

ЈП „Младост“ Опово
Број: 1162/24
Дана: 19.12.2024.
Опово

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП „МЛАДОСТ“ ОПОВО
ЗА 2025. ГОДИНУ**

Пословно име: Јавно предузеће за производњу,
пречишћавање и дистрибуцију воде Младост Опово
Седиште: Опово, Иве Лоле Рибара 1ј
Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и
дистрибуција воде
Матични број: 08143099
ПИБ: 101558512
ЈБКЈС: 81432
Оснивач: Општина Опово
Орган управљања: Надзорни одбор
Руковођење: в.д. директора Никола Ђукановић
Телефон: 013 681 544; 0800 000 207
Веб-сајт: www.jpmladostopovo.rs
Е-маил: info@jpmladostopovo.rs;

(Опово, 19.12.2024.)

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1.	РЕСУРСИ КОЈИМА ПРЕДУЗЕЋЕ РАСПОЛАЖЕ	4
1.2.	НЕКРЕТНИНЕ	5
1.3.	ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА	7
1.4.	ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2025.годину.	8
1.5.	ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ:.....	9
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ	10
2.1.	ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ	10
2.2.	БИЛАНС СТАЊА	12
2.3.	БИЛАНС УСПЕХА	16
2.4.	ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ	18
2.5.	АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА.....	20
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ	21
3.1.	ЦИЉЕВИ	21
3.2.	УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	22
3.3.	ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	24
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	26
4.1.	ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2025. ГОДИНЕ	26
4.2.	ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025. ДО 31.12.2025. ГОДИНЕ	31
4.3.	ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2025. ГОДИНЕ	33
4.4.	СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА.....	35
4.4.	СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА	36
4.5.	ИЗНОС И ДИНАМИКА ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	40
4.6.	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	41
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА	42
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	43
6.1.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА	43
6.2.	КВАЛИФАЦИОНА, СТАРОСНА, ПОЛНА СТРУКТУРА И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ВРЕМЕНУ ПРОВЕДЕНОМ У РАДНОМ ОДНОСУ И КВАЛИФИКАЦИОНА И ПОЛНА СТРУКТУРА ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	46
6.3.	СЛОБОДНА И УПРАЖЊЕНА РАДНА МЕСТА И ДОДАТНО ЗАПОШЉАВАЊЕ.....	47
6.4.	ИСПЛАЋЕНА И ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ.....	48
6.5.	НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА	49
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	50
8.	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА.....	50
9.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	51
10.	КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	52

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Општина Опово је једна од најмањих општина у Војводини. Налази се у Јужном Банату, на 30 км од Београда и Панчева, односно 40 км од Зрењанина. На површини од 230 км² настањено је 10.440 становника по задњем попису становништва, у четири насељена места: Баранда, Опово, Сакуле и Сефкерин. Сва насеља се налазе на левој обали реке Тамиш.

Удаљеност од магистралног пута Београд – Зрењанин износи 3 км. Преко територије општине Опово прелази регионални пут - II А реда 131 Вршац – Панчево – Зрењанин. Аеродром Никола Тесла је удаљен 40 км од општине Опово.

Изузетно повољан положај чини добру основу за афирмисање и развој туризма општине.

Да би живот становника у општини Опово функционисао што боље од стране Скупштине општине Опово основано је 24.02.1981. године КРО „Младост“ Опово.

Претежна делатност предузећа је:

- Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Осим наведене претежне делатности, предузеће се бави и другим делатностима, као што су:

- Уклањање отпадних вода
- Изградња цевовода
- Рушење објеката
- Припрема градилишта
- Постављање електричних инсталација
- Постављање водоводних и климатизационих система
- Друмски превоз терета
- Услуге уређења и одржавања околине
- Погребне и сродне делатности

Поред наведених делатности предузеће обавља:

- оправку и одржавање мерних и контролних инструмената водомера
- оправку и одржавање електричних машина, хидромашинске и електро опреме, цевовода и осталих електротехничких апарата и уређаја
- одржавање објеката за скупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде,

одвођење отпадних и атмосферских вода и пречишћавање отпадних вода

- изградња кућних и прикључних водовода и канализације и извршење прикључења

- одржавање сопственог возног парка и опреме

- сервисирање хидро-машинске опреме

Предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које службе обаљају уз претежну делатност, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене законом.

О промени делатности предузећа (допуни, смањењу или проширењу делатности), као и о обављању других делатности, одлучује Надзорни одбор, уз сагласност оснивача, у складу са Законом о јавним предузећима.

ЈП „Младост“ Опово са природним ресурсима, техничко – технолошком опремом, и кадровским потенцијалом обезбеђује порошачима – становницима општине, уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање комуналних услуга, а све у циљу унапређења животних услова грађана.

Предузеће је основано као Комунална радна организација „Младост,, 24.02.1981. године и уписана је у судски регистар под бројем 1-499. Након разних трансформација под називом ЈП „Младост“ Опово послује од 28.12.2000. године на основу Одлуке о оснивању јавног предузећа „Младост“ Опово донете од стране Скупштине општине Опово под бројем 011-2/2000.

1.1. РЕСУРСИ КОЈИМА ПРЕДУЗЕЋЕ РАСПОЛАЖЕ

Опрема

Редни број	опрема	комада	Марка возила
1	тример стил фс 450	13	стил
2	моторна косачица	1	стил
3	трактор еуропард	1	еуропард
4	трактор фергусон	1	фергусон
5	теренска возила	1	Форд конект транзит
6	камиони	2	МАН, ФИАТ

7	опрема за зимску службу (епохе, посипачи, раоници)	2	
8	приколице (теретне и ауто)	1	
9	багер палазани	1	палазани
10	тракторска косачица	1	2042
11	мешалица за бетон	1	томос
12	дувач снега	1	вилиџер
13	дувач лишћа	1	вилиџер
14	моторна тестера	3	стил
15	моторна прскалица	5	вилиџер
16	електрични агрегат 5 киловата	1	
17	вибро плоча за равнање земље	1	
18	АПЦ апарат за варење	1	АПЦ
19	пумпа за фекалну воду	2	
20	видео надзор	1	
21	путничко возило	1	ФИАТ ПУНТО

1.2. НЕКРЕТНИНЕ

На основу Закона о јавној својини (Службени гласник РС бр. 72/11, 88/13, 105/14, 104/16 – др. закон, 108/16, 113/17, 95/18, 153/20 и 94/24) све непокретне и покретне ствари које користе органи и организације Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе, а које служе за остварење њихових права и дужности су ствари у јавној својини.

Сходно наведеном Закону ЈП "Младост" Опово користи непокретности и објекте

Непокретности и објекти које предузеће користи су:

- Управна зграда у улици ЈНА 7, Опово, површине 2 а 77 м2 која укључује канцеларије као и три стана. Управна зграда и канцеларије се не користи од 2012. године.
- Зграда Аутобуске станице Опово у улици Иве Лоле Рибара 1ј која укључује простор за смештај радника и канцеларије као и просторије аутобуске станице, билетарницу, чекаоницу за путнике и пероне за улаз и излаз аутобуса. Зграда обухвата и објекат који је накнадно саграђен и адаптиран за потребе благајне, обрачунске службе за воду и остале комуналне услуге. Бифе на Аутобуској станици који је служио за издавање као угоститељски објекат више се не издаје јер му је потребна адаптација.
- Водоводна зграда у улици Максима Горког 1 Опово, површине 200м2 укључује простор за смештај радника и канцеларије које нису у функцији. Обухвата и магацински простор за смештај водоводног материјала алата и резервних делова као и просторије за смештај механизације. Водоводна зграда обухвата и фабрику воде која има функцију постројења за производњу, пречишћавање и дистрибуцију воде, базен уз фабрику и базен поред фабрике.
- Главни вод сирове воде, смештен на потезу од Дунаваца општина Палилула - општина Опово у дужини од 1,8 км. до фабрике воде у Опову.
- Канализациона мрежа у Опову у ужем центру Опова као и у делу улице

Станка Томића и делу улице Иве Лоле Рибара.

- Водоводна мрежа на целој територији општине Опово.
- Главни вод сирове воде Опово - Баранда у дужини од 4,1 км
- Главни вод сирове воде Сакуле - Баранда у дужини од 8,5 км
- Главни вод сирове воде Опово - Сефкерин у дужини од 7,1 км
- Подстаница резервоар Сакуле смештен на улазу у Сакулама у функцији фабрике воде
- Подстаница резервоар Сефкерин смештен на улазу у Сефкерину у функцији фабрике воде
- Водоводна мрежа у Београдској улици у Опову

Мисија

Мисија ЈП „Младост“ Опово је да на основу природних ресурса, техничко-технолошке опремљености и кадровског потенцијала којима предузеће располаже, обезбеди дефинисаном броју потрошача уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање комуналних услуга са циљем унапређења животних услова грађана и посебним освртом на заштиту животне средине. Такође, у мисију ЈП „Младост“ Опово спада: стално унапређење квалитета комуналних делатности, уредно снабдевање грађана довољном количином квалитетне воде за пиће, стално одржавање и набавка нове, савременије опреме.

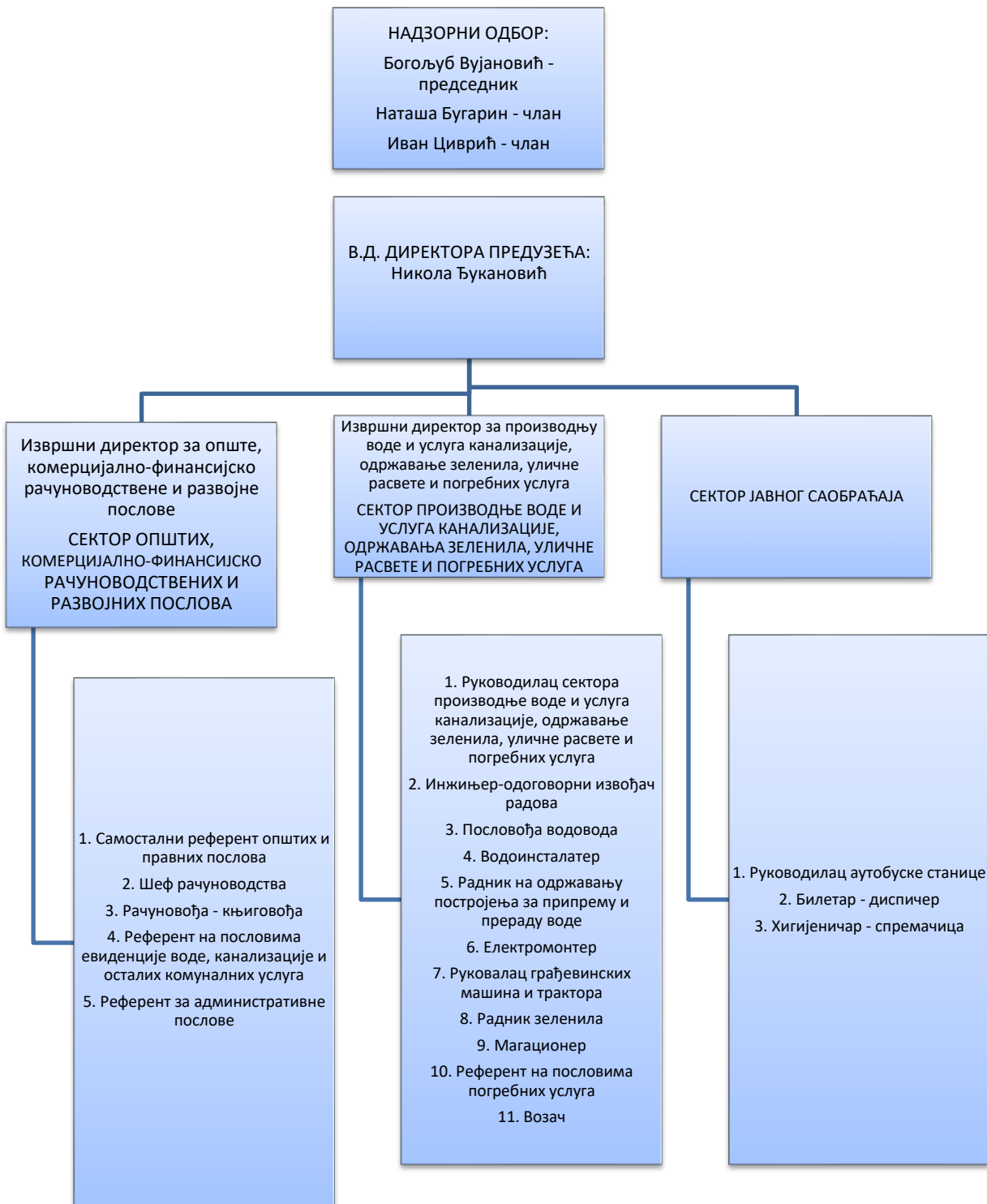
Да би мисија која се опредељује за предузеће била валидна и подстицајна она треба да испуњава неке услове и да има неке карактеристике, које ће је чинити употребљивом. Мисија треба да испуњава одређене услове који ће је чинити употребљивом као на пример:

- формулација циљева предузећа која омогућава да се напредак ка њима може мерити
- изјава о мисији треба да се разликује од мисије других предузећа
- изјава о мисији треба да определи задовољство клијента, а не бизнис који ће се обављати. На пример, мисија ЈП „Младост“ Опово не треба да буде само производња и дистрибуција воде, већ и повећање задовољства које људи имају трошећи свој новац на коришћење услуга ЈП „Младост“.
- изјава о мисији би требало да се односи на све оне који улажу у њу, тј. не треба да обухвати само предузеће већ и њихове клијенте, добављаче, јавност, запослене раднике
- изјава о мисији треба да буде инспиративна и подстицајна.

Визија

Визија ЈП „Младост“ Опово је стварање ефикасног система за снабдевање општине Опово питком водом и система за пречишћавање и одвод отпадних вода. Контрола квалитета воде и стална набавка савремених уређаја и опреме за контролу квалитета. Стварање предузећа у које становништво и општински органи имају пуно поверење је заједнички интерес.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА



Директор Предузећа је самосталан у вршењу послова из свог делокруга и за свој рад је одговоран Надзорном одбору и Оснивачу.

Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља директор Предузећа. Никола Ђукановић именован је за вршиоца дужности Јавног предузећа за производњу, пречишћавање и дистрибуцију воде „Младост“ Опово Решењем Скупштине општине Опово бр. 02-20/24 од 10.05.2024.године на мандатни период од 1 године.

Богољуб Вујановић, председник Надзорног одбора именован је по решењу Скупштине општине Опово број 02-61/23 од 28.12.2023.године почев од 31.12.2023.године, на мандатни период од 4 године.

Наташа Бугарин, члан Надзорног одбора именована је по решењу Скупштине општине Опово број 02-61/23 од 28.12.2023.године почев од 31.12.2023.године, на мандатни период од 4 године.

Иван Циврић, члан Надзорног одбора именован је по решењу Скупштине општине Опово број 02-61/23 од 28.12.2023.године почев од 31.12.2023.године, на мандатни период од 4 године.

1.4. ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2025.годину.

ОПШТА АКТА

- Статут
- Колективни уговор
- Правилник о организацији и систематизацији послова
- Правилник о канцеларијском и архивском пословању
- Правилник о ближим условима остваривању права и начину исплате солидарне помоћи запосленима
- Правилник о материјално финансијском пословању
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама
- Правилник о утврђивању расхода на који се не плаћа порез на додату вредност
- Правилник о поступању по пријавама грађана
- Правилник о стручном усавршавању и стипендирању
- Правила заштите од пожара
- Програм обуке радника из области заштите од пожара
- Правилник о руковању и одржавању електричних уређаја и

инсталацијама на местима угроженим од експлозивне атмосфере.

- Правилник о безбедности и здрављу на раду
- Правилник о заштити од статичког електрицитета.
- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке
- Правилник о уређивању поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама
- Правилник о безбедности саобраћаја и превоза у друмском саобраћају.
- Правилник о организацији рада Зимске службе
- Правилник о радној дисциплини и понашању запослених
- Упутство за расход основних средстава и ситног инвентара

- Правилник о интерној ревизији.
- Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања
- Упутство о евидентирању, кретању и контроли улазних фактура

1.5. ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ:

- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС”, број 54/09,73/10, 101/10,101/11,93/12,62/13,63/13,108/13,142/14,68/15 – др. закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021, 138/2022, 118/2021 – др. закон, 92/2023 и 94/2024)
- Закон о буџету Републике Србије за 2025. годину („Сл. гласник РС“, бр. 94/2024)
- Закон о комуналним делатностима (“Сл. гласник РС”, бр. 88/2011, 104/2016, 95/2018 и 94/2024)
- Закон о јавним предузећима (“Сл. гласник РС”, бр. 15/2016 и 88/2019)
- Одлука о обављању комуналне делатности на територији општине Опово
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС”, број 159/2020 и 116/2023)
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл. гласник РС”, број 27/14)
- Закон о раду („Сл. гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – одлука УС,113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење)
- Закон о привредним друштвима („Сл. гласник РС“, бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021)
- Закон о јавним набавкама („Сл. гласник РС”, бр. 91/2019 и 92/2023)
- Закон о архивској грађи и архивској делатности („Сл. гласник РС“, 6/2020)

- Закон о печату државних и других органа („Сл. гласник РС“, бр. 101/2007 и 49/2021)
- Закон о електронском фактурисању („Сл. гласник РС“, бр. 44/2021, 129/2021, 138/2022, 92/2023 и 94/2024)
- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 90/2024)
- Закључак о смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027 година ЈП „Младост“ Опово (Општинско веће на седници одржаној 18.12.2024.године).
- Закон о превозу путника у друмском саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015, 41/2018, 44/2018 - др. закон, 83/2018, 31/2019 и 9/2020)
- Закон о међународном превозу у друмском саобраћају ("Сл. лист СРЈ", бр. 60/98, 5/99 - испр., 44/99, 74/99 и 4/2000 - испр. и "Сл. гласник РС", бр. 101/2005, 101/2005 - др. закон, 18/2010 и 68/2015 - др. закони)
- Закон о облигационим односима ("Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ и 57/89, "Сл. лист СРЈ", бр. 31/93, "Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 - Уставна повеља и "Сл. гласник РС", бр. 18/2020)
- Закон о заштити података о личности ("Сл. гласник РС", бр. 87/2018)
- Закон о слободном приступу инфомрацијама од јавног значаја ("Сл. гласник РС", бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009, 36/2010 и 105/2021)
- Закон о заштити потрошача ("Сл. гласник РС", бр. 88/2021)
- Закон о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др. закон)
- Закон о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС, 98/2013 - одлука УС, 132/2014, 145/2014, 83/2018, 31/2019, 37/2019 - др. закон, 9/2020, 52/2021 и 62/23)
- друга интерна акта и подзаконски акти

Закони и Уредбе обавезујући су за сва јавна предузећа.

Сви Закони, Подзаконска и Интерна акта су прописи који су на снази у тренутку израде Програма пословања јер правна норма важи у простору и времену, тј примењује се пропис који важи на дан креирања документа у Републици Србији

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Основни циљ који Предузеће жели да постигне у 2025. години је првенствено задовољење основног интереса због кога је и основано:

- Уредно снабдевање грађана здравом пијаћом водом
- Побољшање обима и квалитета услуга у складу са важећим

одлукама и захтевима

- Уредно и квалитетно пружање услуга
- Побољашање техничке опремљености предузећа
- Усавршавање организације рада кроз већу упосленост кадрова

Интезивирање свих активности ради остваривања још бољих финансијских ефеката кроз:

- повећање процента наплате комуналних услуга,
- контрола прихода и расхода,
- контролу коришћења радног времена,
- повећање зарада и животног стандарда запослених у складу са финансијским могућностима предузећа, а према важећим законским прописима.

Основна делатност ЈП „Младост“ је снабдевање становништва водом.

потрошња воде у м ³

	2023.	план 2024.	31.10.24.	процена 2024.	план 2025.
Физичка и правна лица	526.800	600.000	474.532	551.412	600.000

Одржавање гробних места је посао који обавља Предузеће.

број нових гробних места

	2023.	план 2024.	31.10.24.	процена 2024.	план 2025.
Опово	600	375	300	375	380
Баранда	150	100	80	100	120
Сакуле	200	150	120	150	170
Сефкерин	150	170	150	170	190
укупно	1100	795	650	795	860

Процена остварења како прихода тако и расхода за 2024. годину заснована је на остварењу на дан 31.10.2024. године са пројекциом до краја године.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

У 2024. години купљена су 3 примера за кошење траве у вредности од 220 динара, 10 канцеларијских столица, 1 штампач и 1 хладњак-фрижидер. У вредности од 103 динара.

На основу Посебног програма коришћења субвенција за 2024. годину планирана су средства у износу од 3.000 динара за водоснабдевање (замена ПЛЦ контролера за фабрику воде и бунаре) и 9.000 динара за покриће разлике трошкова за испоручену електричну енергију за функционисање система водоснабдевања насељених места општине Опово за период април – децембар 2024.године.

Краткорочна потраживања из пословања износе 22.727 динара, а краткорочне обавезе из пословања износе 5.217 динара.

Нераспоређена добит по процени остварена је у износу од 333 динара.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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	27.633	18.783
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	284	245
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	284	245
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	27.349	18.538
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	7.684	5.593
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	19.665	12.945
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	30.663	33.152

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.845	4.769
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	257	192
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.504	4.504
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	84	73
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАПНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.299	4.192
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.299	4.192
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	22.158	22.727
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	22.158	22.727
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
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	204	1.169
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	157	295

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	58.296	51.935
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	31.449	35.398
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24.176	24.761
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	165	165
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	7.108	10.472
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.900	6.497
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	208	3.975
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	2	2.084
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	2	2.084
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		2.084
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	2	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	41	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26.804	14.453
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.670	5.217
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	6.670	5.217
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	238	135
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	12.458	3.569
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	12.458	3.569
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	5.942	5.454
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.780	4.443
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.152	992
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	10	19
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	1.496	78
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	58.296	51.935
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

2.3. БИЛАНС УСПЕХА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

Укупни приходи планирани су за 2024. годину у износу од 71.967 динара а процена прихода за 2023. годину износи 83.553 динара.

Укупни расходи планирани су за 2024. годину у износу од 71.634 динара а процена расхода 2024. годину износи 83.090 динара. У складу са приходима процењени су и расходи.

Планирана добит за 2024.годину износи 463 динара, и очекује се да ће се остварити у износу од 333 динара.

Прилог 1а

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	81.063	69.530
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	67.234	66.166
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	67.234	66.166
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	13.829	3.364
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	81.015	70.428
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17.260	16.654
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	39.561	38.858
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29.583	29.576
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.482	4.481
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.496	4.801
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.600	1.500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18.913	10.778
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.681	2.638
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	48	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		898
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.590	1.616
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.590	1.616
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	950	1.013
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	950	1.013
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	640	603
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	900	821
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.125	193
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	83.553	71.967
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	83.090	71.634
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	463	333
	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		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	463	333
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	463	333
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ИИИИ. 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		

2.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У токовима готовине се види прилив и одлив средстава као и готовина на крају обрачунског периода.

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	78724	72980
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	67234	66166
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1590	1616
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	9900	5198
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	75041	72853
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	38864	36491
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	34065	34057
4. Плаћене камате у земљи	3010	950	1013
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	10	19
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1152	1273
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3683	127
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
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	1140	332
1. Куловина акција и удела	3024		
2. Куловина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1140	332
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1140	332
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2496	0

1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2496	
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
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2496	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	78724	72980
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	78677	73185
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	47	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		205
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	157	1374
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	204	1169

2.5. АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

У области корпоративног управљања спроведене су следеће активности:

- донети су оснивачки акт, статут и друга акта
- спроведено је усавршавање запослених
- запослени су упознати са ефикасним остваривањем и заштитом права у интересу друштва
- постоји одговорност органа друштва према запосленима,
- постоји транспарентност у раду и доношењу одлука органа управе,
- спроведен је професионализам и етичност у раду органа управе,
- спроведено је благовремено, потпуно и тачно извештавање и објављивање свих битних информација,
- спроведена је ефикасна контрола над финансијским и пословним активностима предузећа да би се заштитила права и законити интереси запослених.

У 2019. години било је усавршавање у области корпоративног управљања тј. полагање и стицање лиценце шефа рачуноводства, оформљена је радна група за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у предузећу као и доношење стратегије управљања ризицима.

- спроведена је обука запослених у области етике и интегритета коју је предузеће дужно да спроведе до 31.12.2023.године.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

3.1. ЦИЉЕВИ

Циљеви предузећа одређују тежње предузећа у поступцима задовољења мисије предузећа, жељена будућа стања и резултате које је потребно остварити планираним и организованим активностима структура предузећа.

Циљеви ЈП „Младост“:

- смањење губитака воде у мрежи кроз нове инвестиције и ревитализацијом водоводне мреже
- прикључење нових корисника на водоводну и канализациону мрежу
- повећање техничке опремљености
- постићи задовољство код потрошача производњом квалитетне воде и пружањем комуналних услуга
- да се са што мање улагања у елементе производње оствари што већи резултат
- да се обезбеди сопствени развој проширењем постојећих капацитета
- остварити задовољење економских потреба радног колектива, путем одговарајућих зарада и услова рада.

Циљеви се сматрају примарном планском одлуком којом се битно мотивише и контролише понашање предузећа. Дугорочни циљ ЈП „Младост“ је остварење профита, али уз освртање на потребе и захтеве потрошача.

Прилог 2

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	2027. година		
смањење губитака у мрежи	сад. губ.	2024	7300000	6900000			књиг. евиденција и ев. на водоводу	ревитализација постојеће мреже
прикључење нови кор. на мрежу	постој. прик.	2024	4175	4200			књига и помоћна евиденција	проширење постојеће мреже
повећање тех. опремљености	сад. вр. оп.	2024	7664	3090			књига и помоћна евиденција	набавка возила и опреме обухваћена планом инвестиција

3.2. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Слабија наплата потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.000	редовно слање опомена, тужби и искључење са водоводне мреже
Слаб квалитет воде за пиће	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	500	испирање водоводне мреже, хлорисање
Климатске промене (суша)	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	1.200	увођење блок тарифе
Сајбер инциденти	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		инсталирање антивируса на свим рачунарима
Природне катастрофе (олуја, поплава, земљотрес, пожари, екстрмне временске прилике)	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Недостатак квалификоване радне снаге	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Енергетска криза	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		уштеда
Избијање пандемије	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Макроекономска кретања	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Прекид пословања	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Ватра, експлозија	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Политички ризици и насиље	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Промене у законодавству и регулативи	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избора из падајућег менија:

- Број 1 - Ниска вероватноћа
- Број 2 - Умерена вероватноћа
- Број 3 - Висока вероватноћа

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

- Број 1 - Низак утицај
- Број 2 - Умерен утицај
- Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Принципи процене и управљања ризицима у водоводном систему и праћење и извештавање о индикаторима ризика квалитета воде за пиће, изнети у овом раду дају оквир за добро управљање и као предуслов могу осигурати хигијенски исправну воду на месту коришћења, заштиту здравља корисника и очување животне средине.

Најефикасније средство за осигурање квалитета воде за пиће и заштиту здравља грађана, у свим водоводима без обзира на величину, је усвајање превентивног приступа управљања који обухвата све кораке од изворишта, резервоара, дистрибутивног система до потрошача. Превентивни приступ управљања ризицима обухвата елементе HACCP и ISO 9001 и може се применити на све водоводне системе без обзира на величину. Ова „општа матрица управљања“ садржи и одређује четири опште области:

- **Обавеза управљања квалитетом воде за пиће**
Обухвата развој обавезе управљања квалитетом воде за пиће у оквиру одговорних у водоводу, локалној самоуправи или самих корисника. Успешна примена захтева активно учешће регионалне службе за јавно здравље и инспекцију у складу са законским овлашћењем.
- **Анализа система и управљања**

Обухвата разумевање целокупног водоводног система, опасности и догађаје који могу угорзити квалитет воде за пиће, превентивне мере и оперативну контролу неопходну да се осигура хигијенски исправна вода за пиће.

- **Предуслови за захтевани квалитет воде за пиће**

Обухвата основне елементе добре праксе, као што су обука упошљеника или изабраних корисника на одржавању, укључење локалне самоуправе кроз периодичну оцену функционисања система успостављањем документације и извештавања.

- **Надзор**

Обухвата контролу водовода од стране надлежних инспекцијских служби и регионалног санитарно-хигијенског надзора здравствене службе. Ове компоненте обезбеђују основу за континуирано побољшање услова водоснабдевања.

Превенција је суштинска карактеристика делотворне процене и управљања ризицима у водоводном систему. Превентивне мере су оне акције, активности и процеси који се користе да се спрече опасности од дешавања или да се оне смање на прихватљиви ниво.

Опасности се могу десити било где у водоводном систему и зато превентивне мере могу да контролишу више од једне опасности, док је за неке опасности потребно да се примене више од једне превентивне мере да би биле успешне. Идентификација и примена превентивних мера захтева разматрање важног принципа приступа вишеструких баријера. Снага овог приступа је у томе што се испад једне баријере може надокнадити делотворним радом преосталих баријера и тиме минимизирати вероватноћа да загађивачи прођу кроз целокупни систем пречишћавања и да они буду у довољној мери присутни да проузрокују опасност. Традиционалне превентивне мере уграђене су у одређени број баријера, укључујући ту:

1. Управљање извориштем и заштита извора воде;
2. Физичка и санитарно-хигијенска заштита резервоара воде;
3. Пречишћавање;
4. Дезинфекција;
5. Заштита и одржавање дистрибутивног система

3.3. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	31.391	32.021	31.449	32.119
	Реализација	32.196	31.449	35.398	-
	% одступања реализације од плана	+3%	-2%	+13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	+13%	-9%
Укупна имовина	План	29.527	26.134	27.633	-
	Реализација	25.814	26.493	18.783	-
	% одступања реализације од плана	-13%	+1%	-32%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	-29%	-100%
Пословни приходи	План	67.002	71.888	81.083	82.429
	Реализација	61.173	70.231	69.530	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-2%	-14%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	-1%	+19%
Пословни расходи	План	67.298	73.253	81.015	83.322
	Реализација	59.804	70.771	70.428	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-3%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+18%	-0%	+18%
Пословни резултат	План	-296	-1.365	68	-893
	Реализација	1.369	-540	-898	-
	% одступања реализације од плана	-563%	-60%	-1421%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-139%	+66%	-1%
Нето резултат	План	1.279	185	463	363
	Реализација	185	208	333	-
	% одступања реализације од плана	-86%	+12%	-28%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+60%	+9%
Број запослених на дан 31.12.	План	24	24	23	24
	Реализација	23	22	24	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-8%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-4%	+9%	0%
Просечна нето зарада	План	72	72	73	74
	Реализација	70	72	73	-
	% одступања реализације од плана	-3%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+1%	+1%
Инвестиције	План	2.800	1.180	1.140	3.090
	Реализација	716	525	320	-
	% одступања реализације од плана	-74%	-56%	-72%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-27%	-39%	+866%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.

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

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	2659	2895	2846	2998
ROA	1	1	2	2
ROE	1	1	1	1
Оперативни новчани ток	62404	73742	69530	82429
Дуг / капитал	65	63	59	53
Ликвидност	132	130	331	167
% зарада у пословним приходима	51	50	55	50

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	7180	8751	5884	6400
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	7180	8751	5884	6400

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	3500	3500	12000	8000
	Пренето	3500	3500	12000	-
	Реализовано	3500	3500	12000	-
Остали приходи из буџета	План	10500	16410	15116	14157
	Пренето	12085	16410	15116	-
	Реализовано	12085	16410	15116	-
Укупно приходи из буџета	План	14000	19910	27116	22157
	Пренето	15585	19910	27116	-
	Реализовано	15585	19910	27116	-

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

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2025. ГОДИНЕ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

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	5.332	10.824	16.235	21.647
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	80	159	239	318
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	80	159	239	318
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	5.332	10.665	15.997	21.329
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	1.921	3.842	5.763	7.684
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	3.411	6.823	10.234	13.645
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	7.130	14.260	21.390	28.520
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	965	1.930	2.895	3.860
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	45	90	135	180
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	900	1.800	2.700	3.600
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	20	40	60	80
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	810	1.620	2.430	3.240
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	810	1.620	2.430	3.240
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	5.050	10.100	15.150	20.200
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.050	10.100	15.150	20.200
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 амортизованом 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	235	470	705	940
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	70	140	210	280
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	12.462	25.084	37.625	50.167
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	8.280	16.560	24.839	33.119
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.440	12.881	19.321	25.761
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	41	83	124	165
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАПОРИЗАЦИОНЕ 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	1.798	3.597	5.395	7.193
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.708	3.415	5.123	6.830
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	91	182	272	363
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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 уземљи	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				
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	4.262	8.524	12.786	17.048
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	1.600	3.200	4.800	6.400
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	1.600	3.200	4.800	6.400
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	30	60	90	120
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.525	3.050	4.575	6.100
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	1.525	3.050	4.575	6.100
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445				
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	1.088	2.175	3.263	4.350
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	860	1.720	2.580	3.440
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	223	445	668	890
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5	10	15	20
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	20	39	59	78
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	12.542	25.084	37.625	50.167
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Биланс стања је финансијски извештај, који приказује стање средстава и изворе тих средстава у одређеном временском тренутку. То је табеларни приказ активе и пасиве при чему је увек АТКИВА=ПАСИВА. Актива се састоји од сталне имовине и обртних средстава, а пасива се састоји од капитала и обавеза. Обавезе могу бити краткорочне и дугорочне.

У планирању Биланса стања за 2025. годину пошло се од процене остварења на дан 31.12.2024 .године. Узете су у обзир све планиране пословне промене које су предвиђене у 2025. години.

Стална имовина (класа 0) је умањена за амортизацију периода који посматрамо и увећана за нове набавке основних средства.

Када су потраживања у питању планирана су у мањем износу јер се планира повећање принудне наплате сталним слањем опомена, утуживањем грађана и искључењем грађана са водоводне мреже за неплаћање комуналних услуга у 2025. години.

У обавезама највећи износ односи се на :

- обавезе према добављачима
- обавезе за зараде (односе се на зараде запослених за децембар месец текуће године).
- остали лични расходи и накнаде као што су обавезе за привремено повремене послове, накнаде по уговорима о делу, јубиларне награде и отпремнине приликом одласка радника у пензију

Обавезе према добављачима планиране су у Програму пословања за 2025. годину у мањем износу јер ће се од повећане наплате потраживања платити заостале обавезе према добављачима и остале обавезе.

Обавезе по основу кредита од домаћих банака планиране су у износу од 6.400 динара. Рате кредита који је рефинансиран измирују се редовно. Кредит истиче у 2025.години. Позајмице на текућим рачунима код банака користе се по потреби за обртна средства.

4.2. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025. ДО 31.12.2025. ГОДИНЕ

Прилог 5а

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	20.607	41.215	61.822	82.429
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	18.522	37.045	55.567	74.089
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	18.522	37.045	55.567	74.089
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	2.085	4.170	6.255	8.340
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	20.831	41.661	62.492	83.322
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.600	11.200	16.800	22.400
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10.450	20.900	31.350	41.800
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	8.219	16.438	24.656	32.875
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.245	2.491	3.736	4.981
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	986	1.972	2.958	3.944
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	400	800	1.200	1.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.329	6.658	9.987	13.316
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.052	2.103	3.155	4.206
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	223	447	670	893
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	444	889	1.333	1.777
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	444	889	1.333	1.777
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	259	518	776	1.035
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	259	518	776	1.035
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	186	371	557	742
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (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	184	367	551	734
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	55	110	165	220
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	21.235	42.470	63.705	84.940

	ЛЪ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	21.144	42.289	63.433	84.577
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	91	182	272	363
	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				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	91	182	272	363
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	91	182	272	363
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ІV. 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				

Биланс успеха је финансијски извештај у коме се прецизирају приходи, расходи и резултат које је Предузеће остварило у одређеном временском периоду.

Приходи/расходи су разврстани у три групе: пословни, финансијски и остали.

4.3. ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2025. ГОДИНЕ

Прилог 56

**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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	21.235	42.470	63.705	84.940
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	18.522	37.045	55.567	74.089
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	444	889	1.333	1.777
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.269	4.537	6.806	9.074
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	19.999	39.998	59.996	79.995
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	10.049	20.097	30.146	40.194
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	9.464	18.928	28.392	37.856
4. Плаћене камате у земљи	3010	259	518	776	1.035
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	5	10	15	20
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	223	445	668	890
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.236	2.473	3.709	4.945
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
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	773	1.545	2.318	3.090
1. Куповина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	773	1.545	2.318	3.090
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	773	1.545	2.318	3.090
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	521	1.042	1.563	2.084
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	521	1.042	1.563	2.084
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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	521	1.042	1.563	2.084
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	21.235	42.470	63.705	84.940
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	21.292	42.585	63.877	85.169
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	57	115	172	229
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	292	585	877	1.169
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	235	470	705	940

Извештај о токовима готовине садржи информације о приливима и одливима готовине класификованих према пословним, инвестиционим и финансијским активностима. Ради се о финансијским извештајима који омогућавају да се прати новац који улази и излази из Предузећа и тако се добија потпуни увид у ликвидност и солвентност Предузећа.

Овај извештај говори о три ствари:

1. Одакле долази готовина током извештајног периода;
2. Како је готовина коришћена током периода;
3. До каквих промена је дошло у готовини на крају у односу на почетак периода;

Токови готовине из пословних активности чине плаћене трансакције са којих произилазе пословни приходи и расходи, а самим тим утичу и на крајњи финансијски резултат пословања..

Токови готовине из активности инвестирања су концентрисани на промене у сталној имовини Предузећа, које чине нематеријална, материјална и финансијска улагања, у

току посматраног периода од којег се очекује да ће у дужем периоду од једне године утицати на износ будуће добити и новчане токове Предузећа.

ПРИЛИВИ од продаје планирани су на основу прихода за наведени период. Приливи највећим процентом су од вршења услуга основне делатности и од условљених донација и субвенција из Буџета Општине.

ОДЛИВИ су планирани на основу :

- планираних расхода (група 51,53,55) са додатим ПДВ-ом,
- планираних исплата зарада и других личних примања (група 52)
- планирана исплата камата је по плану отплате лизнга са додатом планском каматом од купаца,
- планирани одливи за набавку основних средстава су у износу од 1.140 динара за 2024.годину као што је и у плану инвестиција (табела 16).
- Одливи по кредитима су одливи по плану отплате.

Одливи по основу јавних прихода односе се на одливе за ПДВ (ПДВ из пословних прихода – ПДВ из трошкова групе 51,53,55 као одбитни ПДВ), накнаде за коришћење и испуштене воде, порез на добит и порез на имовину.

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА

Планирани приходи у Програму пословања за 2025. годину износе 84.940.000 динара.

Сви поменути приходи заступљени су у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2025. годину. У табели су детаљно приказани.

нови конто	стари конто	П Р И Х О Д И	ОСТВАРЕНО	процена	ПЛАН
			31.10.24.	2024	2025
61420		Приходи од вршења услуга - вода	36.668.855,50	44.202.626,00	48.403.000,00
61421		Приходи од коришћења погребних колица	55.200,00	66.240,00	72.000,00
61422		Приходи од вршења услуга водоинсталатера 20 %	61.185,52	73.422,00	80.000,00
61423		Приходи од вршења услуга водоинсталатера 10 % и прикључ.	142.400,00	170.880,00	188.000,00
61424		Приходи од нових гробних места и коришћења	1.666.421,80	1.990.000,00	2.000.000,00
61425		Приходи од погонске спрем.систем			4.300.000,00
61426		Приходи од израде опсега	337.500,00	350.000,00	385.000,00

61429	Приходи од услуга за издате техничке услове	60.000,00	72.000,00	80.000,00
61430	Приходи од коришћења капеле	30.000,00	36.000,00	40.000,00
61431	Приходи од сагласности за прикључак	328.800,00	394.560,00	434.000,00
61432	Приходи од услуга перонизације	2.719.047,80	3.262.869,00	3.400.000,00
61433	Приходи од процента за продате маркице	215.254,62	258.305,00	280.000,00
61435	Приходи од зимске службе	513.199,24	615.839,00	600.000,00
61437	Приходи од услуга за потребе локалне самоуправе	13.754.331,28	14.500.000,00	13.557.000,00
61442	Приходи од услуга другим лицима		43.300,00	80.000,00
61443	Приходи од наплате пијачарине	144.200,00	173.040,00	190.000,00
64000	Приходи од премија - провизија банке	7.600,00	9.120,00	10.000,00
64101	Приходи од субвенција	3.000.000,00	3.000.000,00	8.000.000,00
65050	Приходи од закупа пословних просторија	22.579,37	27.095,00	30.000,00
65051	Приходи од закупа пијачног простора	327.916,66	327.916,00	300.000,00
66233	Приходи од камата - правна лица и грађани	1.346.596,00	1.615.915,00	1.777.000,00
67320	Приходи од продаје отпадног материјала	279.200,00	335.040,00	200.000,00
67521	Наплаћена отписана потраживања - моб. тел. радници	204.420,00	245.304,00	270.000,00
67990	Остали непоменути приходи	200.658,23	240.790,00	264.000,00
		62.085.366,02	72.010.261,00	84.940.000,00

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА

Планирани расходи у Програму пословања за 2025. годину износе 84.576.573 динара.

Највеће повећање расхода односи се на пословне расходе. То су расходи за утрошену електричну енергију, горива, мазива, материјала за одржавање водоводне мреже и постројења, резервних делова, штампања и разношења рачуна, анализу воде и трошкове осигурања.

Расходи зарада и других личних примања за 2025. годину износе 37.855.980,00 динара и повећани су за 10% на основу Закључка Општинског већа од 18.12.2024.године. Ово повећање масе зарада потребно је ради усаглашавања сталних примања запослених у складу са Законом о раду и колективним уговором (накнада за топли оброк, регрес за годишњи одмор, минули рад, прековремени сати и остали додаци на зараде запослених).

Трошкови амортизације планирани су на нивоу од 1.600.000,00 динара.

Сви поменути расходи заступљени су у табелама у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2025. годину. У доле наведеној табели детаљно су приказани сви расходи.

нови конто	стари конто	РАСХОДИ	ОСТВАРЕНО	процена	ПЛАН
			31.10.24.	2024	2025
51110		Трош. матер. филтерска испуна			4.000.000,00
		Трошкови помоћног материјала - хлор	510.000,00	612.000,00	700.000,00
51200		Трошкови материјала за одржавање водоводне мреже	189.046,90	226.856,00	250.000,00
51208		Трошкови рачунарске пратеће опреме	6.250,00	7.500,00	30.000,00
51210		Трошкови канцеларијског материјала	134.678,34	161.614,00	180.000,00
51230		Трошкови алата и ситног инвентара	41.483,33	50.000,00	80.000,00
51240		Трошкови ХТЗ опреме			150.000,00
51242		Трошкови електро материјала			
51261		Трошкови материјала за одржавање просторија	122.400,00	146.800,00	170.000,00
51262		Трошкови соли за посипање путева у зимском периоду	134.400,00	161.280,00	450.000,00
		Трошкови безоловног бензина БМБ	440.914,84	530.000,00	650.000,00
51304		Трошкови дизел горива	945.351,70	1.134.422,00	1.190.000,00
51305		Трошкови за моторна уља и антифриз	46.583,52	54.700,00	60.000,00
51339		Трошкови електричне енергије - водовод и просторије	11.027.817,16	13.233.343,00	14.000.000,00
51401		Трошкови резервних делова за путничка возила	51.078,33	61.293,00	70.000,00
51402		Трошкови резервних делова за теретна возила	65.081,25	78.097,00	90.000,00
51403		Трошкови резервних делова за мале радне машине	156.016,66	187.220,00	210.000,00
51404		Трошкови резервних делова за основна средства	7.281,48	8.737,00	20.000,00
51405		Трошкови резервних делова за радну машину марке Palazzani			100.000,00
52000		Трошкови нето зарада	17.559.644,89	21.387.710,00	23.105.633,00
52001		Трошкови пореза на зараде	2.192.648,87	2.613.043,00	3.227.537,00
52002		Трошкови доприноса на терет запосленог	4.520.215,92	5.575.500,00	6.542.198,00
52110		Трошкови осталих доприноса на зараде на терет послодавца	3.677.285,30	4.480.833,00	4.980.612,00
52200		Трошкови накнада по уговору о делу	493.827,30	546.295,00	650.000,00
52410		Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	2.251.074,65	2.665.023,00	1.200.000,00
52600		Трошкови накнада члановима надзорног одбора	493.827,20	592.593,00	592.593,00
52900		Трошкови отпремнине приликом одласка у пензију			
52903		Јубиларне награде			250.000,00
52904		Солидарна помоћ запосленима у складу са нормативним актом	30.000,00	150.000,00	300.000,00
52910		Накнада трошкова запослених за превоз на посао и са посла	635.737,75	762.886,00	840.000,00

52911	Трошкови превоза на службеном путу	3.798,00	4.600,00	6.000,00
52992	Трошкови пакетића деци запослених за нову годину		80.000,00	105.000,00
53010	Трошкови усл. за инвест. одрж.	3.770.615,27	4.000.000,00	5.000.000,00
53011	Трошкови изнајмљивања камиона са корпом			
53150	Трошкови телефонских услуга	91.050,00	109.260,00	140.000,00
53153	Трошкови телефонских услуга за службене телефоне	576.714,61	692.056,00	760.000,00
53154	Трошкови интернета	273.791,09	328.550,00	450.000,00
53155	Трошкови штампе и разношења рачуна	2.332.831,94	2.799.398,00	3.100.000,00
53190	Трошкови транспортних услуга			
53200	Трошкови услуга одржавања теретних возила	58.750,00	70.500,00	200.000,00
53201	Трошкови услуга одржавања путничких возила	18.825,00	22.590,00	80.000,00
53202	Трошкови услуга одржавања основних средстава	956.310,00	1.150.000,00	1.265.000,00
53203	Трошкови услуга одржавања малих машина	52.670,00	63.204,00	100.000,00
53204	Трошкови услуга одржавања радне машине марке Palazzani	127.900,00	150.000,00	180.000,00
53206	Трошкови сервиса водомера	206.645,00	250.000,00	280.000,00
53207	Трошкови одржавања громобранске мреже			100.000,00
53208	Трошкови одржавања рачунарске мреже	30.000,00	90.000,00	360.000,00
53209	Трошкови одржавања видео надзора			100.000,00
53210	Трошкови услуга дератизације			
53500	Трошкови рекламе и оглашавања	71.575,00	85.890,00	95.000,00
53560	Трошкови спонзорства култ., уметн., спорт. и сл. маниф.			50.000,00
53900	Трошкови анализе воде	663.007,00	795.608,00	875.000,00
53921	Трошкови одношења смећа	22.309,10	26.772,00	35.000,00
53931	Трошкови за услуге заштите на раду	80.000,00	96.000,00	96.000,00
53992	Трошкови осталих услуга	39.711,00	47.653,00	50.000,00
54000	Трошкови амортизације	1.500.000,00	1.500.000,00	1.600.000,00
55000	Трошкови ревизије финансијских извештаја	120.000,00	202.000,00	165.000,00
55010	Трошкови адвокатских услуга			300.000,00
55020	Трошкови пп заштите			96.000,00
55041	Трошкови акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања			500.000,00
55050	Трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	124.783,33	150.000,00	180.000,00
55101	Трошкови услуга ресторана			100.000,00
55070	Трошкови услуга за измене које се врше на постојећим програмима за рачунаре	637.292,27	764.750,00	900.000,00
55100	Трошкови репрезентације	124.816,17	150.000,00	180.000,00
55200	Трошкови премије осигурања основних средстава		100.000,00	100.000,00
55230	Трошкови премије осигурања аутомобила	27.305,00	35.000,00	140.000,00
55240	Трошкови премија осигурања радника	84.676,50	84.676,50	120.000,00

55241	Трошкови премија осигурања од опште одговорности		30.000,00	30.000,00
55300	Трошкови платног промета банака	46.153,57	55.385,00	60.000,00
55306	Трошкови за банкарске услуге	172.831,36	207.400,00	230.000,00
55400	Трошкови чланарина привредним коморама	20.916,00	25.100,00	30.000,00
55420	Трошкови чланарина пословним удружењима	21.000,00	25.200,00	30.000,00
55500	Трошкови пореза на имовину			30.000,00
55520	Трошкови накнада за испуштену воду	62.622,47	75.150,00	90.000,00
55521	Трошкови накнада за коришћење вода	122.823,58	147.400,00	180.000,00
55552	Остали порези - еко такса	100.000,00	100.000,00	100.000,00
55590	Трошкови остали непоменутих пореза - превоз	64.404,31	77.285,00	85.000,00
55910	Трошкови за таксе (админ., судске, конзуларне)	338.630,00	500.000,00	550.000,00
55990	Други нематеријални трошкови - обезбеђење	6.600,00	7.920,00	10.000,00
56200	Расходи камата по обавезама из кредита	594.077,36	712.900,00	785.000,00
56230	Расходи камата по обавезама из дужничко повер. односа	251.611,65	301.000,00	250.000,00
56250	Расходи камата по обавезама за poreze	61.114,10	73.336,00	70.000,00
57990	Ostali nematerijalni rashodi	119.768,66	120.000,00	150.000,00
		59.710.574,73	71.734.328,50	84.576.573,00

4.5. ИЗНОС И ДИНАМИКА ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	12.000.000	12.000.000	12.000.000	0	
Остали приходи из буџета*	12.530.000	12.530.000	12.530.000	0	
УКУПНО	24.530.000	24.530.000	24.530.000	0	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
Остали приходи из буџета*	3.539.250	7.078.500	10.617.750	14.157.000
УКУПНО	5.539.250	11.078.500	16.617.750	22.157.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

На основу процене утрошених средстава из буџета општине Опово у 2024. години направљена је динамика прихода из буџета за 2025. годину.

Субвенције и остали приходи из буџета укупно износе 22.157.000,00 динара и односе се на поверене послове одржавања јавних зелених површина, гробалња и путног земљишта на територији општине Опово у износу од 14.157.000 динара и на субвенције за водоснабдевање у износу од 8.000.000,00 динара.

4.6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	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.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	21.457.893	21.387.710	5.776.408	11.552.817	17.329.225	23.105.633
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	29.583.299	29.576.253	8.218.842	16.437.684	24.656.526	32.875.368
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	34.064.168	34.057.086	9.463.995	18.927.990	28.391.985	37.855.980
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	23	24	24	24	24	24
4.1.	- на неодређено време	22	22	22	22	22	22
4.2.	- на одређено време	1	2	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу	610.000	546.295	162.500	325.000	487.500	650.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	4	4	4	4	4
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.134.183	2.665.023	300.000	600.000	900.000	1.200.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	2	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	592.596	592.596	148.130	296.261	444.391	592.521
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	852.500	762.886	210.000	420.000	630.000	840.000
20	Дневнице на службеном путу	7.000	4.600	1.500	3.000	4.500	6.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију						
23	Број прималаца отпремнине						
24	Јубиларне награде	50.000	52.834	62.500	125.000	187.500	250.000
25	Број прималаца јубиларних награда	1	1	2	2	2	2
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	150.000	30.000	75.000	150.000	225.000	300.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	100.000	80.000	26.250	52.500	78.750	105.000
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

Укупни трошкови зарада планирани су у Програму пословања ЈП „Младост“ Опово за 2025. годину у износу од 37.855.980,00 динара.

Број запослених радника на дан израде Програма пословања за 2025. годину је 24. До краја 2025. године планирано је 24 запослена радника. Планирани расходи зарада приказани су у прилогу 11 на крају Програма пословања.

Накнаде члановима Надзорног одбора остају на нивоу планираних и процењених за 2024. годину и износе 592.521,00 динара. Председник надзорног одбора прима накнаду од 12.000 динара нето а чланови надзорног одбора примају накнаду по 10.000 динара нето. Прилог 12 са динамиком и износима ових примања налази се на крају програма пословања.

Трошкови превоза запослених за 2025.годину планиран је на нивоу процене за 2024. годину и износи 840.000,00 динара на годишњем нивоу.

Трошкови за остала лична примања (солидарна помоћ, службени пут..) планирани су на нивоу 2024. године.

Сви трошкови зарада и других личних примања планирани су у складу са Смерницама за израду програма пословања за 2025. годину које је донела Влада Републике Србије и Закључка Општинског Већа Општине Опово.

Поменути расходи се налазе у табели трошкови запослених.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Расподела процењене добити за 2025. годину планирана је у складу са актом о буџету јединице локалне самоуправе за 2025. годину.

Део добити предузећа за 2017, 2018, 2019. и 2020. годину уплаћена је у буџет јединици локалне самоуправе у износу од 315.316,71 динара, а добит за наредне године остала је нераспоређена.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова (радних места) у ЈП „Младост“ Опово обезбеђује се:

- прилагођеност унутрашње организације предузећа целини послова који се обављају у предузећу
- стручно, ефикасно, рационално и усклађено вршење послова предузећа
- ефикасно, законито и благовремено одлучивање и спровођење одлука у вези пословања предузећа
- груписање истоврсних или сродних и међусобно повезаних послова у одговарајуће технолошко – производне целине, односно организационе делове
- ефикасна сарадња организационих делова.

У ЈП „Младост“ постоје следеће основне организационе целине:

1. Сектор општих комуналних, финансијских, рачуноводствених и развојних послова
2. Сектор производње воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга
3. Сектор јавног саобраћаја.

У Сектор општих комуналних, финансијских, рачуноводствених и развојних послова спадају следећа радна места:

1. Директор предузећа
2. Извршни директор за опште, комерцијалне-финансијско рачуноводствене послове
3. Извршни директор за производњу воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга
4. Самостални референт правних и општих послова
5. Шеф рачуноводства

6. Рачуновођа-књиговођа

7. Референт на пословима евиденције воде, канализације и осталих комуналних услуга

8. Референт за административне послове

У Сектор производње воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга спадају следећа радна места:

1. Руководилац сектора производње воде и услуга канализације, одржавање зеленила, уличне расвете и погребних услуга

2. Инжињер-одговорни извођач радова

3. Пословођа водовода

4. Водоинсталатер

5. Радник на одржавању постројења за припрему и прераду воде

6. Електромонтер

7. Руковалац грађевинских машина, трактора и камиона

8. Радник зеленила

9. Магационер

10. Референт на пословима погребних услуга

11. Возач

У Сектор јавног саобраћаја спадају следећа радна места:

1. Руководилац аутобуске станице

2. Билетар – диспичер

3. Хигијеничар – спремачица.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. 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	Директор предузећа	1	1	1		1
2	Извршни директор за опште, комерцијално-финансијско рачуноводствене и развојне послове	1				
3	Извршни директор за производњу воде и услуга канализације и одржавање зеленила, уличне расвете и погребних услуга	1				
4	Сектор општинских, комуналних финансијских рачуноводствених послова	6	5	5	5	
5	Сектор производње воде и услуга канализације, одржавање зеленила, уличне расвете и погребних услуга	17	15	13	13	2
6	Сектор јавног саобраћаја	4	3	3	3	
УКУПНО:		30	24	24	21	3

6.2. КВАЛИФАЦИОНА, СТАРОСНА, ПОЛНА СТРУКТУРА И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ВРЕМЕНУ ПРОВЕДЕНОМ У РАДНОМ ОДНОСУ И КВАЛИФИКАЦИОНА И ПОЛНА СТРУКТУРА ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	2	2	1	1
2	ВС	4	4	1	1
3	ВКВ				
4	ССС	5	5	1	1
5	КВ	8	8		
6	ПК				
7	НК	5	5		
УКУПНО		24	24	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година		
2	30 до 40	5	4
3	40 до 50	9	10
4	50 до 60	9	7
5	Преко 60	1	3
УКУПНО		24	24
Просечна старост		49,00	50,00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	16	16	2	2
2	Женски	8	8	1	1
УКУПНО		24	24	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	6	6
2	5 до 10	1	1
3	10 до 15	4	4
4	15 до 20	2	2
5	20 до 25	4	4
6	25 до 30	1	1
7	30 до 35	2	2
8	Преко 35	4	4
УКУПНО		24	24

6.3. СЛОБОДНА И УПРАЖЊЕНА РАДНА МЕСТА И ДОДАТНО ЗАПОШЉАВАЊЕ

Прилог 10.

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	24		Стање на дан 30.06.2025. године	24
	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			2		
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		
	Стање на дан 31.03.2025. године	24		Стање на дан 30.09.2025. године	24
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	24		Стање на дан 30.09.2025. године	24
	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			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			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	24		Стање на дан 31.12.2025. године	24

6.4. ИСПЛАЋЕНА И ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата 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	22	2.214.284	100.649	21	2.011.455	95.784				1	202.829	202.829
II	22	2.214.383	100.654	21	2.022.946	96.331				1	191.437	191.437
III	21	2.213.680	105.413	20	2.014.818	100.741				1	198.862	198.862
IV	22	2.465.271	112.058	20	2.216.464	110.823	1	97.523	97.523	1	219.749	219.749
V	22	2.465.236	112.056	20	2.154.390	107.720	1	97.523	97.523	1	213.323	213.323
VI	22	2.465.266	112.058	20	2.169.756	108.488	1	91.871	91.871	1	203.639	203.639
VII	22	2.465.230	112.056	20	2.172.017	108.601	1	91.189	91.189	1	202.024	202.024
VIII	22	2.465.246	112.057	20	2.168.991	108.450	1	91.877	91.877	1	204.378	204.378
IX	22	2.651.940	120.543	20	2.330.571	116.529	1	99.320	99.320	1	222.049	222.049
X	22	2.651.973	120.544	20	2.337.762	116.888	1	97.618	97.618	1	216.593	216.593
XI	22	2.651.973	120.544	20	2.337.762	116.888	1	97.618	97.618	1	216.593	216.593
XII	24	2.651.973	110.499	20	2.337.762	116.888	3	97.618	32.539	1	216.593	216.593
УКУПНО	265	29.576.455	1.339.130	242	26.274.694	1.304.129	11	862.157	797.078	12	2.508.069	2.508.069
ПРОСЕК	22	2.464.705	111.594	20	2.189.558	108.677	1	95.795	88.564	12	209.006	209.006

* Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - бруто 1 приказује се на начин да се уносе реализоване категорије које су податке до трети ка доносила програма пословања. За прошале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2024. године.

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

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

у динарима

План по месецима 2025.	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	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
II	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
III	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
IV	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
V	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
VI	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
VII	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
VIII	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
IX	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
X	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
XI	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
XII	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726
УКУПНО	288	32.875.368	1.369.807	276	30.166.656	1.311.594				12	2.708.712	2.708.712
ПРОСЕК	24	2.739.614	114.151	23	2.513.888	109.299				1	225.726	225.726

* старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. 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 2025.	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	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
II	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
III	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
IV	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
V	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
VI	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
VII	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
VIII	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
IX	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
X	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
XI	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
XII	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923
УКУПНО	288	37.855.980	1.577.333	276	34.736.904	1.510.300				12	3.119.076	3.119.076
ПРОСЕК	24	3.154.665	131.444	23	2.894.742	125.858				1	259.923	259.923

* старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	74656	54834	74656	54834
	Највиша зарада	161241	115530	161241	115530
Пословодство	Најнижа зарада	191437	136697	225726	160733
	Највиша зарада	222049	158156	225726	160733

6.5. НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
II	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
III	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IV	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
V	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VIII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IX	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
X	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
УКУПНО	384.000	144.000	120.000	24	384.000	144.000	120.000	24
ПРОСЕК	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
II	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
III	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
IV	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
V	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
VI	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
VII	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
VIII	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
IX	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
X	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
XI	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
XII	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
УКУПНО	592.521	222.150	185.185	24	592.521	222.150	185.185	24
ПРОСЕК	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. године				План 2026. година	План 2027. 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	ТЕРЕТНО ВОЗИЛО	2.025	2.025	700		Сопствена средства	700			700				
						Позамљена средства								
						Средства Бюџета (по категоријама)								
						Остало								
						Укупно:	700			700				
2	ТРИМЕРИ	2.025	2.025	240		Сопствена средства	240		240					
						Позамљена средства								
						Средства Бюџета (по категоријама)								
						Остало								
						Укупно:	240			240				
3	ТРАКТОРСКА КОСАЧИЦА	2.025	2.025	300		Сопствена средства	300		300					
						Позамљена средства								
						Средства Бюџета (по категоријама)								
						Остало								
						Укупно:	300			300				
4	ПОСИПАН СОПИ	2.025	2.025	400		Сопствена средства	400			400				
						Позамљена средства								
						Средства Бюџета (по категоријама)								
						Остало								
						Укупно:	400				400			
5	РАЧУНАРИ	2.025	2.025	250		Сопствена средства	250		250					
						Позамљена средства								
						Средства Бюџета (по категоријама)								
						Остало								
						Укупно:	250			250				
6	ПРОЗОРИ ЗА УПРАВНУ ЗГРАДУ	2.025	2.025	900		Сопствена средства	900			900				
						Позамљена средства								
						Средства Бюџета (по категоријама)								
						Остало								
						Укупно:	900			900				
7	ПОГРЕБНА КОЛИЦА	2.025	2.025	300		Сопствена средства	300			300				
						Позамљена средства								
						Средства Бюџета (по категоријама)								
						Остало								
						Укупно:	300			300				
Укупно инвестиције							3.090	0	790	1.600	700			

Програмом пословања ЈП „Младост“ Опово за 2025. годину планирана је набавка основних средстава у износу од 3.090 динара.

Набавку основних средстава предузеће ће финансирати из сопствених средстава.

Планирана набавка основних средстава у износу од 3.090 динара усаглашена са Планом јавних набавки, а у складу са потребама обављања делатности.

У токовима готовине приказан је одлив готовине за набавку основних средстава док је у билансу стања повећана вредност основних средстава у износу од 3.090 динара.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

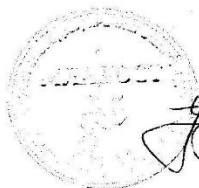
у динарима

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	250.000	150.000	70.000	140.000	210.000	280.000
6.	Реклама и пропаганда	72.000	85.890	23.750	47.500	71.250	95.000
7.	Остало	50.000		12.500	25.000	37.500	50.000

Средства за посебне намене за 2025. годину планирана су на нивоу плана 2024. године, како и стоји у Смерницама за израду програма пословања за 2025. годину коју је донела Влада Републике Србије.

НАДЗОРНИ ОДБОР





В.Д. ДИРЕКТОРА



