	Израда пода у капели					150.000
4	Израда оградe					50.000
5	Уређење градске пијаце					1.450.000
Укупно радови:						2.950.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ						19.010.000



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано износ до 31.12.2023. године	Структура финансирања		План 2023. година		План 2024. година	
						Својствена средства	Својствена средства	План	План	План	План
1	Набавка опреме	2024	2024	1.900.000		Својствена средства	1.900.000	475.000	950.000	1.425.000	1.900.000
						Позициона средства					
						Средства буџета (по колони)					
2	Унапређење обраде на гробљу	2024	2024	5.350.000		Својствена средства	5.350.000	1.337.500	2.075.000	4.012.500	2.600.000
						Позициона средства					
						Средства буџета (по колони)					
3						Својствена средства	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000
						Позициона средства					
						Средства буџета (по колони)					
4						Својствена средства	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000
						Позициона средства					
						Средства буџета (по колони)					
5						Својствена средства	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000
						Позициона средства					
						Средства буџета (по колони)					
Укупно инвестиције							7.250.000	1.812.500	3.025.000	5.437.500	4.500.000



На основу члана 22. Закона о јавним предузећима Републике Србије, члана 52. Одлуке о оснивању јавног комуналног предузећа " Хигијена Зајечар " Зајечар и члана 57. Статута јавног комуналног предузећа " Хигијена Зајечар " Зајечар, Надзорни одбор на 52. седници одржаној дана 07.02.2024. године, донео је следећу:

## О Д Л У К У

**УСВАЈА СЕ ребаланс плана пословања ЈКП „ Хигијена Зајечар „  
Зајечар за 2024. годину.**

Надзорни одбор  
ЈКП " Хигијена Зајечар "  
Број: 2/52 - 2  
Датум: 07.02.2024. год.

Председник Надзорног одбора  
Јасмина Антић

