

ЈП „Младост“ Опово
Број: 1707-1/2022
Дана: 22.12.2022.
Опово

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП „МЛАДОСТ“ ОПОВО
ЗА 2023. ГОДИНУ**

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

(Опово, 22.12.2022.)

САДРЖАЈ

| | | |
|------|--|----|
| 1. | ОПШТИ ПОДАЦИ | 3 |
| 1.1. | РЕСУРСИ КОЈИМА ПРЕДУЗЕЋЕ РАСПОЛАЖЕ | 4 |
| 1.2. | НЕКРЕТНИНЕ | 5 |
| 1.3. | ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА | 8 |
| 1.4. | ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2023.годину. | 9 |
| 1.5. | ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ:..... | 10 |
| 2. | АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ | 11 |
| 2.1. | ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ | 11 |
| 2.2. | БИЛАНС СТАЊА | 13 |
| 2.3. | БИЛАНС УСПЕХА | 17 |
| 2.4. | ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ | 19 |
| 2.5. | АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА..... | 21 |
| 3. | ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ | 22 |
| 3.1. | ЦИЉЕВИ | 22 |
| 3.2. | УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА | 23 |
| 3.3. | ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА | 25 |
| 4. | ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА | 27 |
| 4.1. | ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ | 27 |
| 4.2. | ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.12.2023. ГОДИНЕ | 31 |
| 4.3. | ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2023. 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 50 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 | 10 | стил |
| 2 | моторна косачица | 2 | вилиџер |
| 3 | трактор еуропард | 1 | еуропард |
| 4 | трактор фергусон | 1 | фергусон |
| 5 | теренска возила | 1 | Форд конект |

| | | | |
|----|---|---|-----------|
| 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 | 3 | |
| 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 | |

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 и 153/20) 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 простор за смештај радника и канцеларија као и три стана. Управна зграда за смештај радника 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 слубе за воду и остале комуналне услуге као и бифе на Аутобуској станици који служи за издавање као угоститељски објекат коме је потребна адаптација.
- Водоводна зграда у улици Максима Горког 1 Опово, површине 200м² која укључује простор за смештај радника, 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 Сефкерин 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.

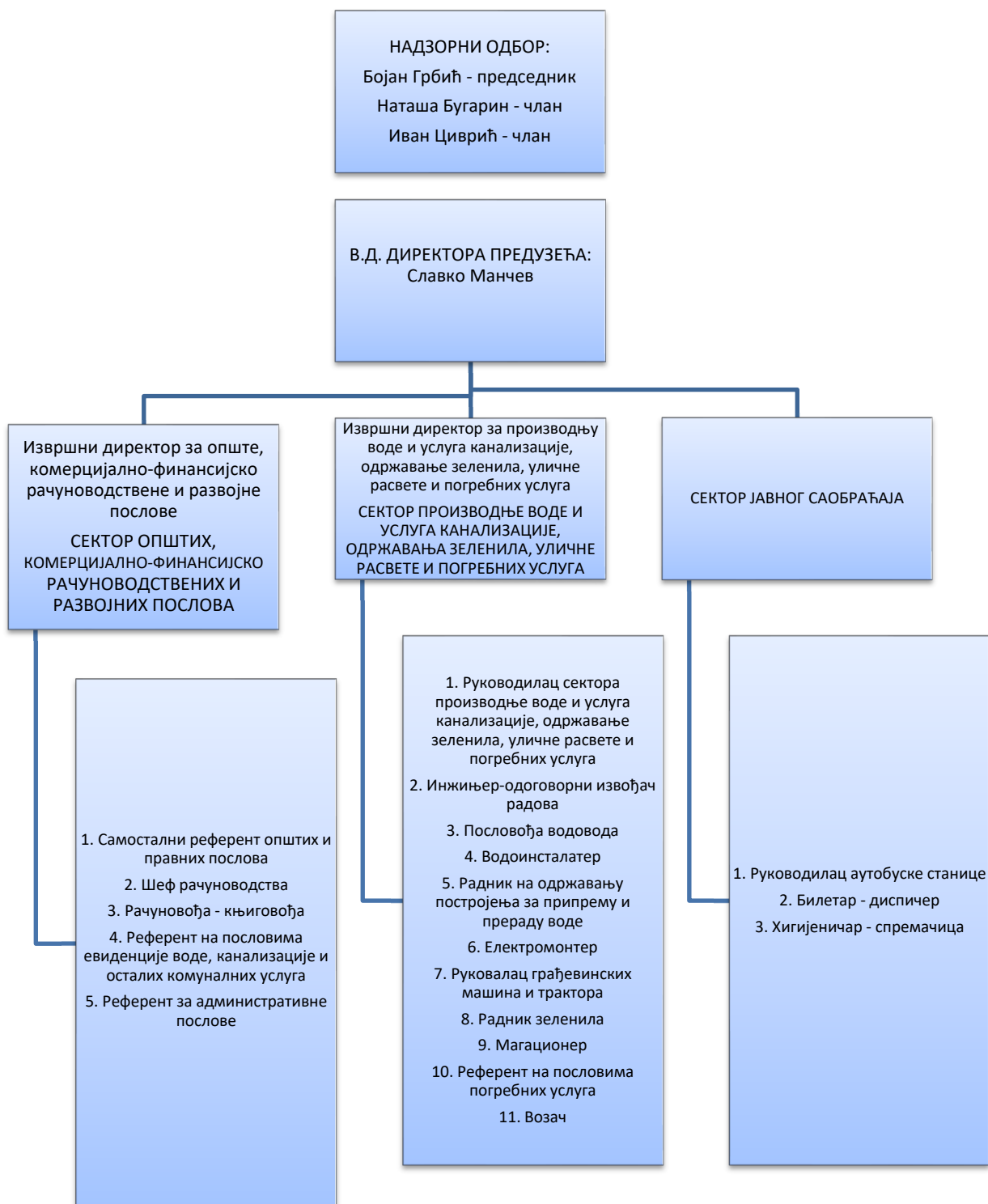
Да би мисија која се опредељује за предузеће била валидна и подстицајна она треба да испуњава неке услове и да има неке карактеристике, које ће је чинити употребљивом. Мисија треба да испуњава одређене услове који ће је чинити употребљивом као на пример:

- 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 в.д. Директора Предузећа. Славко Манчев именован је на период од једне године 21.06.2022. од стране Скупштине општине Опово.

Бојан Грбић, председник Надзорног одбора именован је по решењу број 02-4/22 од 11.02.2022.године почев од 11.02.2022.године, и траје до истека мандата утврђеног Решењем Скупштине општине Опово бр. 02-55/19 од 24.12.2019.године.

Наташа Бугарин, члан Надзорног одбора именована је по решењу број 02-4/22 од 11.02.2022.године и траје до истека мандата Надзорног одбора ЈП „Младост“ утврђеног Решењем Скупштине општине Опово 02-55/19 од 24.12.2019.године.

Иван Циврић, члан Надзорног одбора именован је по решењу број 02-55/19 од 24.12.2019.године и траје 4 године почев од 31.12.2019.године.

1.4. ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2023.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
- Упутство о руковању повратним каменим брашном
- 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 2023. 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)
- Закон о буџету Републике Србије за 2022. годину („Сл. гласник РС“, бр. 110/2021)
- Закон о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“, бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018)
- 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)
- 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)
- 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 и 129/2021)

- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 97/2021)
- 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 и 52/2021)
- 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 2022. ГОДИНИ

2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Основни циљ који Предузеће жели да постигне у 2023. 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
- Побољшање 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 |
|--------------------------------|

| | 2021. | план 2022. | 31.10.22. | процена 2022. | план 2022. |
|--------------------------------|---------|---------------|-----------|------------------|---------------|
| Физичка и правна лица | 589.390 | 610.000 | 497.437 | 585.390 | 612.000 |

Одржавање гробних места је посао који обавља Предузеће.

| |
|--------------------------|
| број нових гробних места |
|--------------------------|

| | 2021. | план 2022. | 31.10.22. | процена 2022. | план 2023. |
|----------|-------|---------------|-----------|------------------|---------------|
| Опово | 700 | 2100 | 1200 | 900 | 600 |
| Баранда | 10 | 10 | 10 | 10 | 150 |
| Сакуле | 20 | 30 | 20 | 20 | 200 |
| Сефкерин | 20 | 30 | 20 | 20 | 150 |
| укупно | 750 | 2170 | 1250 | 950 | 1100 |
| | | | | | |

Процена остварења како прихода тако и расхода за 2023.годину заснована је на остварењу на дан 31.10.2022. године са пројекциом до краја године.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

У 2022. години купљено је једно теренско возило FORD konekt у износу од 605 динара као и три фискалне касе у вредности од 111 динара.

На основу Посебног програма коришћења субвенција за 2022. годину планирана су средства у износу од 3.000 динара и утрошена за плаћање обавеза предузећа. Такође Посебним програмом коришћења субвенција планирана су средства у износу од 500 динара и пренета од стране оснивача чије се правдање очекује у 2023.години. Примљене субвенције оприходоване су у пословним књигама предузећа.

Краткорочна потраживања из пословања износе 17.957 динара, а краткорочне обавезе из пословања износе 6.459 динара.

Нераспоређена добит ће бити остварена у незнатној разлици у износу од 185 динара.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | План на дан 31.12.2022. | Реализација (процена) на дан 31.12.2022. |
|----------------------------------|---|------|----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | АКТИВА | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 29.527 | 25.814 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 400 | 330 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 400 | 330 |
| 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 | 29.127 | 25.484 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 10.100 | 6.457 |
| 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 | 19.027 | 19.027 |
| 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 | | |
| 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 (хортије 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 | 25.504 | 27.021 |

| | | | | |
|--|--|------|--------|--------|
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 4.904 | 5.018 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 300 | 514 |
| 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 | 100 | |
| 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 | 2.100 | 3.434 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 2.100 | 3.434 |
| 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 | 18.200 | 17.957 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 18.200 | 17.957 |
| 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 | | |
| 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 | 300 | 467 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | 145 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | 55.031 | 52.835 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | |
| | ПАСИВА | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 31.391 | 32.196 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 24.761 | 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 | 6.465 | 7.270 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 5.186 | 7.085 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 1.279 | 185 |
| | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | |
| 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 | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 84 | 47 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 23.556 | 20.592 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 2.500 | 7.180 |
| 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 | 2.500 | 7.180 |
| 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 | 32 | 187 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448) | 0442 | 116.844 | 6.459 |
| 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 | 16.844 | 6.459 |
| 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 | 4.180 | 6.766 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 3.660 | 5.455 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 520 | 1.255 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 56 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | 55.031 | 52.835 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | |

2.3. БИЛАНС УСПЕХА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

Укупни приходи по процени за 2022. годину износе 64.117 динара а план прихода за 2022. године био је 69.367 динара и остварен је у мањем обиму у односу на план за 2022. годину.

Укупни расходи по процени за 2022. годину износе 63.932 динара, а план расхода за 2022. годину био је 68.088 динара. У складу са приходима остварени су и расходи.

Планирана добит за 2022.годину је 1.279 динара, и очекује се да ће се остварити у износу од 185 динара.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2022. | Реализација (процена) 01.01-31.12.2022. |
|-------------------------|--|------|---------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 67.202 | 61.173 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | |
| 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 | 64.692 | 57.664 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 64.692 | 57.664 |
| 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 | 2.510 | 3.509 |
| 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 | 67.298 | 59.804 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 14.710 | 15.464 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 39.367 | 34.079 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 29.583 | 25.632 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 4.926 | 4.140 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 4.858 | 4.307 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 2.300 | 2.000 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 7.351 | 5.308 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 3.570 | 2.953 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 1.369 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | 96 | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 1.400 | 2.528 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 1.400 | 1.231 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | 1.297 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 470 | 474 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 470 | 474 |
| 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 | 930 | 2.054 |
| | 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 | 765 | 416 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 320 | 3.654 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 69.367 | 64.117 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 68.088 | 63.932 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 1.279 | 185 |
| | 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 | 1.279 | 185 |
| | 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 | 1.279 | 185 |
| | 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 31.12.2022. године

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2022. | Реализација (процена) 01.01-31.12.2022. |
|---|------|---------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 70602 | 62404 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 66692 | 57664 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 1400 | 1231 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 2510 | 3509 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 67807 | 61578 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 32218 | 32014 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 34509 | 28746 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 470 | 474 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 90 | 90 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 520 | 254 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 2795 | 826 |
| 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 | | |
| 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 | 2800 | 716 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 2800 | 716 |
| 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 | 2800 | 716 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | |
| 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 | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 70602 | 62404 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 70607 | 62294 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | | 110 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 5 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 305 | 357 |
| 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 | 300 | 467 |

2.5. АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

У области корпоративног управљања спроведене су следеће активности:

- донети су оснивачки акт, статут, колективни уговор 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.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. 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 | 2023. година | 2024. година | 2025. година | | |
| Смањење губитака у мрежи | садашњи губ. | 2022 | 8.000.000 | 7.000.000 | | | књиговодствена евиденција и ев. на водоводу | ревитализација постојеће мреже |
| Прикључење нових корисника на мрежу | постојећи прик. | 2022 | 4.074 | 4.170 | | | књиговодствена и помоћна евиденција | проширење постојеће мреже |
| Повећање техничке опремљености | сад. вредност опреме | 2022 | 6.457 | 6.777 | | | књиговодствена евиденција | набавка возила и опреме обухваћена пл. ин. |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

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 | 1.500 | Редовно слање опомена, искључивања са вод. мреже |
| Слаб квалитет воде за пиће | 1 | Ниска вероватноћа | 1 | Низак утицај | 1 | Низак ризик | 500 | Испирање водов. мреже, хлорисање |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

НАПОМЕНА:

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

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

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

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

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 угрозити квалитет воде за пиће и 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

| | | 2020. година | 2021. година | 2022. година | 2023. година |
|--|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Укупни капитал | План | 30.397 | 30.570 | 31.391 | 32.021 |
| | Реализација | 30.658 | 24.761 | 32.196 | - |
| | % одступања реализације од плана | +1% | -19% | +3% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | -19% | +30% | -1% |
| Укупна имовина | План | 44.754 | 47.137 | 29.527 | 26.134 |
| | Реализација | 42.389 | 27.500 | 25.814 | - |
| | % одступања реализације од плана | -5% | -42% | -13% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | -35% | -6% | +1% |
| Пословни приходи | План | 68.727 | 76.928 | 67.002 | 71.888 |
| | Реализација | 64.021 | 53.393 | 61.173 | - |
| | % одступања реализације од плана | -7% | -31% | -9% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | -17% | +15% | +18% |
| Пословни расходи | План | 69.207 | 76.304 | 67.298 | 73.253 |
| | Реализација | 62.160 | 51.075 | 59.804 | - |
| | % одступања реализације од плана | -10% | -33% | -11% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | -18% | +17% | +22% |
| Пословни резултат | План | -480 | 624 | -296 | -1.365 |
| | Реализација | 1.861 | 2.318 | 1.369 | - |
| | % одступања реализације од плана | -488% | +271% | -563% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | +25% | -41% | -200% |
| Нето резултат | План | 433 | 1.034 | 1.279 | 185 |
| | Реализација | 517 | 2.082 | 185 | - |
| | % одступања реализације од плана | +19% | +101% | -86% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | +303% | -91% | 0% |
| Број запослених на дан 31.12. | План | 26 | 24 | 24 | 24 |
| | Реализација | 22 | 22 | 23 | - |
| | % одступања реализације од плана | -15% | -8% | -4% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | 0% | +5% | +4% |
| Просечна нето зарада | План | 62 | 52 | 72 | 72 |
| | Реализација | 60 | 49 | 70 | - |
| | % одступања реализације од плана | -3% | -6% | -3% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | -18% | +43% | +3% |
| Инвестиције | План | 16.000 | 6.800 | 2.800 | 1.180 |
| | Реализација | 4.104 | 2.642 | 716 | - |
| | % одступања реализације од плана | -74% | -61% | -74% | - |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | | - | -36% | -73% | +65% |

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

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

| | 2020. година реализација | 2021. година реализација | 2022. година реализација (процена) | План 2023. година |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|----------------------|
| ЕБИТДА | 3515 | 6015 | 2659 | 2895 |
| ROA | 1 | 7 | 1 | 1 |
| ROE | 1 | 6 | 1 | 1 |
| Оперативни новчани ток | 64646 | 56443 | 62404 | 73742 |
| Дуг / капитал | 65 | 77 | 65 | 63 |
| Ликвидност | 76 | 119 | 132 | 130 |
| % зарада у пословним приходима | 49 | 49 | 56 | 58 |

у 000 динара

| | Стање на дан 31.12.2020. | Стање на дан 31.12.2021. | Стање на дан 31.12.2022. | План на дан 31.12.2023. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Кредитно задужење без гаранције државе | 6065 | 2513 | 7180 | 4680 |
| Кредитно задужење са гаранцијом државе | | | | |
| Укупно кредитно задужење | 6065 | 2513 | 7180 | 4680 |

у 000 динара

| | | 2020. година | 2021. година | 2022. година | План 2023. година |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Субвенције | План | 5900 | 15000 | 3500 | 3000 |
| | Пренето | 8794 | 15000 | 3500 | - |
| | Реализовано | 8794 | 15000 | 3500 | - |
| Остали приходи из буџета | План | 12500 | 11200 | 10500 | 13152 |
| | Пренето | 13411 | 11389 | 12085 | - |
| | Реализовано | 13411 | 11389 | 12085 | - |
| Укупно приходи из буџета | План | 18400 | 26200 | 14000 | 16152 |
| | Пренето | 22205 | 26389 | 15585 | - |
| | Реализовано | 22205 | 26389 | 15585 | - |

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 31.12.2023. ГОДИНЕ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Износ | | | |
|----------------------------------|--|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | План 31.03.2023. | План 30.06.2023. | План 30.09.2023. | План 31.12.2023. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 26.134 | 26.134 | 26.134 | 26.134 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 330 | 330 | 330 | 330 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 330 | 330 | 330 | 330 |
| 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 | 25.804 | 25.804 | 25.804 | 25.804 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | | | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 6.777 | 6.777 | 6.777 | 6.777 |
| 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 | 19.027 | 19.027 | 19.027 | 19.027 |
| 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 | | | | |
| 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 РАЗГ РАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | 25.983 | 25.983 | 25.983 | 25.983 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 5.004 | 5.004 | 5.004 | 5.004 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | 4.504 | 4.504 | 4.504 | 4.504 |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | | | |
| 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 | 3.034 | 3.034 | 3.034 | 3.034 |

| | | | | | | |
|--|--|------|--------|--------|--------|--------|
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 3.034 | 3.034 | 3.034 | 3.034 |
| 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 | 17.400 | 17.400 | 17.400 | 17.400 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 17.400 | 17.400 | 17.400 | 17.400 |
| 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 | | | | |
| 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. Хартije од вредности које се вреднују по амортизованог 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 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 145 | 145 | 145 | 145 |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | 52.117 | 52.117 | 52.117 | 52.117 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 32.021 | 32.021 | 32.021 | 32.021 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 24.761 | 24.761 | 24.761 | 24.761 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 165 | 165 | 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 | 7.095 | 7.095 | 7.095 | 7.095 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 6.910 | 6.910 | 6.910 | 6.910 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 185 | 185 | 185 | 185 |
| | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 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 | | | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове угарантног року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|------|--------|--------|--------|--------|
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 20.049 | 20.049 | 20.049 | 20.049 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 4.680 | 4.680 | 4.680 | 4.680 |
| 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 | 4.680 | 4.680 | 4.680 | 4.680 |
| 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 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 9.109 | 9.109 | 9.109 | 9.109 |
| 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 | 9.109 | 9.109 | 9.109 | 9.109 |
| 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 | 6.060 | 6.060 | 6.060 | 6.060 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | | | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | 52.117 | 52.117 | 52.117 | 52.117 |
| 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 2023. годину пошло се од остварења на дан 31.12.2022.године. Узете су у обзир све планиране пословне промене које су предвиђене у 2023. 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 водовodne мреже за неплаћање комуналних услуга у 2023. 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 и накнаде по уговорима о делу.

Обавезе према добављачима планиране су у Програму пословања за 2023. годину у мањем износу јер ће се од повећане наплате потраживања платити заостале обавезе према добављачима и остале обавезе.

4.2. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.12.2023. ГОДИНЕ

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Износ | | | |
|-------------------------|--|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | План 01.01-31.03.2023. | План 01.01-30.06.2023. | План 01.01-30.09.2023. | План 01.01-31.12.2023. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 17.472 | 34.944 | 52.416 | 69.888 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | | | |
| 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 | 17.470 | 34.939 | 52.409 | 69.878 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 17.470 | 34.939 | 52.409 | 69.878 |
| 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 | 3 | 5 | 8 | 10 |
| 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 | 17.813 | 35.627 | 53.440 | 71.253 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 4.411 | 8.823 | 13.234 | 17.645 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 10.285 | 20.570 | 30.854 | 41.139 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 7.396 | 14.792 | 22.187 | 29.583 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 1.121 | 2.241 | 3.362 | 4.482 |
| 52, осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 1.769 | 3.537 | 5.306 | 7.074 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 575 | 1.150 | 1.725 | 2.300 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 1.764 | 3.527 | 5.291 | 7.054 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 779 | 1.558 | 2.336 | 3.115 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | 341 | 683 | 1.024 | 1.365 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 339 | 677 | 1.016 | 1.354 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 339 | 677 | 1.016 | 1.354 |
| 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 | 103 | 205 | 308 | 410 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 103 | 205 | 308 | 410 |
| 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 | 236 | 472 | 708 | 944 |
| | 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 | 184 | 368 | 552 | 736 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 33 | 65 | 98 | 130 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 17.995 | 35.989 | 53.984 | 71.978 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 17.948 | 35.897 | 53.845 | 71.793 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 46 | 93 | 139 | 185 |
| | 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 | 46 | 93 | 139 | 185 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | | |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 46 | 93 | 139 | 185 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | | |

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 31.12.2023. ГОДИНЕ

Прилог 56

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

| П О З И Ц И Ј А | АОП | Износ | | | |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | План 01.01-31.03.2023. | План 01.01-30.06.2023. | План 01.01-30.09.2023. | План 01.01-31.12.2023. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | | | | | |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3001 | 17.988 | 35.977 | 53.965 | 71.953 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 17.470 | 34.939 | 52.409 | 69.878 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 339 | 677 | 1.016 | 1.354 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 180 | 361 | 541 | 721 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | | | | | |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 9.009 | 18.018 | 27.026 | 36.035 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 8.516 | 17.033 | 25.549 | 34.065 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 103 | 205 | 308 | 410 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 8 | 15 | 23 | 30 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | | | | |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 75 | 150 | 225 | 300 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 278 | 557 | 835 | 1.113 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | | | | |
| 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) | | | | | |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 295 | 590 | 885 | 1.180 |
| 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 | 295 | 590 | 885 | 1.180 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | | | | | |
| 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) | | | | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | | | |

| | | | | | |
|--|------|--------|--------|--------|--------|
| 4. Краткорочни кредити уземљи | 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 | | | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 17.988 | 35.977 | 53.965 | 71.953 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 18.005 | 36.010 | 54.015 | 72.020 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | | | | |
| Е НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 17 | 34 | 50 | 67 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 117 | 234 | 350 | 467 |
| 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 | 100 | 200 | 300 | 400 |

Извештај о токовима готовине садржи информације о приливима и одливима готовине класификованих према пословним, инвестиционим и финансијским активностима. Ради се о финансијким 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 1.180 динара за 2023.годину као што је и у плану инвестиција (табела 16).

- Одливи по кредитима тј за лизинг 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).

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА

Планирани приходи у Програму пословања за 2023. годину износе 73.978.448,00 динара, и у односу на процењене приходе за 2022.годину који износе 64.108.312,03. динара, већи су за 9.870.135.97 динара.

Приходи од грађана за утрошену воду и остале комуналне услуге су повећани због корекција цена комуналних услуга, како би се покрили основни трошкови горива, електричне енергије, анализе воде, трошкови штампања и разношења рачуна као и омогућило несметано функционисање система водоснабдевања кроз стална улагања у опрему за производњу и дистрибуцију воде и трошкови одржавања основних средстава.

Сви поменути приходи заступљени су у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2023. годину. У табели су детаљно приказани.

| нови конто | стари конто | П Р И Х О Д И | ОСТВАРЕНО | процена | ПЛАН |
|---------------|----------------|---|---------------|---------------|---------------|
| | | | 31.10.22. | 2022 | 2023 |
| 61420 | | Приходи од вршења услуга - вода | 29.618.131,11 | 37.308.820,00 | 48.616.000,00 |
| 61421 | | Приходи од коришћења погребних колица | 59.850,00 | 71.820,00 | 75.000,00 |
| 61422 | | Приходи од вршења услуга водоинсталатера 20 % | 76.008,00 | 91.210,00 | 95.000,00 |
| 61423 | | Приходи од вршења услуга водоинсталатера 10 % и прикључ. | 122.600,00 | 147.120,00 | 162.000,00 |
| 61424 | | Приходи од нових гробних места и коришћења | 2.480.500,00 | 2.976.600,00 | 2.000.000,00 |
| 61426 | | Приходи од израде опсега | 358.535,00 | 358.835,00 | 100.000,00 |
| 61429 | | Приходи од услуга за издате техничке услове | 192.000,00 | 260.000,00 | 408.000,00 |
| 61430 | | Приходи од коришћења капеле | 46.500,00 | 55.800,00 | 61.000,00 |
| 61431 | | Приходи од сагласности за прикључак | 276.000,00 | 356.000,00 | 540.000,00 |
| 61432 | | Приходи од услуга перонизације | 2.250.957,70 | 2.701.150,00 | 2.807.448,00 |
| 61433 | | Приходи од процента за продате маркице | 185.248,31 | 222.298,00 | 240.000,00 |
| 61435 | | Приходи од зимске службе | 612.287,52 | 734.745,00 | 1.500.000,00 |
| 61437 | | Приходи од услуга за потребе локалне самоуправе | 10.071.542,18 | 12.085.850,00 | 12.652.000,00 |
| 61440 | | Приходи од врш. усл. физичким и правним лицима | 186.839,05 | 224.207,00 | 250.000,00 |

| | | | | |
|-------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 61442 | Приходи од издатих дозвола за извођење радова | 58.181,82 | 69.818,00 | 72.000,00 |
| 61443 | Приходи од наплате пијачарине | | | 300.000,00 |
| 64000 | Приходи од премија - провизија банке | 7.900,00 | 9.480,00 | 10.000,00 |
| 64101 | Приходи од субвенција | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | |
| 66233 | Приходи од камата - правна лица и грађани | 1.024.871,09 | 1.230.925,00 | 1.354.000,00 |
| 66990 | Други финансијски приходи | 1.296.766,03 | 1.296.766,03 | |
| 67320 | Приходи од продаје отпадног материјала | | | 300.000,00 |
| 67521 | Наплаћена отписана потраживања - моб. тел. радници | 93.814,10 | 112.577,00 | 115.000,00 |
| 67720 | Приходи од смањења обавеза | 4.371,60 | 5.246,00 | 6.000,00 |
| 67990 | Остали непоменути приходи | 231.733,63 | 278.080,00 | 300.000,00 |
| 67991 | Остали непоменути приходи по судском извршењу | 9.138,60 | 10.965,00 | 15.000,00 |
| | | 52.763.775,74 | 64.108.312,03 | 71.978.448,00 |

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА

Планирани расходи у Програму пословања за 2023.годину износе 73.793.725,24 динара а процена до краја 2022.године износи 63.932.463,45 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 2023. годину (група рачуна 52) износе 34.065.168,00 динара и остали су на истом нивоу у односу на Програм пословања за 2022.годину. Смањена је стопа за пензијско и инвалидско осигурање за 1% за 2023.годину на терет послодавца и из тог разлога су смањени трошкови за доприносе на зараде по том основу. У току 2022.године дошло је до стабилизације пословања предузећа и повећања ликвидности. Зараде запослених су редовно исплаћиване као и доприноси који терете зараде. Смањене су обавезе према добављачима као и остале обавезе.

Трошкови амортизације планирани су на нивоу од 2.300.000,00 динара.

Сви поменути расходи заступљени су у табелама у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2023. годину. У доле наведеној табели детаљно су приказани сви расходи.

| нови конто | стари конто | РАСХОДИ | ОСТВАРЕНО | процена | ПЛАН |
|---------------|----------------|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | |
| | | | 31.10.22. | 2022 | 2023 |
| 51111 | | Трошкови помоћног материјала - хлор | 263.025,00 | 315.630,00 | 410.000,00 |
| 51200 | | Трошкови материјала за одржавање водоводне мреже | 251.532,34 | 301.838,00 | 600.000,00 |
| 51208 | | Трошкови рачунарске пратеће опреме | 7.600,00 | 9.120,00 | 30.000,00 |
| 51210 | | Трошкови канцеларијског материјала | 107.132,39 | 128.558,00 | 150.000,00 |
| 51230 | | Трошкови алата и ситног инвентара | 34.250,00 | 41.100,00 | 260.000,00 |
| 51240 | | Трошкови ХТЗ опреме | 120.000,00 | 144.000,00 | 180.000,00 |
| 51242 | | Трошкови електро материјала | | | 50.000,00 |
| 51261 | | Трошкови материјала за одржавање просторија | 87.298,33 | 132.930,00 | 150.000,00 |
| 51262 | | Трошкови соли за посипање путева у зимском периоду | 350.000,00 | 350.000,00 | 490.000,00 |
| 51303 | | Трошкови безоловног бензина БМБ | 615.788,77 | 725.000,00 | 730.000,00 |
| 51304 | | Трошкови дизел горива | 829.098,43 | 994.920,00 | 1.300.000,00 |
| 51305 | | Трошкови за моторна уља и антифриз | 74.488,91 | 89.502,00 | 100.000,00 |
| 51339 | | Трошкови електричне енергије - водовод и просторије | 8.404.787,41 | 10.085.745,00 | 11.095.000,00 |
| 51401 | | Трошкови резервних делова за путничка возила | | | 150.000,00 |
| 51402 | | Трошкови резервних делова за теретна возила | 262.177,43 | 800.000,00 | 500.000,00 |
| 51403 | | Трошкови резервних делова за мале радне машине | 167.370,33 | 200.844,00 | 300.000,00 |
| 51404 | | Трошкови резервних делова за основна средства | 704.409,03 | 845.290,00 | 850.000,00 |
| 51405 | | Трошкови резервних делова за радну машину марке Palazzani | 51.737,55 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 52000 | | Трошкови нето зарада | 15.387.886,00 | 18.465.463,00 | 20.784.213,00 |
| 52001 | | Трошкови пореза на зараде | 1.721.520,00 | 2.065.824,00 | 2.912.010,00 |
| 52002 | | Трошкови доприноса на терет запосленог | 4.250.650,00 | 5.100.780,00 | 5.887.076,00 |
| 52110 | | Трошкови осталих доприноса на зараде на терет послодавца | 3.449.648,00 | 4.139.577,00 | 4.481.869,00 |
| 52200 | | Трошкови накнада по уговору о делу | 286.106,62 | 217.703,00 | 506.250,00 |
| 52410 | | Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима | 2.457.435,91 | 2.488.792,00 | 4.314.615,24 |
| 52600 | | Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 452.415,40 | 542.900,00 | 600.000,00 |
| 52900 | | Трошкови отпремнине приликом одласка у пензију | | | 212.256,00 |
| 52903 | | Јубиларне награде | | 542.307,72 | 442.000,00 |
| 52904 | | Солидарна помоћ запосленима у складу са нормативним актом | 26.000,00 | 31.200,00 | 40.000,00 |
| 52910 | | Накнада трошкова запослених за превоз на посао и са посла | 356.080,00 | 427.296,00 | 902.160,00 |
| 52911 | | Трошкови превоза на службеном путу | 5.620,00 | 6.744,00 | 7.000,00 |
| 52992 | | Трошкови пакетића деци запослених за нову годину | 10.035,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 53010 | | Трошкови усл. за инвест. одрж. | 236.196,05 | 783.435,00 | 950.000,00 |
| 53150 | | Трошкови телефонских услуга | 99.955,16 | 119.946,00 | 140.000,00 |
| 53153 | | Трошкови телефонских услуга за службене телефоне | 285.198,95 | 342.238,74 | 376.000,00 |

| | | | | |
|-------|---|--------------|--------------|--------------|
| 53154 | Трошкови интернета | 310.282,96 | 372.340,00 | 400.000,00 |
| 53155 | Трошкови штампе и разношења рачуна | 1.472.471,47 | 1.766.965,00 | 1.900.000,00 |
| 53190 | Трошкови транспортних услуга | 76.661,88 | 91.995,00 | 100.000,00 |
| 53200 | Трошкови услуга одржавања теретних возила | 56.250,00 | 138.450,00 | 200.000,00 |
| 53201 | Трошкови услуга одржавања путничких возила | 6.000,00 | 7.200,00 | 100.000,00 |
| 53202 | Трошкови услуга одржавања основних средстава | 138.000,00 | 165.600,00 | 180.000,00 |
| 53203 | Трошкови услуга одржавања малих машина | 151.435,00 | 181.722,00 | 190.000,00 |
| 53204 | Трошкови услуга одржавања радне машине марке Palazzani | | 135.000,00 | 300.000,00 |
| 53206 | Трошкови сервиса водомера | 87.960,00 | 105.552,00 | 200.000,00 |
| 53207 | Трошкови одржавања громобранске мреже | | | 300.000,00 |
| 53208 | Трошкови одржавања рачунарске мреже | | | 50.000,00 |
| 53209 | Трошкови одржавања видео надзора | 31.500,00 | 37.800,00 | 50.000,00 |
| 53500 | Трошкови рекламе и оглашавања | 6.750,00 | 8.100,00 | 510.000,00 |
| 53560 | Трошкови спонзорства култ., уметн., спорт. и сл. маниф. | 15.000,00 | 18.000,00 | 20.000,00 |
| 53900 | Трошкови анализе воде | 746.849,00 | 896.200,00 | 900.000,00 |
| 53921 | Трошкови одношења смећа | 19.490,95 | 25.000,00 | 27.000,00 |
| 53931 | Трошкови за услуге заштите на раду | 40.000,00 | 48.000,00 | 96.000,00 |
| 53992 | Трошкови осталих услуга | 53.920,00 | 64.700,00 | 65.000,00 |
| 54000 | Трошкови амортизације | 1.500.000,00 | 2.000.000,00 | 2.300.000,00 |
| 55000 | Трошкови ревизије финансијских извештаја | 80.000,00 | 80.000,00 | 120.000,00 |
| 55010 | Трошкови адвокатских услуга | 184.800,00 | 221.760,00 | 240.000,00 |
| 55020 | Трошкови консалтинг услуга | 25.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 55040 | Трошкови израде процене ризика од катастрофа и Плана заштите и спасавања | 600.000,00 | 600.000,00 | |
| 55041 | Трошкови акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања | | | 400.000,00 |
| 55050 | Трошкови стручног образовања и усавршавања запослених | 63.400,00 | 63.400,00 | 65.000,00 |
| 55061 | Трошкови за софтвер, лиценце и слично | | | 10.000,00 |
| 55070 | Трошкови услуга за измене које се врше на постојећим програмима за рачунаре | 463.827,37 | 556.590,00 | 630.000,00 |
| 55100 | Трошкови репрезентације | 122.677,00 | 147.212,00 | 150.000,00 |
| 55200 | Трошкови премије осигурања основних средстава | | 95.030,00 | 100.000,00 |
| 55230 | Трошкови премије осигурања аутомобила | 39.340,00 | 47.208,00 | 130.000,00 |
| 55240 | Трошкови премија осигурања радника | 75.998,70 | 75.998,70 | 90.000,00 |
| 55241 | Трошкови премија осигурања од опште одговорности | | 26.654,62 | 30.000,00 |
| 55300 | Трошкови платног промета банака | 147.043,89 | 176.452,00 | 190.000,00 |
| 55306 | Трошкови за банкарске услуге | 66.735,89 | 80.100,00 | 85.000,00 |
| 55400 | Трошкови чланарина привредним коморама | 22.836,00 | 30.448,00 | 22.836,00 |
| 55420 | Трошкови чланарина пословним удружењима | 9.450,00 | 15.750,00 | 25.200,00 |

| | | | | |
|-------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 55500 | Трошкови пореза на имовину | 24.014,00 | 24.014,00 | 25.000,00 |
| 55520 | Трошкови накнада за испуштenu воду | 65.178,88 | 97.768,26 | 100.000,00 |
| 55521 | Трошкови накнада за коришћење вода | 103.082,80 | 154.624,04 | 160.000,00 |
| 55552 | Остали порези - еко такса | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 55590 | Трошкови остали непоменутих пореза - превоз | 37.035,58 | 44.443,00 | 100.240,00 |
| 55910 | Трошкови за таксе (админ., судске, конзуларне) | 208.619,41 | 250.343,00 | 275.000,00 |
| 55990 | Други нематеријални трошкови | 29.555,02 | 35.466,00 | 37.000,00 |
| 56200 | Расходи камата по обавезама из кредита | 208.090,00 | 246.209,00 | 310.000,00 |
| 56230 | Расходи камата по обавезама из дужничко повер. односа | 227.054,80 | 228.000,00 | 100.000,00 |
| 57600 | Расходи по основу дирек. отписа потр. у земљи | | | 130.000,00 |
| 57930 | Трошкови накнаде штете другим лицима | 153.685,37 | 153.685,37 | |
| 57990 | Други непоменути расходи | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | |
| | | 52.625.438,98 | 63.932.463,45 | 71.793.725,24 |

4.5. ИЗНОС И ДИНАМИКА ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

| 01.01-31.12.2022. 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 | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | 0 | |
| Остали приходи из буџета* | 10.500.000 | 12.085.000 | 12.085.000 | 0 | |
| УКУПНО | 14.000.000 | 15.585.000 | 15.585.000 | 0 | |

у динарима

| План за период 01.01-31.12.2023. године | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 01.01. до 31.03. | 01.01. до 30.06. | 01.01. до 30.09. | 01.01. до 31.12. |
| Субвенције | | | | |
| Остали приходи из буџета* | 3.538.000 | 7.076.000 | 10.614.000 | 14.152.000 |
| УКУПНО | 3.538.000 | 7.076.000 | 10.614.000 | 14.152.000 |

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

На основу процене утрошених средстава из буџета општине Опово у 2022.години направљена је динамика прихода из буџета за 2023.годину. Приходи из буџета у износу од 14.152.000,00 динара односе се на поверене послове одржавања јавних зелених површина, гробаља и путног земљишта на територији општине Опово.

4.6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

| Р.бр. | Трошкови запослених | План 01.01-31.12.2022. | Реализација (процена) 01.01-31.12.2022. | План 01.01-31.03.2023. | План 01.01-30.06.2023. | План 01.01-30.09.2023. | План 01.01-31.12.2023. |
|-------|--|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | 20.781.813 | 18.465.463 | 5.196.053 | 10.392.107 | 15.588.160 | 20.784.213 |
| 2. | Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) | 29.583.299 | 25.632.067 | 7.395.825 | 14.791.649 | 22.187.474 | 29.583.298 |
| 3. | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) | 34.508.916 | 29.771.644 | 8.516.292 | 17.032.584 | 25.548.876 | 34.065.168 |
| 4. | Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО* | 24 | 23 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| 4.1. | - на неодређено време | 22 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| 4.2. | - на одређено време | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 5 | Накнаде по уговору о делу | 350.000 | 217.703 | 126.563 | 253.125 | 379.688 | 506.250 |
| 6 | Број прималаца накнаде по уговору о делу* | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 7 | Накнаде по ауторским уговорима | | | | | | |
| 8 | Број прималаца накнаде по ауторским уговорима* | | | | | | |
| 9 | Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима | 2.801.340 | 2.488.792 | 1.078.654 | 2.157.308 | 3.235.961 | 4.314.615 |
| 10 | Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима* | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 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 | 603.774 | 542.900 | 150.000 | 300.000 | 450.000 | 600.000 |
| 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 | 450 | 427.296 | 225.540 | 451.080 | 676.620 | 902.160 |
| 20 | Дневнице на службеном путу | 3.500 | 6.744 | 1.750 | 3.500 | 5.250 | 7.000 |
| 21 | Накнаде трошкова на службеном путу | | | | | | |
| 22 | Отпремнина за одлазак у пензију | | | | | | |
| 23 | Број прималаца отпремнине | | | | | | |
| 24 | Јубиларне награде | 400.000 | 542.308 | 110.500 | 221.000 | 331.500 | 442.000 |
| 25 | Број прималаца јубиларних награда | 5 | | | | | |
| 26 | Смештај и исхрана на терену | | | | | | |
| 27 | Помоћ радницима и породици радника | 200.000 | 31.200 | 10.000 | 20.000 | 30.000 | 40.000 |
| 28 | Стипендије | | | | | | |
| 29 | Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима | | 50.000 | 12.500 | 25.000 | 37.500 | 50.000 |
| 30 | Трошкови стручног усавршавања запослених | 100.000 | 63.400 | 16.250 | 32.500 | 48.750 | 65.000 |

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Укупни трошкови зарада планирани су у Програму пословања ЈП „Младост“ Опово за 2023. годину у износу од 34.065,168,00 динара.

Број запослених радника на дан израде Програма пословања за 2023. годину је 23. До краја 2023. године планирано је 24 запослена радника. Планирани број радника за 2023. годину је 23 запослена радника са једним планираним запослењем у складу са могућностима и потребама предузећа. Планирани расходи зарада приказани су у прилогу 11 на крају Програма пословања.

Накнаде члановима Надзорног одбора остају на нивоу планираних и процењених за 2022. годину и износе 600.000,00 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 2023.годину планиран је на нивоу процене за 2022. годину и износи 902.160,00 динара на годишњем нивоу.

Трошкови за остала лична примања (солидарна помоћ, службени пут..) планирани су на нивоу 2022 године.

Сви трошкови зарада и других личних примања планирани су у складу са Смерницама за израду програма пословања за 2023. годину које је донела Влада Републике Србије.

Поменути расходи се налазе у табели трошкови запослених.

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

Расподела процењене добити за 2022. годину планирана је у складу са актом о буџету јединице локалне самоуправе за 2022. 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 остала добит за поменуте 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 31.12.2022. 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, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга | 1 | | | | |
| 4 | Сектор општих, комуналних, финансијских, рачуноводствених послова | 6 | 5 | 5 | 5 | |
| 5 | Сектор производње воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга | 17 | 14 | 14 | 13 | 1 |
| 6 | Сектор јавног саобраћаја | 4 | 3 | 3 | 3 | |
| УКУПНО: | | 30 | 23 | 23 | 21 | 2 |

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 31.12.2022. | Број на дан 31.12.2023. | Број на дан 31.12.2022. | Број на дан 31.12.2023. |
| 1 | ВСС | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 2 | ВС | 2 | 2 | | |
| 3 | ВКВ | | | | |
| 4 | ССС | 8 | 8 | | |
| 5 | КВ | 4 | 5 | | |
| 6 | ПК | 3 | 3 | | |
| 7 | НК | 3 | 3 | | |
| УКУПНО | | 23 | 24 | 3 | 3 |

Старосна структура

| Редни број | Опис | Број запослених 31.12.2022. | Број запослених 31.12.2023. |
|-------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | До 30 година | | |
| 2 | 30 до 40 | 8 | 7 |
| 3 | 40 до 50 | 4 | 6 |
| 4 | 50 до 60 | 10 | 10 |
| 5 | Преко 60 | 1 | 1 |
| УКУПНО | | 23 | 24 |
| Просечна старост | | 48 | 47 |

Структура по полу

| Редни број | Опис | Запослени | | Надзорни одбор /Скупштина | |
|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Број на дан 31.12.2022. | Број на дан 31.12.2023. | Број на дан 31.12.2022. | Број на дан 31.12.2023. |
| 1 | Мушки | 15 | 16 | 2 | 2 |
| 2 | Женски | 8 | 8 | 1 | 1 |
| УКУПНО | | 23 | 24 | 3 | 3 |

Структура по времену у радном односу

| Редни број | Опис | Број запослених 31.12.2022. | Број запослених 31.12.2023. |
|---------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | До 5 година | 3 | 4 |
| 2 | 5 до 10 | 4 | 4 |
| 3 | 10 до 15 | 3 | 4 |
| 4 | 15 до 20 | 9 | 5 |
| 5 | 20 до 25 | 1 | 4 |
| 6 | 25 до 30 | | |
| 7 | 30 до 35 | 3 | 2 |
| 8 | Преко 35 | | 1 |
| УКУПНО | | 23 | 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 31.12.2022. године | 23 | | Стање на дан 30.06.2023. године | 24 |
| | Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023. | | | Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023. | |
| 1 | навести основ | | 1 | навести основ | |
| 2 | | | 2 | | |
| 3 | | | 3 | | |
| 4 | | | 4 | | |
| | Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023. | | | Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023. | |
| 1 | навести основ | | 1 | навести основ | |
| 2 | | | 2 | | |
| | Стање на дан 31.03.2023. године | 23 | | Стање на дан 30.09.2022. године | 24 |
| Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
| | Стање на дан 31.03.2023. године | 23 | | Стање на дан 30.09.2022. године | 24 |
| | Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023. | | | Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023. | |
| 1 | навести основ | | 1 | навести основ | |
| 2 | | | 2 | | |
| 3 | | | 3 | | |
| 4 | | | 4 | | |
| | Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023. | 1 | | Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023. | |
| 1 | ПРИЈЕМ | 1 | 1 | навести основ | |
| 2 | | | 2 | | |
| | Стање на дан 30.06.2023. године | 24 | | Стање на дан 31.12.2023. 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 2022. годину* - Бруто 1

у динарима

| Исплата по месецима 2022. | УКУПНО | | | СТАРОЗАПОСЛЕНИ** | | | НОВОЗАПОСЛЕНИ | | | ПОСЛОВОДСТВО | | |
|---------------------------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I | 21 | 2.053.687 | 97.795 | 20 | 1.898.465 | 94.923 | | | | 1 | 155.222 | 155.222 |
| II | 21 | 2.016.443 | 96.021 | 20 | 1.861.220 | 93.061 | | | | 1 | 155.223 | 155.223 |
| III | 21 | 2.123.700 | 101.129 | 20 | 1.968.478 | 98.424 | | | | 1 | 155.222 | 155.222 |
| IV | 21 | 2.089.328 | 99.492 | 20 | 1.934.105 | 96.705 | | | | 1 | 155.223 | 155.223 |
| V | 21 | 2.103.458 | 100.165 | 20 | 1.948.236 | 97.412 | | | | 1 | 155.222 | 155.222 |
| VI | 23 | 2.191.904 | 95.300 | 21 | 1.990.046 | 94.764 | 1 | 135.473 | 135.473 | 1 | 66.385 | 66.385 |
| VII | 23 | 2.195.423 | 95.453 | 21 | 1.920.064 | 91.432 | 1 | 99.475 | 99.475 | 1 | 175.884 | 175.884 |
| VIII | 23 | 2.195.215 | 95.444 | 21 | 1.909.136 | 90.911 | 1 | 106.393 | 106.393 | 1 | 179.686 | 179.686 |
| IX | 22 | 2.195.447 | 99.793 | 20 | 1.892.757 | 94.638 | 1 | 114.817 | 114.817 | 1 | 187.873 | 187.873 |
| X | 22 | 2.195.049 | 99.775 | 20 | 1.891.160 | 94.558 | 1 | 114.343 | 114.343 | 1 | 189.546 | 189.546 |
| XI | 22 | 2.195.049 | 99.775 | 20 | 1.891.160 | 94.558 | 1 | 114.343 | 114.343 | 1 | 189.546 | 189.546 |
| XII | 22 | 2.195.049 | 99.775 | 20 | 1.891.160 | 94.558 | 1 | 114.343 | 114.343 | 1 | 189.546 | 189.546 |
| УКУПНО | 262 | 25.749.752 | 1.179.917 | 243 | 22.995.987 | 1.135.944 | 7 | 799.187 | 799.187 | 12 | 1.954.578 | 1.954.578 |
| ПРОСВК | 22 | 2.193.384 | 98.326 | 20 | 1.916.332 | 94.634 | 1 | 114.170 | 114.170 | 1 | 162.882 | 162.882 |

* исплата са проценom до краја године

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

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

у динарима

| План по месецима 2023. | УКУПНО | | | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* | | | НОВОЗАПОСЛЕНИ | | | ПОСЛОВОДСТВО | | |
|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| II | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| III | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| IV | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| V | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| VI | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| VII | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| VIII | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| IX | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| X | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| XI | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| XII | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |
| УКУПНО | 288 | 29.583.300 | 1.232.638 | 264 | 26.307.300 | 1.195.786 | 12 | 996.000 | 996.000 | 12 | 2.280.000 | 2.280.000 |
| ПРОСВК | 24 | 2.465.275 | 102.720 | 22 | 2.192.275 | 99.649 | 1 | 83.000 | 83.000 | 1 | 190.000 | 190.000 |

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

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

у динарима

| План по месецима 2023. | УКУПНО | | | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* | | | НОВОЗАПОСЛЕНИ | | | ПОСЛОВОДСТВО | | |
|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| II | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| III | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| IV | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| V | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| VI | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| VII | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| VIII | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| IX | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| X | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| XI | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| XII | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 1 | 95.574 | 95.574 | 1 | 218.785 | 218.785 |
| УКУПНО | 288 | 34.065.168 | 1.419.382 | 264 | 30.292.860 | 1.376.948 | 12 | 1.146.888 | 1.146.888 | 12 | 2.625.420 | 2.625.420 |
| ПРОСВК | 24 | 2.838.764 | 118.282 | 22 | 2.524.405 | 114.746 | 12 | 95.574 | 95.574 | 12 | 218.785 | 218.785 |

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

| | | Исплаћена у 2022. години | | Планирана у 2023. години | |
|--------------|----------------|----------------------------|----------------|--------------------------|---------|
| | | Бруто 1 | Нето | Бруто 1 | Нето |
| | | Запослени без пословодства | Најнижа зарада | 65.803 | 48.058 |
| | Највиша зарада | 133.225 | 95.321 | 133.225 | 95.321 |
| Пословодство | Најнижа зарада | 155.222 | 110.741 | 190.000 | 135.120 |
| | Највиша зарада | 189.546 | 134.802 | 190.000 | 135.120 |

6.5. НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора у нето износу

у динарима

| Месец | Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година | | | | Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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 | 20.000 | 0 | 10.000 | 2 | 32.000 | 12.000 | 10.000 | 2 |
| II | 13.357 | 7.286 | 6.071 | 1 | 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 | 353.357 | 127.286 | 116.071 | 23 | 384.000 | 144.000 | 120.000 | 24 |
| ПРОСЕК | 29.446 | 10.607 | 9.673 | 2 | 32.000 | 12.000 | 10.000 | 2 |

Накнаде Надзорног одбора у бруто износу

у динарима

| Месец | Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година | | | | Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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 | 31.250 | | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| II | 20.871 | 11.384 | 9.487 | 1 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| III | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| IV | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| V | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| VI | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| VII | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| VIII | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| IX | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| X | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| XI | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| XII | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |
| УКУПНО | 552.121 | 198.884 | 181.362 | 23 | 600.000 | 225.000 | 187.500 | 24 |
| ПРОСЕК | 46.010 | 16.574 | 15.113 | 2 | 50.000 | 18.750 | 15.625 | 2 |

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

| КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|---|---|--------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------------------------|--|---------------|---|---|-----------|
| Кредитор | Назив кредита / Пројекта | Оригинална валута | Гривнаја државе | Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године | Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године | Година поплачења кредита | Рок отплате без периода почета | Период почета (Grace period) | Датум прве отплате | Каматна стопа | Број отплата током једне године | План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима | | Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године | Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године | |
| | | | | | | | | | | | | Укупно главница | Укупно камата | | | |
| Домћи кредитор | | | | | | | | | | | | | | | | |
| БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕД | ПОЗАМИЦА | РСД | НЕ | 2.138.333 | 2.138.333 | 2021 | 12 | | 29.10.2022 | 9,06 | | | | 90.000 | 2.180.000 | 2.180.000 |
| БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕД | КРЕДИТ | РСД | НЕ | 3.541.667 | 3.541.667 | 2022 | 24 | | 30.06.2022 | 6,67 | 12 | 2.500.000 | | 160.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| БАНКА ИНТЕЗА | ПОЗАМИЦА | РСД | НЕ | 1.500.000 | 1.500.000 | 2022 | 12 | | 21.10.2023 | 12,2 | | | | 60.000 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Страни кредитор | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Укупно кредитно задужење | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 7.180.000 | 7.180.000 | | | | | | | 2.500.000 | 310.000 | 4.680.000 | 4.680.000 | |
| | | | | од чега за ликвидност | | | | | | | | | | 4.680.000 | 4.680.000 | |
| | | | | од чега за капиталне пројекте | | | | | | | | | | | | |

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

| Редни број | ПОЗИЦИЈА | Реализација (процена) у 2022. години | План 01.01-31.03.2023. | План 01.01-30.06.2023. | План 01.01-30.09.2023. | План 01.01-31.12.2023. |
|---------------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Добра | | | | | | |
| 1. | НАБАВКА ГОРИВА, УЉА И МАЗИВА | 1.809.422 | | | | 2.130.000 |
| 2. | НАБАВКА ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ | 10.085.745 | | | 11.095.000 | 11.095.000 |
| 3. | НАБАВКА ХЛОРА | 315.630 | | | 410.000 | 410.000 |
| 4. | НАБАВКА МАТЕРИЈАЛА ЗА ОДРЖ. ВОД. МРЕЖЕ | 301.838 | | | | 600.000 |
| 5. | НАБАВКА СОЛИ ЗА ПОСИПАЊЕ ПУТЕВА | 350.000 | | | 490.000 | 490.000 |
| 6. | НАБАВКА РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА ЗА ОСНОВНА СРЕДСТВА | 2.146.613 | | | | 1.800.000 |
| 7. | НАБАВКА КАНЦЕЛАРИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА | 128.558 | | | | 150.000 |
| 8. | | | | | | |
| 9. | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Укупно добра: | | 15.137.806 | | | 11.995.000 | 16.675.000 |
| Услуге | | | | | | |
| 1 | АНАЛИЗА ВОДЕ | 896.200 | | | | 900.000 |
| 2 | УСЛУГА ШТАМПЕ И РАЗНОШЕЊА РАЧ. | 1.766.965 | | | | 1.900.000 |
| 3 | ОДРЖАВАЊЕ ВОЗИЛА | 481.722 | | | | 970.000 |
| 4 | СЕРВИС ВОДОМЕРА | 105.552 | | | | 200.000 |
| 5 | ТРОШКОВИ ИЗМЕНЕ НА ПРОГРАМИМА ЗА РАЧУНАРЕ | 556.590 | | | | 630.000 |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Укупно услуге: | | 3.807.029 | | | | 4.600.000 |
| Радови | | | | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Укупно радови: | | | | | | |
| УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ | | 18.944.835 | | | 11.995.000 | 21.275.000 |

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 закључено са 31.12.2022. године | Структура финансирања | Износ према извору финансирања | План 2023. година | | | | План 2024. година | План 2025. година | | |
|--------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|--|--|
| | | | | | | | | План 01.01-31.03.2023. | План 01.01-30.06.2023. | План 01.01-30.09.2023. | План 01.01-31.12.2023. | | | | |
| 1 | ТЕРЕТНО ВОЗИЛО (ПИКАП) | 2023 | 2023 | 600 | | Сопствена средства | 600 | 600 | | | | | | | |
| | | | | | | Позамљена средства | | | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по категоријама) | | | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 600 | 600 | | | | | | | |
| 2 | ТРИМЕРИ | 2023 | 2023 | 220 | | Сопствена средства | 220 | 220 | | | | | | | |
| | | | | | | Позамљена средства | | | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по категоријама) | | | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 220 | 220 | | | | | | | |
| 3 | ПОГРЕБНА КОЛИЦА | 2023 | 2023 | 360 | | Сопствена средства | 360 | 360 | | | | | | | |
| | | | | | | Позамљена средства | | | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по категоријама) | | | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 360 | 360 | | | | | | | |
| 4 | РАЧУНАРСКА ОПРЕМА | 2022 | 2022 | 111 | 111 | Сопствена средства | | | | | | | | | |
| | | | | | | Позамљена средства | | | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по категоријама) | | | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | | | | | | | | | |
| 5 | ТЕРЕТНО ВОЗИЛО (ФОРД) | 2022 | 2022 | 605 | 605 | Сопствена средства | | | | | | | | | |
| | | | | | | Позамљена средства | | | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по категоријама) | | | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | | | | | | | | | |
| Укупно инвестиције | | | | 1.896 | 716 | | 1.180 | 600 | 580 | | | | | | |

Програмом пословања ЈП „Младост“ Опово за 2023. годину планирана је набавка основних средстава у износу од 1.180 динара. Набавка тримера и погребних колица није реализована у току 2022. године планирана је у 2023. години. Поред тога планирана је набавка теренског возила за потребе сектора производње воде.

Набавку основних средстава предузеће ће финансирати из сопствених средстава.

Планирана набавка основних средстава у износу од 1.180 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 1.180 динара.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.


СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

| Редни број | Позиција | План 2022. година | Реализација (процена) 2022. година | План 01.01-31.03.2023. | План 01.01-30.06.2023. | План 01.01-30.09.2023. | План 01.01-31.12.2023. |
|------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. | Спонзорство | | | | | | |
| 2. | Донације | | | | | | |
| 3. | Хуманитарне активности | | | | | | |
| 4. | Спортске активности | | | | | | |
| 5. | Репрезентација | 150.000 | 147.212 | 37.500 | 75.000 | 112.500 | 150.000 |
| 6. | Реклама и пропаганда | 108.000 | | | | | 510.000 |
| 7. | Остало | 12.000 | 50.000 | 12.500 | 25.000 | 37.500 | 50.000 |

Средства за посебне намене за 2023. годину планирана су на нивоу плана 2022. године, како и стоји у Смерницама за израду програма пословања за 2023. годину коју је донела Влада Републике Србије.

НАДЗОРНИ ОДБОР



ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА

