

На основу члана 59. став 7. и члана 60. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. ласник 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 _____ 2025. године, донела је

РЕШЕЊЕ

**о давању сагласности на прву измену Програма пословања
Јавног комуналног предузећа "Тимок-одржавање" Зајечар за 2025. годину**

I

Даје се сагласност на прву измену програма пословања Јавног комуналног предузећа "Тимок-одржавање" Зајечар за 2025. годину, коју је Одлуком бр. 1150 усвојио Надзорни одбор овог Јавног предузећа на седници одржаној 22.08.2025. године.

II

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара".

III

Решење доставити Јавном комуналном предузећу "Тимок-одржавање" Зајечар и архиви

I број: _____

У Зајечару, _____ 2025. године

СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Стефан Занков

О б р а з л о ж е њ е

Јавно комунално предузеће "Тимок-одржавање" Зајечар, доставило је прву измену програма пословања за 2025. годину која је Одлуком број 1150 усвојена је на седници Надзорног одбора овог Предузећа, одржаној 22.08.2025. године.

Одлука о првој измени Програма пословања за 2025. годину урађена је у складу са новонасталим потребама које се јављају у току обављања текућих послова и редовних активности Јавног комуналног предузећа "Тимок-одржавање" Зајечар, а због којих је неопходно извршити прилагођавање физичких активности и финансијских параметара унутар Програма пословања за 2025. год.

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 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.

Градско веће Града Зајечара разматрало је прву измену програма пословања Јавног комуналног предузећа "Тимок-одржавање" Зајечар за 2025. годину и утврдило да је у складу са позитивно правним прописима па предлог решења доставља Скупштини Града Зајечара на усвајање.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Владимир Виденовић



"ТИМОК-ОДРЖАВАЊЕ" ЗАЈЕЧАР
БРОЈ 1150
ДАТУМ 22.08.2025. год.
ЗАЈЕЧАР

На основу члана 22. став 1., тачка 2., а у вези са чланом 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/16) и члана 38. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Тимок-одржавање“ Зајечар, бр. 1/1 од 24.01.2018. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Тимок-одржавање“ Зајечар, на седници одржаној 22.08.2025. године, донео је

О Д Л У К У

О УСВАЈАЊУ 1. ИЗМЕНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ТИМОК-ОДРЖАВАЊЕ“ ЗАЈЕЧАР ЗА 2025. ГОДИНУ

1. УСВАЈА СЕ 1. Измена Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Тимок-одржавање“ Зајечар за 2025. годину.
2. 1. Измену Програма из тачке 1. ове Одлуке доставити Скупштини града Зајечара ради давања сагласности.
3. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења, а поменута измена Програма пословања ЈКП „Тимок-одржавање“ Зајечар, ће се примењивати по добијању сагласности од стране оснивача и објављивању акта о давању сагласности у „Службеном листу града Зајечара“.

Образложење

У складу са одредбама Закона о јавним предузећима, Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Тимок-одржавање“ Зајечар и Статута ЈКП „Тимок-одржавање“ Зајечар, Надзорни одбор доноси годишњи програм пословања као и измену истог, уз сагласност оснивача.

Сходно наведеном, донета је Одлука као у диспозитиву.

НАДЗОРНИ ОДБОР
ЈКП „Тимок-одржавање“ Зајечар

ПРЕДСЕДНИЦА
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

M. Stamenković
Мирела Стаменковић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ТИМОК-ОДРЖАВАЊЕ“ ЗАЈЕЧАР	
БРОЈ:	1151
ДАТУМ:	22 08 25 год.
ЗАЈЕЧАР	

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ТИМОК - ОДРЖАВАЊЕ“ ЗАЈЕЧАР, ЗАЈЕЧАР

П Р В А
ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЗА 2025.ГОД.

Пословни име: Јавно комунално предузеће „Тимок-одржавање“ Зајечар

Седиште: Зајечар, 7. Септембра бб

Претежна делатност: 8130

Матични број: 21354554

ПИБ: 110479887

ЈББК: 66500

Надлежно министарство: МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

САДРЖАЈ:

1. УВОДНИ ДЕО
2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2025.год.
3. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА
5. ПРИЛОЗИ

1. УВОД

Измена програма пословања за 2025.год. је резултат новонасталих потреба које се јављају у току обављања текућих послова и редовних активности ЈКП „Тимок-одржавање“Зајечар у току године, при чему је неопходно извршити прилагођавање физичких активности и финансијских параметара.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2025.год.

Служба зеленила је у току године имала појачану активност и увећан обим послова што резултира измене прихода и расхода.

ЈКП „Тимок – одржавање“ Зајечар је у оквиру програма Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде – Управа за шуме, за пошумљавање државног пољопривредног земљишта на територији Зајечара, са којим је склопило Уговор о коришћењу средстава за одрживи развој и унапређење шумарства Републике Србије за пошумљавање у јесен 2024.год., у извештајном периоду радило на пошумљавању ових површина. За ове радове Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде – управа за шуме финансира овај пројекат из Буџетског фонда за пошумљавање кроз доделу субвенција, о чему је ЈКП „Тимок-одржавање“Зајечар сачинио посебан програм.

ЈКП „Тимок – одржавање“ Зајечар је са Републичком дирекцијом за имовину Републике Србије закључило уговоре ради одржавања граничних прелаза „Кусјак-Ђердап 2“ и „Мокрање“ што утиче на постојећи обим послова као и трошкове, у циљу реализације истих.

Пословање службе јавне расвете базира се на одржавању командне опреме у трафо станицама, одржавање мреже јавне расвете, измештање командне и мерне опреме из објеката електродистрибуције, израда нове инсталације јавне расвете по налогу оснивача...Пословање предузећа у циљу реализације ових радова прати набавка електроматеријала за реконструкцију и одржавање постојеће јавне расвете.

Наведене активности, у погледу одржавања зелених површина, постојеће јавне расвете као и одржавање спортских објеката подразумевају набавку опреме, ђубрива, садног матерјала, набавку електроматеријала и матерјала за реконструкцију а све у складу са тржишним ценама чија константна раст условљава веће трошкове у пословању предузећа, па је у складу са тим неопходно извршити измене у делу прихода и расхода.

3. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

Сходно напред наведеном извршене су следеће измене и то:

У приходном делу извршене су измене:

Под редним бројем 1. Приходи од продаје производа и услуга службе зеленила, износ од 63.000.000,00дин. замењује се износом од 82.000.000,00дин.

Под редним бројем 5. Приходи од продаје улазница на базену, износ од 6.000.000,00дин. умањује се и замењује износом од 3.000.000,00дин.

Под редним бројем 6. Приходи од школе пливања, износ од 500.000,00дин. умањује се и замењује износом од 250.000,00дин.

Под редним бројем 9. Приходи од вашара, износ од 11.000.000,00дин. замењује се износом од 9.000.000,00дин.

Под редним бројем 12. Приходи од услуга издавања бине, износ од 2.500.000,00дин. замењује се износом од 1.500.000,00дин.

Под редним бројем 14. Приходи од закупнине објеката, износ од 4.500.000,00дин. замењује се износом од 3.000.000,00дин.

Под редним бројем 15. Остали неподвижени приходи, износ од 2.905.185,00дин. замењује се износом од 600.000,00дин.

Овом изменом мења се износ укупних прихода, па се износ од 138.005.185,00дин. замењује износом од 146.950.000,00дин.

У расходном делу, извршене су следеће измене:

Под редним бројем 2. Трошкови набавке садног материјала, ђубрива, земље... планиран износ од 1.300.000,00дин. је замењен износом од 2.000.000,00дин.

Под редним бројем 10. Хлор, планиран износ од 1.500.000,00дин. умањује се на износ од 830.000,00дин.

Под редним бројем 12. Електрична енергија, износ од 8.500.000,00дин. умањује се и замењује износом од 7.500.000,00дин.

Под редним бројем 13. Природни гас, износ од 2.000.000,00дин. увећава се и замењује износом од 3.000.000,00дин.

Под редним бројем 15. Материјал за реконструкцију расвете, износ од 1.000.000,00дин. замењује се износом од 2.000.000,00дин.

Под редним бројем 16. Електроматеријал за одржавање јавне расвете, износ од 1.000.000,00дин. замењује се износом од 1.200.000,00дин.

Под редним бројем 18. Накнада по уговору о ПП пословима, износ од 5.500.000,00дин. замењује се износом од 7.000.000,00дин.

Под редним бројем 19. Допунски рад, износ од 1.100.000,00дин замењује се износом од 1.200.000,00дин.

Под редним бројем 20. Уговор о делу и рад преко агенција, износ од 1.700.000,00дин. замењује се износом од 1.500.000,00дин.

Под редним бројем 21. Помоћ запосленом (смрт, болест..), износ од 100.000,00дин замењује се износом од 150.000,00дин.

Под редним бројем 26. Отпремнина приликом одласка у пензију, износ од 700.000,00дин замењује се износом од 1.100.000,00дин.

Под редним бројем 28. Трошкови телефона, мобилних телефона, GPRS и ПТТ, износ од 150.000,00дин замењује се износом од 200.000,00дин.

Под редним бројем 29. Услуге за текуће одржавање основних средстава, износ од 2.000.000,00дин замењује се износом од 2.200.000,00дин.

Под редним бројем 30. Закуп опреме, износ од 500.000,00дин замењује се износом од 1.000.000,00дин.

Под редним бројем 32. Трошкови осталих услуга, износ од 1.100.000,00дин. замењује се износом од 2.000.000,00дин.

Под редним бројем 33. Вода, износ од 2.300.000,00дин. замењује се износом од 3.300.000,00дин.

Под редним бројем 36. Грађевински радови, износ од 500.000,00дин замењује се износом од 1.200.000,00дин.

Под редним бројем 41. Трошкови за остала резервисања, износ од 100.000,00дин замењује се износом од 300.000,00дин.

Под редним бројем 43. Адвокатске услуге, износ од 50.000,00дин. замењује се износом од 250.000,00дин.

Под редним бројем 46. Трошкови осталих непроизводних услуга, износ од 800.000,00дин. замењује се износом од 1.300.000,00дин.

Под редним бројем 53. Порез на имовину, износ од 1.500.000,00дин. замењује се износом од 3.000.000,00дин.

Под редним бројем 57. Други непоменути расходи, износ од 875.185,00дин. замењује се износом од 990.000,00дин.

Овим изменама, мења се износ укупних расхода, па се износ од 137.905.185,00дин. замењује износом од 146.850.000,00дин.

FINANSIJSKI PLAN ZA 2025. GOD.

PRIHODI					
Red br.	Prihodi	Plan za 2024 I izmena	Procena za 2024	Plan za 2025 osnovni	Plan za 2025 I izmena
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga sluzbe	62,000,000	62,000,000	63,000,000	82,000,000
2	Prihodi od prodaje drva i secki	2,000,000	2,000,000	3,000,000	3,000,000
3	Prihodi od vrsenja usluga rasveta	22,000,000	22,000,000	22,000,000	22,000,000
4	Prihodi od odrzavanja sportskih objekata	13,000,000	13,000,000	13,000,000	13,000,000
5	Prihodi od prodaje ulaznica na bazenu	4,500,000	4,212,208	6,000,000	3,000,000
6	Prihod od skole plivanja	270,000	265,417	500,000	250,000
7	Prihod od skijalista	100,000	100,000	100,000	100,000
8	Prihod od ulaznica	50,000	50,000	50,000	50,000
9	Prihodi od vasara	10,000,000	7,279,792	11,000,000	9,000,000
10	Prihodi od ostalih usluga	500,000	500,000	3,000,000	3,000,000
11	Prihodi od reklama	50,000	50,000	50,000	50,000
12	Prihodi od usluga izdavanja bine	1,200,000	1,200,000	2,500,000	1,500,000
13	Prihodi od subvencija za posumljavanje iz	6,608,000	2,796,543	6,400,000	6,400,000
14	Prihodi od zakupnine objekata	3,000,000	3,000,000	4,500,000	3,000,000
15	Ostali nepredvidjeni prihodi	100,000	100,000	2,905,185	600,000
	UKUPNO PRIHODI:	125,378,000	118,553,960	138,005,185	146,950,000

RASHODI					
Red br.	Troškovi	Plan za 2024 Izmena	Procena za 2024	Plan za 2025 osnovni	Plan za 2025 Izmena
1	Materijal za tek. i invest. održavanje osn. sred.	300,000	300,000	300,000	300,000
2	Troškovi nabavke sadnog mater.,dubriva,zemlje...	2,800,000	2,800,000	1,300,000	2,000,000
3	Troškovi posumljavanja-sadni mater.,dubriva,zemlje			1,800,000	1,800,000
4	Kancelarijski materijal	200,000	200,000	250,000	250,000
5	Materijal za održavanje higijene	400,000	400,000	450,000	450,000
6	Troškovi ostalog materijala	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
7	Stručna literatura	350,000	350,000	400,000	400,000
8	Potrošni materijal	4,900,000	4,900,000	5,000,000	5,000,000
9	HTZ oprema	100,000	100,000	1,000,000	1,000,000
10	Hlor	850,000	850,000	1,500,000	830,000
11	Gorivo	3,300,000	3,300,000	3,300,000	3,300,000
12	Električna energija	8,500,000	8,500,000	8,500,000	7,500,000
13	Prirodni gas	2,000,000	2,000,000	2,000,000	3,000,000
14	Alat i inventar	600,000	600,000	600,000	600,000
15	Materijal za rekonstrukciju rasvete	1,200,000	1,200,000	1,000,000	2,000,000
16	Elektromaterijal za održavanje javne rasvete	1,500,000	1,500,000	1,000,000	1,200,000
17	Troškovi bruto zarada	67,295,040	60,471,000	74,600,000	74,600,000
18	Naknada po ugovoru o PP poslovima	5,000,000	5,000,000	5,500,000	7,000,000
19	Dopunski rad	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,200,000
20	Ugovor o delu i rad preko agencija	1,500,000	1,500,000	1,700,000	1,500,000
21	Pomoć zaposlenom (smrt, bolest,...)	100,000	100,000	100,000	150,000
22	Naknada za prevoz	500,000	500,000	1,800,000	1,800,000
23	Naknade troškova službenog putovanja	50,000	50,000	50,000	50,000
24	Dnevnice za službeno putovanje	100,000	100,000	100,000	100,000
25	Ostala davanja zaposlenima (8.mart, Nova godina)	150,000	150,000	150,000	150,000
26	Otpremnina prilikom odlaska u penziju			700,000	1,100,000
27	Transportne usluge	100,000	100,000	100,000	100,000
28	Troškovi telefona, mobilnih telefona, GPRS i PTT	150,000	150,000	150,000	200,000
29	Usluge za tekuće održavanje osnovnih sredstava	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,200,000
30	Zakup opreme	600,000	600,000	500,000	1,000,000
31	Reklama i propaganda (oglasi na TV i radiju)	50,000	50,000	50,000	50,000
32	Troškovi ostalih usluga	1,100,000	1,100,000	1,100,000	2,000,000
33	Voda	2,300,000	2,300,000	2,300,000	3,300,000
34	Troškovi izvoženja smeća	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
35	Analiza vode na bazenu	150,000	150,000	150,000	150,000
36	Gradjevinski radovi	500,000	500,000	500,000	1,200,000
37	Troškovi posumljavanja-ostale proizvodne usluge	4,645,024	4,645,024	4,600,000	4,600,000
38	Troškovi izrade Plana sumsko privredne osnove			1,000,000	1,000,000
39	Amortizacija	1,500,000	1,500,000	1,800,000	1,800,000
40	Troškovi rezervisanja za naknade-otpremne	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
41	Troškovi za ostala rezervisanja	100,000	100,000	100,000	300,000
42	Troškovi revizije finansijskih izveštaja	170,000	170,000	250,000	250,000
43	Advokatske usluge	50,000	50,000	50,000	250,000
44	Zdravstvene usluge	50,000	50,000	100,000	100,000
45	Troškovi održavanja programa na računarima	220,000	220,000	280,000	280,000
46	Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	800,000	800,000	800,000	1,300,000
47	Reprezentacija	150,000	150,000	150,000	150,000
48	Osiguranje	300,000	300,000	300,000	300,000
49	Platni promet (provizija)	200,000	200,000	250,000	250,000
50	Porez na upotrebu motornih vozila (registracija)	200,000	200,000	250,000	250,000
51	Takse	100,000	100,000	150,000	150,000
52	Lokalna Komunalna taksa	150,000	150,000	150,000	150,000
53	Porez na imovinu	1,500,000	1,500,000	1,500,000	3,000,000
54	Troškovi zaštite životne sredine	50,000	50,000	50,000	50,000
55	Troškovi posumljavanja-ostale neproizvodne usluge	422,751	422,751		
56	Rashodi kamata	400,000	400,000	600,000	600,000
57	Drugi nepomenuti rashodi	925,185	925,185	875,185	990,000
58	Troškovi obezvređivanja potraživanja	100,000	100,000	100,000	100,000
	UKUPNO RASHODI:	125,278,000	118,453,960	137,905,185	146,850,000

**REKAPITULACIJA
PRIHODA I RASHODA**

№ dbr	REKAPITULACIJA	Plan za 2024 Izmena	Procena za 2024	Plan za 2025 osnovni	Plan za 2025 Izmena
1	UKUPNI PRIHODI	125,378,000	118,553,960	138,005,185	146,950,000
2	UKUPNI RASHODI	125,278,000	118,453,960	137,905,185	146,850,000
3	POZITIVNI FINANSIJSKI REZULTAT	100,000	100,000	100,000	100,000

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Сагледавајући старосну структуру запослених, ЈКП „Тимок-одржавање“ Зајечар спада у тзв. „старо“ предузеће, те се исто суочава са проблемом одлива кадрова. У овој години чак три лица су радни однос прекинула услед одласка у пензију (2 лица за старосну и 1 лице у инвалидску пензију). Услед мера Владе РС на пољу запошљавања, предузеће није у могућности да изврши пријем нових лица већ исте ангажује по основу уговора о привременим и повременим пословима, уговора о делу и уговора о допунском раду, све у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему ("Сл.гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021 и 138/2022). Такође, предузеће се суочава са све чешћим одливом запослених код иностраних инвеститора као и у иностранству услед већих зарада, а што се одржава на могућност извршења послова као и квалитет извршења истог.

Директор



[Handwritten signature]

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	12.000	8.251
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	12.000	8.251
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	12.000	8.251
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
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	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	16.446	14.347

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.200	771
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.100	723
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	48
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	13.495	12.406
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	13.495	12.406
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		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.451	82
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	200	82
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.251	
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	0	0
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		
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	100	852
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	200	236
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	28.446	22.598
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	135.862	137.848
	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 сагдо 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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
договни 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	541	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	441	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	100	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	6.084	9.211
350	1. Губитак ранијих година	0413	6.084	6.084
351	2. Губитак текуће године	0414		3.127
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.430	4.109
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	2.500	2.323
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.000	1.723
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	500	600
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	2.930	1.786
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	2.830	1.786
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	100	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	100	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	28.850	27.650
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.700	3.351
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	4.700	3.351
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 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	50	238
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	8.000	9.174
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	8.000	9.174
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16.100	14.140
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10.000	9.121
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	6.000	5.019
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	100	
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		747
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	5.934	9.161
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	28.446	22.598
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	135.862	137.848

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	125.278	99.340
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	113.670	95.065
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	113.670	95.065
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	2.000	1.383
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	9.608	2.892
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	124.178	101.214
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	28.200	17.950
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	75.795	71.646
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	57.938	54.289
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.357	8.225
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.500	9.132
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.500	1.355
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12.595	6.402
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.400	266
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.688	3.595
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.100	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1.874
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	400	752
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	400	752
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	400	752

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
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	40	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		4
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	60	70
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	700	671
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	125.378	99.410
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	125.278	102.641
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	100	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		3.231
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		104
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	100	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		3.127
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ 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	100	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		3.127
	И. 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		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	0	0
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	0	0
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	0	0
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	0	0
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	0	0

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година		
обезбеђење уређења јавних зелених површина, парк шуме Краљевица, дворови путева и путних појасева града Зајечара	1. покосена површина у ха, 2. посађене саднице у ком., 3. уређење путних појасева у км.	2024	1. 290 ха, 2. 25.223 ком., 3. 11 км.	1. 300 ха, 2. 26.000 ком., 3. 50 км	/	/	одржавање свих елемената зеленила, дрвећа, шибља, ограде, травања, жардијера на оптималном нивоу са циљем обезбеђивања основних функција озеленявања
заштита и очување животне средине	1. уређење градске јаруге у км., 2. одржавање хигијене кулалишту Вањин Јаз м2 ; 3. Парк шума Краљевица у ха.	2024	1. 5,6 км, 2. 13.000 м2; 3. 332,84 ха	1. 9 км, 2. 13.000 м2; 3. 332,84 ха	/	/	заштита животне средине која се остварује кроз редовно одржавање хигијене јавног простора, сакупљање смећа, прављење парковских канти, одржавање градских јаруга, купалишта и обезбеђивање узгојно санитарна сеца
одржавање спортских објеката и терена на територији града Зајечара	1. одржавање спортских објеката ком., 2. одржавање спортских терена у ком.; 3. одржавање спортског комплекса у ха.	2024	1. 6 ком.; 2. 11 ком.; 3. 4 ха	1. 6 ком.; 2. 11 ком.; 3. 4 ха	/	/	редовне активности на одржавању постојећих спортских објеката и терена, и њихова реконструкција у складу са иновативним елементима и опремом
изградња нове и одржавање постојеће уличне расвете у складу са техничким инвазијама	1. нова изграђени расвета по ком. стуба; 2. одржавање постојеће расвете по сличним местима по ком.; 3. интервенција у трафо станицама по радном сату	2024	1. 4 ком.; 2. 200 ком.; 3. 925 р/с	1. 4 ком.; 2. 1200 ком.; 3. 950 р/с	/	/	отклањање кварова на командној опреми у трафо станицама и орманима за јавну расвету и изградња новог осветљења
дечији игралишта изградња дечијих паркова и уређење постојећих у складу са Правилником о безбедности дечијих игралишта	1. Одржавање дечијих игралишта по ком.; 2. Одржавање ново изграђених спортских терена по ком.; 3. Реконструкција дечијих игралишта по броју игралишта	2024	1. 8 ком.; 2. 3 ком.; 3. /	1. 8 ком.; 2. 3 ком.; 3. /	/	/	у плану је реконструкција постојећих дечијих игралишта и изградња нових у складу са прописима који регулишу безбедност играчака

НАПОМЕНА:

Колона "Веројатноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска веројатноћа

Број 2 - Умерена веројатноћа

Број 3 - Висока веројатноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	2.500,00			2.500,00
ROA	0,59			0,35
ROE	12,85			
Оперативни новчани ток	650,00			
Дуг / капитал	3.513,00			
Ликвидност	53,58	64,79	0,52	50,53
% зарада у пословним приходима	58,59	77,72	72,12	59,36

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План			6608	6400
	Пренето			747	406
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План			6608	6400
	Пренето			747	406
	Реализовано				-

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

#VALUE!

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 31.12.2025. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	15.000	19.000	12.000	13.000
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	15.000	19.000	12.000	13.000
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	15.000	19.000	12.000	13.000
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
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	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0045 + 0057 + 0058)	0030	15.016	9.716	12.400	15.895
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2.600	2.600	3.000	1.900
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2.500	2.500	2.000	900
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	100	1.000	1.000
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	9.016	4.303	9.000	13.495

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9.016	4.303	9.000	13.495
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				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	100	100	100	100
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	100	100	100	100
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
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	0	0	0	0
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				
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	3.100	2.513	100	100
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	200	200	200	300
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	30.016	28.716	24.400	28.895
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	137.021	137.021	137.021	131.407
	ПАСИВА					
	А. 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	200	200	100	100
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	100	100		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	100	100	100	100
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	6.084	6.084	9.211	9.211
350	1. Губитак ранијих година	0413	6.084	6.084	9.211	9.211
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9.500	9.100	4.400	6.500
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3.500	3.500	2.300	3.800
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.000	3.000	1.700	2.200
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	500	500	600	1.600

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	6.000	5.600	2.100	2.700
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	6.000	5.600	2.100	2.700
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				
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	26.350	25.450	29.061	31.456
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.000	6.000	2.800	1.700
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	6.000	6.000	2.800	1.700
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	50	50	461	300
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.900	4.000	9.800	11.000
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	4.900	4.000	9.800	11.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	15.400	15.400	16.000	18.456
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	9.400	9.400	9.200	11.356
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.000	6.000	6.800	7.100
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				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	5.834	5.834	9.061	9.061
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	30.016	28.716	24.400	28.895
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	137.021	137.021	137.021	131.407

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	38.023	73.000	114.409	146.650
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	33.023	65.000	103.909	134.250
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	33.023	65.000	103.909	134.250
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	2.000	2.500	2.500	3.000
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	3.000	5.500	8.000	9.400
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	37.453	71.960	112.849	144.960
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10.306	19.902	26.400	30.830
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	21.647	41.298	67.449	87.050
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	16.191	32.385	48.579	64.773
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.456	4.913	7.370	9.827
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.000	4.000	11.500	12.450
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				1.800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.000	7.760	14.000	16.800
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1.600
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.500	3.000	5.000	6.880
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	570	1.040	1.560	1.690
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0	0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	150	300	450	600
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	150	300	450	600
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	150	300	450	600
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	80	160	240	300
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	400	650	690
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	38.103	73.160	114.649	146.950
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	37.803	72.660	113.949	146.250
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	300	500	700	700
	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	200	400	600	600

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	100	100	100	100
	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	100	100	100	100
	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				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	0	0	0	0
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002				
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	0	0	0	0
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007				
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009				
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	0	0	0	0
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	0	0	0	0
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052				
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	0	0	0	0

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	42		Стање на дан 30.06.2025. године	41
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2	одлазак запосленог у пензију	1	2	одлазак запосленог у пензију	1
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2	уговор о раду	1
	Стање на дан 31.03.2025. године	41		Стање на дан 30.09.2025. године	41
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	41		Стање на дан 30.09.2025. године	41
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2	одлазак запосленог у пензију	1	2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2	уговор о раду	1	2	уговор о раду	1
	Стање на дан 30.06.2025. године	41		Стање на дан 31.12.2025. године	42

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

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	41	4.509.929	109.998	40	4.278.744	106.969			#DIV/0!	1	231.185	231.185
II	42	4.404.623	104.872	41	4.177.483	101.890			#DIV/0!	1	227.140	227.140
III	42	4.458.698	106.159	41	4.229.393	103.156			#DIV/0!	1	229.305	229.305
IV	42	4.510.026	107.382	41	4.279.586	104.380			#DIV/0!	1	230.440	230.440
V	42	4.771.089	113.597	41	4.538.428	110.693			#DIV/0!	1	232.661	232.661
VI	41	4.335.254	105.738	40	4.110.741	102.769			#DIV/0!	1	224.513	224.513
VII	41	4.517.460	110.182	40	4.281.127	107.028			#DIV/0!	1	236.333	236.333
VIII	41	4.309.233	105.103	40	4.077.261	101.932			#DIV/0!	1	231.972	231.972
IX	41	4.345.089	105.978	40	4.114.112	102.853			#DIV/0!	1	230.977	230.977
X	43	4.828.172	112.283	42	4.584.384	109.152			#DIV/0!	1	243.788	243.788
XI	43	4.828.172	112.283	42	4.584.384	109.152			#DIV/0!	1	243.788	243.788
XII	43	4.828.172	112.283	42	4.584.384	109.152			#DIV/0!	1	243.788	243.788
УКУПНО	502	54.845.917	1.305.859	490	51.840.027	1.269.125		0	#DIV/0!	12	2.805.890	2.805.890
ПРОСЕК	42	4.553.826	108.822	41	4.320.002	105.760		0	#DIV/0!	1	233.824	233.824

* исплата са проценком до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени к

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

у динарима

План 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	43	5.395.000	125.465	41	5.022.000	122.488	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
II	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
III	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
IV	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
V	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
VI	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
VII	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
VIII	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
IX	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
X	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
XI	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
XII	43	5.398.000	125.535	41	5.025.000	122.561	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000
УКУПНО	516	64.773.000	1.506.349	492	60.297.000	1.470.859	12	1.404.000	1.404.000	12	3.072.000	3.072.000
ПРОСЕК	43	5.397.750	125.529	41	5.024.750	122.555	1	117.000	117.000	1	256.000	256.000

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

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

у динарима

План 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	43	6.213.000	144.488	41	5.783.000	141.049	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
II	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
III	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
IV	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
V	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
VI	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
VII	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
VIII	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
IX	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
X	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
XI	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
XII	43	6.217.000	144.581	41	5.787.000	141.146	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000
УКУПНО	516	74.600.000	1.734.884	492	69.440.000	1.693.659	12	1.620.000	1.620.000	12	3.540.000	3.540.000
ПРОСЕК	43	6.216.867	144.574	41	5.786.667	141.138	1	135.000	135.000	1	295.000	295.000

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

Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години		У динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	81095	59348	103244		74999
	Највиша зарада	183607	131208	256000		182000
Пословодство	Најнижа зарада					
	Највиша зарада	230977	164415	256000		182000

POPUNJAVA SE SAMO KAD SE IZMENA ODNOSI I NA ZARADU

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до 31.07.2025. 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*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 01.01.2025. до _____.2025. 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*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

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
Добра						
1.	Електрична енергија	6.500.000,00	1.400.000,00	2.350.000,00	3.100.000,00	7.500.000,00
2.	Гориво	2.500.000,00	660.000,00	1.420.000,00	2.400.000,00	3.300.000,00
3.	Садни материјал, ђубриво и земљиште	1.300.000,00	100.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00	1.900.000,00
4.	Пошумљавање - садни материјал	1.800.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00
5.	Електроматеријал за одржавање јавне	1.000.000,00	300.000,00	600.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00
6.	Материјал за реконструкцију расвете	1.000.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	2.000.000,00
7.	Природни гас	1.700.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	3.000.000,00
8.	Потрошни материјал	5.000.000,00	300.000,00	1.400.000,00	3.000.000,00	5.000.000,00
9.	Опрема	7.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	7.000.000,00	9.000.000,00
10.	ХТЗ опрема	100.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
11.	Хлор	750.000,00	0,00	101.160,00	830.000,00	830.000,00
12.	Материјал за одржавање хигијене	350.000,00	50.000,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00
Укупно добра:		29.000.000,00	5.460.000,00	15.271.160,00	22.480.000,00	36.980.000,00
Услуге						
1	Анализа воде на базену	110.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
2	Ревизија финансијских извештаја	150.000,00	40.000,00	93.000,00	93.000,00	250.000,00
3	Текуће одржавање осн. средстава	1.500.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.600.000,00	2.200.000,00
4	Израда плана шумско привредне основ	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Укупно услуге:		1.760.000,00	540.000,00	1.093.000,00	1.843.000,00	3.600.000,00
Радови						
1	Грађевински радови	500.000,00	160.000,00	392.000,00	500.000,00	1.200.000,00
Укупно радови:		500.000,00	160.000,00	392.000,00	500.000,00	1.200.000,00
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		31.260.000,00	6.160.000,00	16.756.160,00	24.823.000,00	41.780.000,00

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано укључујући са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према изјави финансирања	План 2024. године				План 2025. године	План 2026. године
								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						Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контини) Остало	Укупно						
2						Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контини) Остало	Укупно						
3						Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контини) Остало	Укупно						
4						Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контини) Остало	Укупно						
5						Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контини) Остало	Укупно						
Укупно инвестиције													

УКУПНО

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	150.000	150.000	50.000	100.000	130.000	150.000
6.	Реклама и пропаганда	50.000	50.000	30.000	50.000	50.000	50.000
7.	Остало						

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа **Јавно комунално предузеће "Тимок-одржавање" Зајечар**
 Датум **12.11.2024.**

Крајња оцена **62%**

	(1) Главна оцена	(2) Међу-оцена	(3) Технички фактор (поендр), %*	(4) Појединачна оцена (у %)	(5) Коментари
А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА			15%		Напомена: Уколико су одговори из оделјка различити, појединачно их навести у поље "коментари".
А.1. Освр на корпоративног управљања: 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања. 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог). Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу непожељних и незаконитих радњи. 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих).	Развијена пракса	○	25	56%	Коментари:
А.2. Функције корпоративног управљања: 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура. 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/купштине.	развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања: 3.1) Предузеће је усвојило/спровело програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања. 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.	У развијању	○	20	31%	Коментари:
А.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера: 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о шљесвима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање. 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<small>*У овом упитнику појам: "предузеће" се односи на све правне лице које се примењује: Службене за управу - јединице; предузећа пословања за 2024. годину; одговори припадницих; програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатности од јавног интереса.</small>					
			100	44%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поенатр.) *	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	------------------------------	-------------------------	-----------

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*

20%

<p>Б.1 Састав: 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј директора. 1.2) У предузећу су уредне интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа. 1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања. 1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.</p>	Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:	
<p>Б.2 Рад НО/Скупштине: 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине. 2.2) Дневни ред састанка и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке. 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;</p>	Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари:	
<p>Б.3 Надлежности: 3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа; 3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка; 3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре</p>	Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари:	
<p>Б.4 Комисија за ревизију НО**: 4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије; 4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.</p>	Пракса у формирању	○	20	6%	Коментари:	
<p>Б.5 Управљање накнадама/зарадама: 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада. 5.2) Надзорни одбор је надлежан за примјену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примјену.</p>	Најбоља пракса	○	10	81%	Коментари:	
<p>Б.6. Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку; 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.</p>	У размијалу	○	10	31%	Коментари:	
				100	56%	

* (Овај одјелак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштвених компанија, односно Надзорног одбора друштвених компанија у приватизованом систему управљања.)

**Напомена се односи на Комисије за ревизију НО јавних предузећа и друштвених компанија сходно Закону о приватизацији друштвених компанија.

Главна оцена	Међу-оцена	Тежишни фактор (показатељ %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	------------------------------	-------------------------	-----------

В ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА

15%

<p>В.1. Састав и надлежности: 1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом; 1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужењу за промовисање одговорности и транспарентности рада.</p>	Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:
<p>В.2. Организација: 2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој; 2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непромерно сложена.</p>	Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:
<p>В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин; 3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад; 3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.</p>	Најбоља пракса	○	30	81%	Коментари:
100				81%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-------------------------------	-------------------------	-----------

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА

15%

<p>Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа: 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни. 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.</p>	Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:	
<p>Г.2. Процедуре: 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа. 2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених њиховодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.</p>	Најбоља пракса	○	30	81%	Коментари:	
<p>Г.3. Финансирање: 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања. Оснивана као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јекстава, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.</p>	Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари:	
<p>Г.4. Професионалан избор финансијског директора: 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) у успостављању комисије која именује/бира финансијског директора. 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оценије интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансира свих потенцијалних кандидата.</p>	Најбоља пракса	○	15	81%	Коментари:	
				100	81%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поинтови) **	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-------------------------------	-------------------------	-----------

Д. ТРАСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА

10%

<p>Д.1 Јавност у раду:</p> <p>1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршног директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове издаци и допринос, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).</p>	Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
<p>Д.2 Транспарентност за остале заинтересоване стране:</p> <p>2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити; 2.2) Предузеће објављује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.</p>	Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
<p>Д.3 Информатор о раду:</p> <p>3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колони: коментари)</p>	Најбоља пракса	○	30	81%	Коментари:
			100	65%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поинти)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------	-------------------------	-----------

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ



15%

<p>Б.1 Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу. 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином. 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<p>Б.2 Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола. 2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.). 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера. 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.</p>	Пракса у формирању	○	15	6%	Коментари:
<p>Б.3. Управљање ризицима: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима. 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мале кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика. 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	У развијању	○	15	31%	Коментари:
<p>Б.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за стици и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процњује ризике неусклађености пословања. 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа. 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за стици и усклађеност. 4.4) Функција која се стара за стици и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва</p>	Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
<p>Б.5. Интерна ревизија: 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије. 5.2) Функција интерне ревизије пружа усвајања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола, врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризицима. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене. 5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризицима и интерну контролу.</p>	Пракса у формирању	○	15	6%	Коментари:
<p>Б.6. Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области. 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца. 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора. Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након услађавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа. 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора исказује недостатак у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризицима, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	Најбоља пракса	○	15	81%	Коментари:
100				35%	

Главна оцена	Међу-оцена	Укључени фактори (показатељ) %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	-------------------------	-----------

Е ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА

10%

<p>Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програм пословања и извештаји о степену реализације програма пословања. 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција. 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузета.</p> <p>Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице. 2.2) Постоји интензиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.</p>	Најбоља пракса	○	50		Коментари:
	Најбоља пракса	○	50		Коментари:

100 81%

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

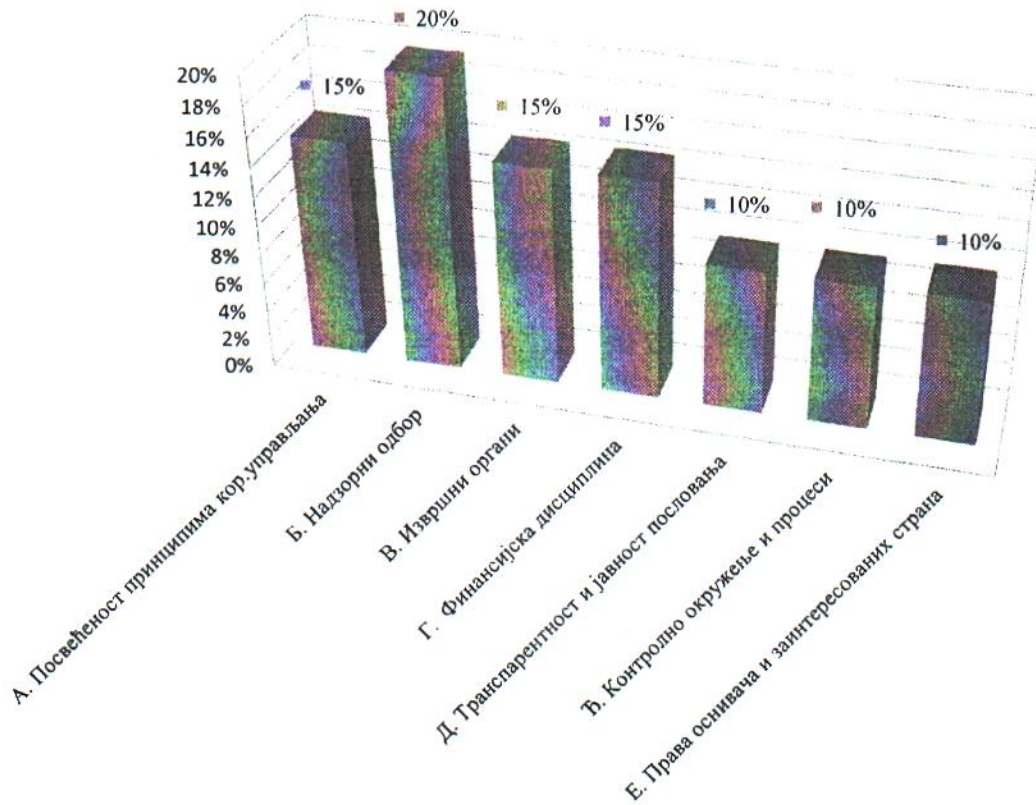
Назив јавног предузећа: Јавно комунално предузеће "Тимок-одржавање"

Датум: 12.11.2024.

Преглед резултата и коначна оцена



Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА

