



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД УЖИЦЕ

СКУПШТИНА ГРАДА

I Број: 023-195/23

Датум: ____2023.године

На основу члана 59.став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени Гласник РС" број 15/2016) и чл. 30 и 60. став 1. тачка 54. Статута града Ужица ("Службени лист града Ужица" број 4/19), Скупштина града Ужица, на седници одржаној _____ 2023. године, доноси

РЕШЕЊЕ

1. Даје се сагласност на **Програм пословања ЈКП „Нискоградња" Ужице за 2024. годину са финансијским планом**, који је Надзорни одбор усвојио Одлуком број 01-9/9-2 од 30. новембра 2023. године.
2. Решење доставити ЈКП „Нискоградња" Ужице и Градској управи за инфраструктуру и развој.
3. Решење објавити у "Службеном листу града Ужица".

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ
Бранислав Митровић

Образложење

Чланом 59. Закона о јавним предузећима прописано је да Јавна предузећа доносе годишњи програм пословања а да се Програм сматра донетим када на њега да сагласност надлежни орган јединице локалне самоуправе.

Чланом 30. Статута града Ужица прописано је да су предузећа, установе и друге организације чији је оснивач или већински власник Град дужни да Скупштини града достављају на сагласност дугорочне и средњорочне планове пословне стратегије и развоја, као и годишњи односно трогодишњи програм пословања.

Чланом 60. став 1. тачка 54. прописано је да Скупштина града разматра извештај о раду и даје сагласност на програме рада корисника буџета.

Градско веће је на седници одржаној 18. децембра 2023.године, разматрало Програм пословања ЈКП „Нискоградња" Ужице за 2024. годину и предлаже Скупштини да размотри Програм и да да сагласност.

ГРАД УЖИЦЕ

+381 (0) 31 590 135 • e-mail: predsednikskupstine@uzice.rs

ЈКП „НИСКОГРАДЊА“
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број:01-9/9-2
Датум: 30.11.2023.године
Ужице

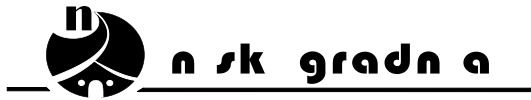
На основу члана 46. став 1. тачка 2. Статута ЈКП“Нискоградња“ Ужице, Надзорни одбор, на седници, одржаној дана 30.11.2023.године, доноси:

О Д Л У К У 1

1. Усваја се Програм пословања ЈКП“Нискоградња“Ужице за 2024.годину.
2. На ову одлуку прибавити сагласност Скупштине Града.



НАДЗОРНИ ОДБОР
Председник,
Славиша Димитријевић, дипл.инж.
Димитријевић Славиша



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "НИСКОГРАДЊА"

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА за 2024. годину

Назив предузећа: ЈКП „НИСКОГРАДЊА,,

Адреса: Међај 19, 31000 Ужице

Контакт телефон: 031/513-054

Е-mail: niskoue@niskogradnja.co.rs

Оснивач: Град Ужице

Делатност: 4211-изградња путева и аутопутева

Матични број:07221436

ПИБ:100597962

ЈББК: 81166

Надлежно министарство: Министарство финансија и привреде

**Ужице,
новембар 2023.године**

САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа	3
1.2 Правни оквир	3
1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.4 Организациона шема јавног предузећа	6
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ	7
2.1 Процењени физички обим активности у 2023.години	7
2.2 Процена финансијских показатеља за 2023.годину	8
2.3 Анализа остварених индикатора пословања	12
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	12
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања	12
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	12
3.1 Циљеви предузећа	12
3.2 Активности потребне за достизање циљева	13
3.3 Анализа тржишта и ризици у пословању	13
3.4 Анализа индикатори пословања за период план за 2024. годину	14
3.5 Родно одговорно буџетирање	14
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	15
4.1 Планирани приходи за 2024.годину	15
4.2 Планирани расходи за 2024.годину	16
4.3 Финансијски резултат за 2024.годину	22
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	22
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	22
6.1 Трошкови запослених	22
6.2 Структура запослених и динамика запошљавања	23
6.3 Планирана средства за зараде и накнаде за Надзорни одбор	23
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	24
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	24
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	25
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	25
11. Прилози	
12. Упитник корпоративног управљања за јавна предузећа	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа

Решењем бр. 01-9523 од 26.09.1963.године, Скупштина општине Ужице основала је "Дирекцију за путеве и улице" Скупштине општине Титово Ужице, као самосталну установу.

Од тада па до данас предузеће је у складу са важећим Законским прописима мењало називе, а увек је обављало делатност од општег интереса.

Одлуком бр. 01-604/03 од 13.12.1973.године, предузеће постаје Комунално предузеће за путеве и улице "Нискоградња" - Т. Ужице, да би 1978.године се пререгистровало и добило назив Комунална радна организација за путеве и улице "Нискоградња".

Одлуком 01 бр. 03-26/89 од 21. 12.1989.године, организује се Комунална радна организација за путеве и улице "Нискоградња" као Јавно комунално предузеће и наведеним оснивачким актом Скупштине општине Ужице, добија назив : Јавно комунално предузеће "Нискоградња" под којим послује и данас.

Како је Скупштина општине Ужице оснивач овога предузећа то је иста и донела нови оснивачки акт 01 бр. 023-8-1/05 од 31.03.2005.године, на основу кога је донет Статут Јавног комуналног предузећа „Нискоградња“, и на основу кога су утврђене све делатности предузећа, права и обавезе и одговорности предузећа и оснивача, органи јавног предузећа и њихове надлежности.

Делатности предузећа су утврђене Одлуком о измени и допуни Одлуке о организовању ЈКП „Нискоградња“ Ужице број 023-16/11 од 14.04.2011. године и Одлуком о измени Статута ЈКП „Нискоградња“ Ужице број 01-11/22-4 31.10.2016. год усклађених са Законом о класификацији делатности и регистру јединици разврставања.

Претежна делатност предузећа је изградња путева и аутопутева.

Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом.

Предузеће послује у правној форми „јавно предузеће“, Град Ужице је једини власник предузећа са уделом у власништву над капиталом од 100%.

Тежимо да останемо предузеће које поставља стандарде у овој области пословања, и тиме обезбедимо конкурентност на тржишту, како на територији града тако и ван ње.

1.2 Правни оквир

Предузеће у свом пословању примењује следеће законске, подзаконске и интерне акте:

- 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 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)
- Закон о Буџетском систему(„Сл.гласник РС“ бр.. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022 и 118/2021 – др.закон)
- 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 јавним набавкама („Сл.гласник РС“ бр 91/2019, 92/2023)
- Закон о рачуноводству („Сл.гласник РС, бр.73/2019 и 44/2021 – др.закон)
- Закон о ревизији („Сл.гласник РС“ бр. 73/2019)
- Закон о порезу на додату вредност („Сл.гласник РС“ бр. 72/2019, 8/2020,153/20, 138/2022)
- Закон о планирању и изградњи („Сл.гласник РС“бр. 72/2009, 81/2009 - исп., 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.одлука, 9/2020 и 52/2021)
- Закон о путевима („Сл.гласник РС“ бр. 41/2018 и 95/18)
- Закон о безбедности саобраћаја на путевима („Сл.гласник РС“ бр. 41/0229, 53/10, 101/11, 32/13, 55/14, 96/15, 9/16, 128/20)
- Закон о безбедности и здрављу на раду („Сл.гласник РС“ бр. 101/2005, 91/15, 113/17)
- Закон о пензијском и инвалидском осигурању („Сл.гласник РС“ бр. 34/2003, 64/04, 84/04, 85/05,125/22, 138/2022 и 76/2023)
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање („ Сл.гласник РС“бр. 10/22, 138/2022, 6/2023 и 82/2023)
- Закон о рударству и геолошким истраживањима (Текст прописа)
- Закон о заштити животне средине („Сл.гласник РС“ бр. 76/2018, 95/2018-др. закон и 95/18-др. закон)
- Закон о заштити узбуњивача („Сл.гласник РС“ бр.128/2014)

Предузеће је донело и примењује све подзаконске акте, на које наведени закони обавезују.

- Одлука о усклађивању оснивачких аката ЈКП „Нискоградња“,
- Статут ЈКП „Нискоградња“,
- Правилник о организацији и систематизацији послова ЈКП „Нискоградња“,
- Колективни уговор ЈКП „Нискоградња“,
- Акт о процени ризика за радна места у радној околини ЈКП „Нискоградња“,
- План интегритета у ЈКП „Нискоградња“,
- Правилник о роковима и начину вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ЈКП „Нискоградња“,
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Нискоградња“,
- Правилник о поступку јавне набавке ЈКП „Нискоградња“,
- Правилник о трошковима рекламе и репрезентације ЈКП „Нискоградња“,

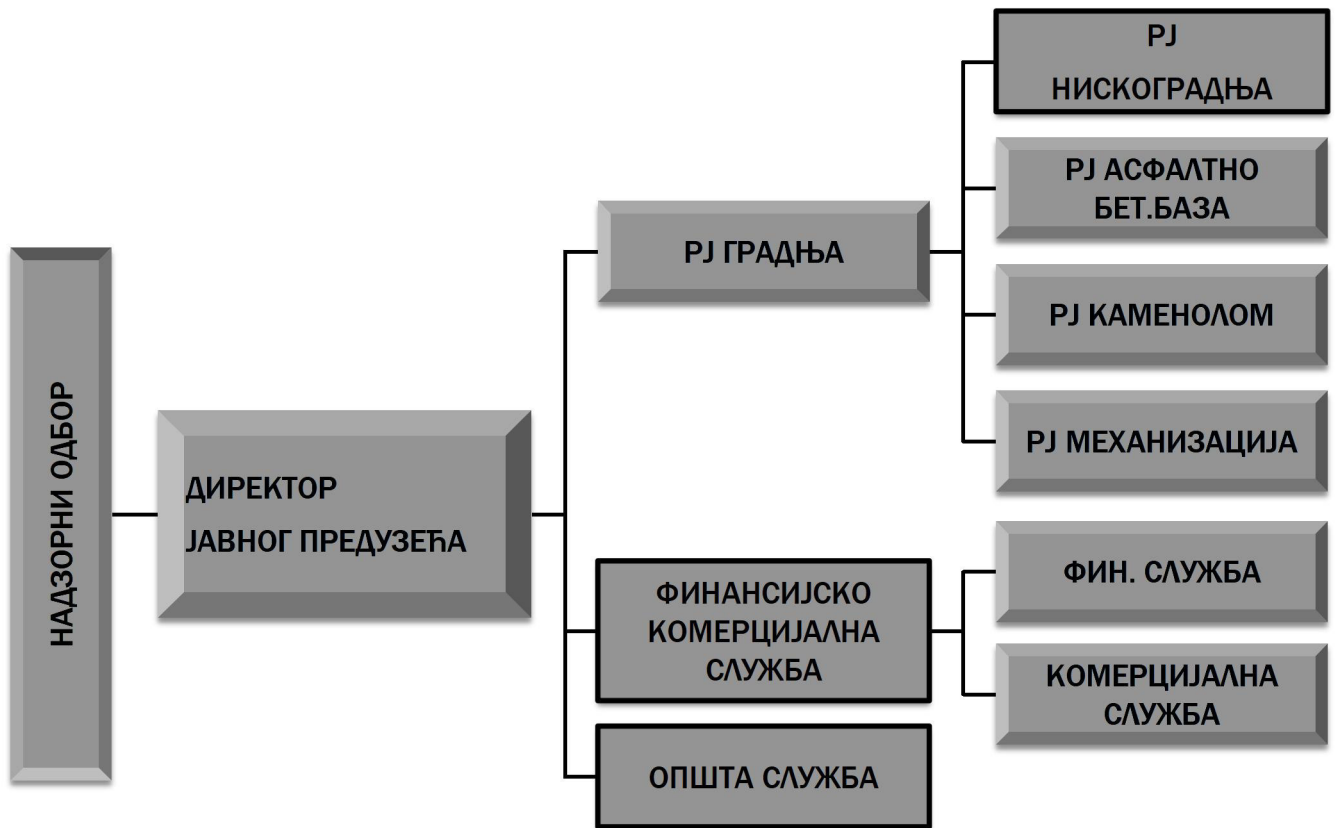
- Правилник о додели и употреби службених мобилних телефона и бројева ЈКП„Нискоградња,,
 - Правилник о канцеларијском и архивском пословању ЈКП„Нискоградња,,
 - Правилник о коришћењу службених моторних возила и спровођењу послова безбедности саобраћаја ЈКП„Нискоградња,,
 - Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања ЈКП„Нискоградња,,
 - Упутство о раду интерне бензинске пумпе ЈКП„Нискоградња,,
 - Упутство за примену алкотестирања запослених и одлука о случајевима и начину провере запослених под утицајима алкохола и/или других средстава зависности ЈКП„Нискоградња,,
 - Правилник о електронској контроли и евиденцији радног времена
 - Правила заштите од пожара ЈКП„Нискоградња,,
- У складу са наведеним општим актима, директор предузећа доноси појединачне акте, који се односе на све запослене.

1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП„Нискоградња,, 2017-2027 усвојен је Решењем број 023-94/2017 од 11.05.2017.године. Измена и допуна Дугорочног плана пословне стратегије и развоја ЈКП “Нискоградња” за период 2017.-2027.година усвојена је Одлуком Скупштине града под бројем 023-70/23 24. маја 2023. године.

Оснивач је Одлуком број 023-183/22 усвојио Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП “Нискоградња” за период 2022.-2026. године, дана 24. маја 2023.године.

1.4 Организациона шема јавног предузећа



Директорка предузећа, Снежана Милутиновић дипломирана економисткиња, именована је на ту позицију 27.05.2020., бројем решења 01-102/2 на период од четири године.

У саставу надзорног одбора од 20.09.2019. године ,именован бројем решења 119-25/19 на период од четири године , је Данило Луковић, дипломирани економиста – као члан.

Скупштина Града Ужица је 30.јуна 2022. донела Решење под бројем 119-25/19 о именовању Славише Димитријевића за председника Надзорног одбора. На истој седници је изабран и члан одбора из редова запослених - Ана Мандић.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности у 2023.години

Разноврсност радова на поправкама, реконструкцији и изградњи је велика, па је физички обим производње приказан кроз количине произведене асфалтне масе, бетона и камених материјала, и кроз асфалтирану површину на одржавању и изградњи улица и путева.

Процењене количине производа

назив	Јед.мере	Процена 2023.
Асфалтана маса	t	20.000
Бетони	м ³	2.000
Камени материјали	м ³	20.000

Процењена асфалтирана површина на одржавању и изградњи путева и улица за 2023. се односи на одржавање, изградњу путева и радове за физичка и правна лица. За услуге одржавања локалних путева процењује се 85.000 м². Изграђених путева и улица процењује се 74.500 м², а за радове за физичка и правна лица процена је да је урађено 12.500 м².

Одржавање локалних путева и улица у зимском периоду, тј. уклањање снега са површине коловоза, је уређено Програмом зимског одржавања, усвојеном од Градског већа. Програмом су дефинисане улице, обим ангажовања механизације и возила, а у зависности од временских услова, интензитета падавина, обим возила може бити смањен или повећан у односу на Програм. За улице и локалне путеве који нису обухваћени Програмом зимског одржавања, ЈКП „Нискоградња“, по налогу наручиоца обезбеђује потребне количине мешавине ризле и соли.

2.2 Процена финансијских показатеља за 2023.годину

Процена прихода и расхода рађена је на основу књиговодственог стања у октобру месецу 2023. године.

Приходи по врстама у динарима

РБ	конто	ВРСТА ПРИХОДА	план 2023.	процена 2023.	Инд.5/4
1	2	3	4	5	6
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			499.935.000	477.320.000	95
1	614	приходи од услуга одржавања	360.000.000	338.000.000	94
2	614	приходи од услуга на домаћем тржишту	94.935.000	92.500.000	97
3	614	приходи од деп.грађ.отпада			
4	614	приходи од продаје производа	45.000.000	46.820.000	104
5	614	остали приходи (превоз)			
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ			500.000	200.000	40
6	662	приходи од камата,поз. курсне разл. и поз. ефекти валутне клаузуле			
7	662	приходи од камата(купопр.)	500.000	200.000	40
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ			1.500.000	1.000.000	66
8	670	приходи од продаје основних средстава			
9	679	одобрени рабат			
10	675	наплата отписаних потраживања	500.000	200.000	40
11	679	остали непоменти прих(тен.док.судске пресудекоришћење кућице)	1.000.000	800.000	80
УКУПНИ ПРИХОДИ I+II+III			501.935.000	478.520.000	95

Расходи по наменама у динарима

РБ	конто	ВРСТА РАСХОДА	план 2023.	процена 2023.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА					
1	511	трошкови материјала	145.000.000	140.000.000	97
2	512	трошкови осталог материјала	500.000	420.000	84
3	513	трошкови електричне енергије	10.000.000	12.000.000	120
4	513	трошкови горива,уља,мазива	32.000.000	31.000.000	97
5	514	трошкови резервних делова	6.000.000	5.500.000	92
6	515	Трошкови једнократног отписа	2.000.000	1.800.000	90
I УКУПНО ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА			195.500.000	190.720.000	98
ТРОШКОВИ ЗАРАДА,НАКНАДА И ДР ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА					
8	520	брutto зарада	148.889.832	148.500.000	100
9	521	послодавац допринос	21.619.448	21.300.000	100
10	522	трошкови уговора о делу	940.000	935.000	99
11	526	трошкови накнада надзорног одбора	980.000	985.000	101
12	529	трошкови јубиларних награда	1.500.000	1.500.000	100
13	529	солидарне помоћи	6.000.000	6.000.000	100
14	529	остала давања запосленима	700.000	1.200.000	171
15	529	трошкови дневница	200.000	150.000	75
16	529	трошкови превоза	4.000.000	3.800.000	95
17	529	трошкови стипендија	400.000	390.000	97
18	529	накнада ученицима за учење кроз рад	400.000	400.000	100
II УКУПНО ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ДР.ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА			185.629.280	185.160.000	100
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА					
19	530	Трошкови на изради учинака	61.476.720	55.000.000	89

Програм пословања ЈКП „Нискоградња„ за 2024.годину

19	531	трошкови транспортних услуга	50.000	45.000	90
20	531	трошкови птт и фискалне касе	250.000	220.000	88
21	531	трошкови мобилних телефона	500.000	450.000	90
22	532	трошкови за услуге на текућем одржавању	4.000.000	7.000.000	175
23	532	трошкови техничких преглада	1.000.000	1.000.000	100
24	533	трошкови закупа	2.300.000	2.200.000	96
25	535	трошкови рекламе и пропаганде	100.000	120.000	120
26	539	трошкови производних услуга	750.000	695.000	93
27	539	трошкови комуналних услуга	1.000.000	750.000	75
28	539	трошкови регистрације возила	1.000.000	1.400.000	140
29	539	трошкови услуга трећих лица	30.000.000	20.000.000	66
III УКУПНО ПРОИЗВОДНЕ УСЛУГЕ			101.526.720	88.880.000	88
30	540	амортизација	6.000.000	5.000.000	83
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
31	550	трошкови ревизије финанс.извештаја	300.000	220.000	73
32	550	трошкови адвокатских услуга	800.000	1.000.000	125
33	550	трошкови обуке противпожарне заштите	50.000	50.000	100
34	550	трошкови здравствених услуга	300.000	220.000	73
35	550	трошкови стр.,литературе,претплате на часописе, усавршавања	500.000	320.000	64
36	550	непроизвод. услуге(испи.громобрана,одржавање програма,лиценце)	100.000	50.000	50
37	551	трошкови.угос.услуга и репрезентације	400.000	350.000	87
38	552	трошкови премије осигурања	3.500.000	3.000.000	86
39	553	трошкови платног промета	500.000	400.000	80
40	554	трошкови чланарина	300.000	200.000	67
41	555	трошкови пореза(на имовину,грађ.земљиш.)	1.550.000	800.000	51
42	555	трошкови осталих пореза	1.200.000	200.000	17
43	559	остали нематер,тр(судске таксе,штете,тр.спора)	100.000	100.000	100
IV ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			9.600.000	6.910.000	72
УКУПНО ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I+II+III+IV			498.256.000	476.670.000	96
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					

Програм пословања ЈКП „Нискоградња„ за 2024.годину

44	562	расходи камата(редовна,затезна)	500.000	500.000	100
45	569	остали финансијски рсходи	500.000		
укупно финансијски расходи			1.000.000	500.000	50
остали расходи					
46	577	расходовања залиха материјала	300.000	200.000	67
47	579	остали мепоменути расходи(трошкови спора, накн.	1.000.000	800.000	80
		одобрен рабат,новчане казне,рас.за хум.сврхе)			
УКУПНО ОСТАЛИ РАСХОДИ			1.300.000	1.000.000	77
УКУПНО РАСХОДИ			500.556.000	478.170.000	96

2.3 Анализа остварених индикатора пословања

Капитал предузећа је у порасту. Планирани ниво пословних прихода је континуирано у порасту. На добру реализацију планираног, а такође и реализованог због природе посла утиче више фактора као што су временски услови, могућност набавке репроматеријала, и наравно организовање послова ван редовног радног времена. Пословни расходи прате пословне приходе тако да предузеће сваку пословну годину послује позитивно.

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Посматрајући табелу са индикаторима долазимо до закључка да у пословању није долазило до значајнијих одступања. Значајнија одступања се бележе код капитала и имовине, а због остварених резултата из текуће и нераспоређене добити претходних година. Просечна нето зарада по запосленом је у порасту због већег износа масе за зараде.

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У активности за унапређење процеса пословања убрајамо све оне активности које се редовно спроводе и без којих се и иначе не би одржао планирани ниво активности, али и додатне активности да бисмо могли адекватно да одговоримо растућим потребама на тржишту и конкурентима. Ту су на првом месту ангажовање одговарајућих кадрова и уско специјализованих извршилаца због природе наше делатности, што је тренутно велики изазов због стања на тржишту радне снаге и ограниченог запошљавања. Недовољан број запослених је нешто са чиме се сусрећемо из године у годину а посебно та ставка долази до изражаја у периодима знатно повећаног обима пословања где је као мера неопходан прековремени рад већег броја запослених.

Интензивно се ради на унапређењу стања наше механизације и опреме, и сваке године се знатна средства издвајају за те намене.

Прилог :

1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 2 страна 35)

Прилог:

1. Биланс стања за 2023. годину (Прилог 1 страна 26)
2. Биланс успеха за 2023. годину (Прилог 1а страна 30)
3. Извештај о токовима готовине за 2023.годину (Прилог 1б страна 32)

3.ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1 Циљеви предузећа

Основни циљ овог комуналног предузећа јесте да одржи континуитет комуналне услуге тј да пружи услуге крајњим корисницима- грађанима, а уједно је и да се усагласи са услугама и радовима које реализује на тржишту. ЈКП„Нискоградња“, има „заокружен,, процес производње

у смислу, производња камених агрегата, бетона и асфалта, као и механичарску радионицу. Механизација и опрема са којом предузеће располаже је дотрајала, тако да најбитније улагање, а у циљу квалитетног и благовременог обављања комуналне делатности која је предузећу поверена од стране оснивача, јесте обнављање механизације и постројења.

Одржавање локалних путева и улица			
2023.		2024.	
Шлемање(тона)	Површина(м2)	Шлемање(тона)	Површина(м2)
1.300	85.200	1.490	88.300

Изградња			
2023.		2024.	
Шлемање (тона)	Површина (м2)	Шлемање (тона)	Површина (м2)
/	74.541	/	76.980

Физичка лица			
2023.		2024.	
Шлемање (тона)	Површина (м2)	Шлемање (тона)	Површина (м2)
/	12.458	/	13.950

3.2 Активности потребне за достизање циљева

За 2024. годину планирана је набавка механизације, која ће убрзати радове на одржавању путева и улица. Активности што се тиче организације послова ће и ове године бити усклађиване са приоритетима на одржавању путне инфраструктуре, а на основу договора са инвеститорима и Оснивачем.

3.3 Анализа тржишта и ризици у пословању

Приходи које предузеће остварује од комуналне услуге су формиран на основу годишњег уговора о зимском и летњем одржавању путева и улица, за потребе Оснивача. ЈКП „Нискоградња„ обавља комуналну услугу треће групе, која нема идентификованог индивидуалног корисника, већ ове услуге, у јавном интересу и у име свих грађана, наручује и финансира јединица локалне самоуправе.

Предузеће део прихода обезбеђује на тржишту, од продаје радова, производа и услуга.

Предузеће је успоставило систем финансијског управљања и контроле, а у циљу успешног пословања. Увођењем процедура у процесима пословања предузећа направљене су и шеме ризика у сваком процесу.

Руководство предузећа на свим нивоима, у свим организационим јединицама је у обавези да реагује на уочене или потенцијалне ризике ради њиховог ублажавања.

Начин утврђивања, надлежности, одговорности и поступака дефинисан је процедуром, и то:

- Утврђивање потребе за спровођење процене ризика
- Издавање налога за процену ризика
- Идентификацију ризика
- Процену ризика

- Реаговање на ризик
- Праћење и извештавање о управљању ризиком

Имајући у виду да се окружење у којем предузеће послује непрестано мења, руководиоци организационих јединица, спроводе редовне активности праћења и извештавања о ризицима. Тим активностима се процењују ефикасности управљања ризицима и потреба додатних мера ублажавања ризика.

3.4 Анализа индикатори пословања за период план за 2024. годину

Планирани ниво како пословних, тако и укупних прихода је за 2024. годину је већи од планираних претходне године. Пословни расходи прате пословне приходе.

Прилог :

2. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 4 страна 35)

3.5 Родно одговорно буџетирање

Наше предузеће као јавно комунално предузеће своје услуге пружа свим корисницима услуга, тј свим грађанима равноправно. Као систем смо посвећени свим законским али и осталим праксама које прате усклађивање са одредбама о родно одговорном буџетирању. При обављању делатности одржавања локалних путева и изградње путева веома је изазовно направити разлику између родно осетљивих група као крајњих корисника. По препоруци, а из разлога што припадамо тој групи предузећа , наш акценат код родно одговорног буџетирања може бити осврт на детаљнију анализу полне структуре наших запослених. Код квалификационе структуре, поред задатих табела у Прилогу 9, детаљније:

Редн и бр.	Опис	Запослени На дан 31.12.2023.	
		женски	мушки
1	ВСС	3	1
2	ВС	3	9
3	ВКВ		
4	ССС	9	11
5	КВ		52
6	ПК		
7	НК		35
УКУПНО		15	108

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1 Планирани приходи за 2024. годину

ЈКП „Нискоградња“, се финансира из сопствених средстава, односно остварује приходе ангажовањем људских и материјалних ресурса на одржавању и изградњи улица и путева града Ужица, продајом производа и услуга.

Укупан приход је исказан као:

- Пословни приход
- Финансијски приход
- Остали приход

Пословни приходи се остварују од извођења радова и услуга на одржавању улица и путева и то је највећи део прихода које ово предузеће остварује у пословној години. Део пословних прихода остварује се на тржишту и део од продаје производа. Цене су одређене ценовником који је донесен и важи од 17.07.2023. године .

Приходи су планирани у износу који прати реализацију 2023. године. У самој структури прихода може доћи до промена, у зависности од потреба и прилика на слободном тржишту.

Приходи по врстама у динарима

РБ	КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	Инд. 5/4	Инд. 6/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			499.935.000	477.320.000	507.397.000	95	101	106
1	614	приходи од услуга одржавања	360.000.000	338.000.000	360.000.000	94	100	106
2	614	приходи од услуга на домаћем тржишту	94.935.000	92.500.000	102.397.000	97	108	111
3	614	приходи од продаје производа	45.000.000	46.820.000	45.000.000	104	100	96
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ			500.000	200.000	250.000	40	50	125

Програм пословања ЈКП „Нискоградња“, за 2024. годину

4	662	приходи од камата	500.000	200.000	250.000	40	50	125
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ			1.500.000	1.000.000	1.000.000	66	66	100
5	675	наплата отписаних потраживања	500.000	200.00	500.000	40	100	250
6	679	остали непоменти прих(тен.док.судске пресуде коришћење кућице)	1.000.000	800.000	500.000	80	50	62
УКУПНИ ПРИХОДИ I+II+III			501.935.000	478.520.000	508.647.000	95	101	106

4.2 Планирани расходи за 2024.годину

Расходи су планирани сходно планираном обиму посла.

Трошкови материјала садрже трошкове репроматеријала за израду асфалтне масе, бетона, дела бетонске галантерије. У њих спадају : битумен, битуменска емулзија, цемент, камени агрегати различитих фракција, материјали црне металургије. Планирани у складу са потребама, за планирани обим радова, као и могућност повећања цена. У исту групу трошкова улазе и трошкови резервних делова, који су потребни за мање и веће поправке возила, грађевинских машина, постројења. Иста група садржи и трошкове ауто гума за возила и механизацију, затим ситан инвентар, као што је алат за радионицу, средства личне заштите. У укупне трошкове материјала још спадају и електрична енергија, која се једним делом користи и за покретање асфалтно бетонске базе, а делом за дробилично постројење. Такође у ту групу су урачунати и трошкови горива, уља и мазива, а садрже мазут, евро дизел, бензин, моторна и хидраулучна уља. Трошкови планирани за дневнице на службеном путу и стипендије исплаћују се до неопорезивог износа, накнаде члановима надзорног одбора, превоз запослених на посао и са посла, јубиларне награде, планиране су сходно Колективном уговору ЈКП „Нискоградња“. Отпремнине за одлазак у пензију нису планиране. Накнаде за председника и чланове Надзорног одбора планиране су у складу са Одлуком Скупштине града.

Трошкови производних услуга садрже услуге мобилне и фиксне телефоније, трошкове закупа, који се односе на закуп дела мајдана Рид Љубање, а који је у власништву Надлежног министарства и дат је на коришћење ЈП Србијашуме, са ким ЈКП Нискоградња, склапа уговор о коришћењу на годишњем нивоу. Трошкови рекламе, угоститељске услуге, комуналне услуге, услуге техничког прегледа возила и регистрације возила, такође припадају тој групи трошкова. Трошкови чланарина су планирани за плаћање обавезне чланарине Привредној комори. Услуге механизације трећих лица су планиране тако, да ако дође до потребе за већим ангажовањем механизације, а сходно уговореним роковима и планираном обиму посла. Остали пословни расходи садрже трошкове ревизије финансијских извештаја, трошкове здравствених услуга које се односе на периодичне лекарске прегледе запослених, трошкове стручне литературе, трошкове премије осигурања, трошкове чланарина, платног промета, трошкове пореза.

Планирани расходи по наменама у динарима

РБ	КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	инд. 5/4	Инд. 6/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА								
1	511	трошкови материјала	145.000.000	140.000.000	145.000.000	97	100	104
2	512	трошкови осталог материјала	500.000	420.000	500.000	84	100	119
3	513	електричне енергије	10.000.000	12.000.000	10.000.000	120	100	83
4	513	трошкови горива, уља и мазива	32.000.000	31.000.000	32.000.000	97	100	103
5	514	трошкови резервних делова	6.000.000	5.500.000	6.000.000	92	100	109
6	515	трошкови једнократног отписа	2.000.000	1.800.000	2.000.000	90	100	111
I УКУПНО ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА			195.500.000	190.720.000	195.500.000	98	100	102
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ДР ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА								
8	520	брutto зарада	148.889.832	148.500.000	170.925.533	100	115	115
9	521	послодавац допринос	21.619.448	21.300.000	28.749.675	100	133	135
10	522	трошкови уговора о делу	940.000	935.000	940.000	99	100	101
11	526	трошкови накнада надзорног одбора	980.000	985.000	1.147.000	101	117	116

Програм пословања ЈКП „Нискоградња“, за 2024. годину

12	529	трошкови јубиларних награда	1.500.000	1.500.000	1.200.000	100	80	80
13	529	солидарне помоћи	6.000.000	6.000.000	6.000.000	100	100	100
14	529	остала давања запосленима	700.000	1.200.000	700.000	171	100	58
15	529	трошкови дневница	200.000	150.000	200.000	75	100	133
16	529	трошкови превоза	4.000.000	3.800.000	4.000.000	95	100	105
18	529	трошкови стипендија	400.000	390.000	400.000	97	100	103
19	529	отпремнина за одлазак у пензију			500.000			
20	529	накнада ученицима за учење кроз рад	400.000	400.000		100		
II УКУПНО ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ДР.ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА			185.629.280	185.160.000	214.762.208	100	116	116
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА								
21	530	трошкови услуга на изради учинака	61.476.720	55.000.000	51.585.000	89	84	94
22	531	трошкови транспортних услуга	50.000	45.000	50.000	90	100	111
23	531	трошкови птт и фискалне касе	250.000	220.000	250.000	88	100	114
24	531	трошкови мобилних телефона	500.000	450.000	500.000	90	100	111
25	532	трошкови за услуге на текућем одржавању	4.000.000	7.000.000	5.500.000	175	137	79
26	532	трошкови техничких преглада	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100	100	100
27	533	трошкови закупа	2.300.000	2.200.000	2.300.000	96	100	105
28	535	трошкови рекламе и пропаганде	100.000	120.000	100.000	120	100	83
29	539	Трошкови производних услуга	750.000	695.000	750.000	93	100	108
30	539	трошкови комуналних услуга	1.000.000	750.000	1.000.000	75	100	133

Програм пословања ЈКП „Нискоградња“, за 2024. годину

31	539	трошкови услуга трећих лица	30.000.000	20.000.000	20.000.000	66	66	66
32	539	трошкови регистрације возила	1.000.000	1.400.000	1.000.000	140	100	71
III УКУПНО ПРОИЗВОДНЕ УСЛУГЕ			101.526.720	88.880.000	83.135.000	88	82	94
33	540	амортизација	6.000.000	5.000.000	5.000.000	83	83	100
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ								
34	550	трошкови ревизије финанс.извештаја	300.000	220.000	300.000	73	100	136
35	550	трошкови адвокатских услуга	800.000	1.000.000	800.000	125	100	80
34	550	трошкови обуке противпожарне заштите	50.000	50.000	50.000	100	167	100
35	550	трошкови здравствених услуга	300.000	220.000	300.000	73	100	136
36	550	трошкови стр,литературе,претплате на часописе, усавршавања	500.000	320.000	500.000	64	100	156
37	550	непроизвод. услуге(испи.громобрана,о државање програма,лиценце)	100.000	50.000	100.000	50	100	200
38	551	трошкови.угос.услуга и репрезентације	400.000	350.000	400.000	87	100	114
39	552	трошкови премије осигурања	3.500.000	3.000.000	3.500.000	86	100	117
40	553	трошкови платног промета	500.000	400.000	500.000	80	100	125
41	554	трошкови чланарина	300.000	200.000	300.000	67	100	150
42	555	трошкови пореза(на имовину,грађ.земљиш.)	1.550.000	800.000	750.000	51	48	94
43	555	трошкови осталих пореза	1.200.000	200.000	400.000	17	33	200
44	559	остали нематер,тр(судске таксе,штете,тр.спора)	100.000	100.000	100.000	100	100	100
IV ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			9.600.000	6.910.000	8.000.000	72	83	116
УКУПНО ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I+II+III+IV								

Програм пословања ЈКП „Нискоградња“, за 2024. годину

			498.256.000	476.670.000	506.397.000	96	102	106
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ								
45	562	расходи камата(редовна,затезна)	500.000	500.000	250.000	100	50	50
46	569	остали финансијски рсходи	500.000	500.000		100		
укупно финансијски расходи			1.000.000	500.000	250.000	50	25	50
остали расходи								
47	577	расходовања залиха материјала	300.000	200.000	500.000	67	166	250
48	579	остали мепоменути расходи(трошкови спора, накн.	1.000.000	800.000	500.000	80	50	62
		одобрен рабат,новчане казне,рас.за хум.сврхе)						
УКУПНО ОСТАЛИ РАСХОДИ			1.300.000	1.000.000	1.000.000	77	77	100
УКУПНО РАСХОДИ			500.556.000	478.170.000	507.647.000	96	101	106

4.3 Финансијски резултат за 2024.годину

Укупни приходи планирани су на 508.647.000 динара, а укупни расходи на 507.647.000 динара, тако да је укупан резултат планиран у износу од 1.000.000 динара.

Пословни приходи планирани су на 507.397.000 динара, а пословни расходи у износу од 506.397.000 динара, тако да добит из пословања је планиран у износу од 1.000.000 динара.

Прилози:

1. Планирани Биланс стања (Прилог 5 страна 38)
2. Планирани Биланс успеха (Прилог 5а страна 41)
3. Планирани Токови готовине (Прилог 5б страна 43)

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Према Програму пословања за 2023.годину планира се позитиван финансијски резултат у износу од 1.379.000.

Планирана добит предузећа биће предложена Надзорном одбору на одлучивање, а за исту ће се тражити сагласност оснивача.

Добит исказана у 2020. години у износу од 31.264.214,27 динара је распоређена на 1% од исказаног добитка тј. износ од 312.642,14 динара у буџет Града Ужица, а остатак добити од 30.951.572,13 динара је искоришћено за набавку опреме.

Добит исказана у 2021. години у износу од 8.418.735,76 динара је распоређена на 1% од исказаног добитка тј. износ од 84.187,36 динара је уплаћен у буџет Града Ужица, а остатак добити од 8.334.548,40 је искоришћен за набавку опреме

Добит исказана у 2022. години у износу од 24.996.474,85 динара биће распоређена на 1% од исказаног добитка тј. износ од 249.964,75 динара ће бити уплаћено у буџет Града Ужица, а остатак од 24.746.510,10 динара ће бити искоришћено за набавку опреме.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 Трошкови запослених

Средства која су планирана за дневнице на службеном путу и стипендије исплаћују се до неопорезивог износа, накнаде члановима надзорног одбора, превоз запослених на посао и са посла, јубиларне награде, планиране су сходно Колективном уговору ЈКП „Нискоградња“. Накнаде за председника и чланове Надзорног одбора планиране су у складу са Одлуком Скупштине града.

Трошкови зарада и других давања запосленима планирана су у складу са важећим законском актима. Планирана је исплата по Колективном уговору ЈКП „Нискоградња“, који се односи на фиксни део регреса за сваког запосленог у 2024. години и који износи 33.000 динара у нето износу за годину дана и варијабилног дела који износи 100 % од просека Републике који је последњи објављен у Службеном Гласнику.

У маси за зараде за 2024. је додата и разлика између, до сада исплаћиване утврђене минималне цене рада у односу на утврђену за наредну годину почевши од јануара 2024.године, раст минималне цене рада је 17,8 %.

У плану зарада на месечном нивоу планирана су и финансијска средства за прековремени рад, рад на дане државног и верског празника и ноћни рад, зимска дежурства.

Укупна планска маса за зараде је увећана за 12 % у односу на планирану масу за зараде за 2023 за 120 запослена по инструкцијама Владе. У маси за зараде додатно је планиран и износ за 5 новозапослена.

6.2 Структура запослених и динамика запошљавања

Програмом пословања ЈКП „Нискоградња“, за 2024. годину планира се укупно 125 запослених.

6.3 Планирана средства за зараде и накнаде за Надзорни одбор

Зараде у 2023. су исплаћиване на месечном нивоу, поред основне зараде запосленима се исплаћује и прековремени рад, ноћно дежурство, рад на дане државног и верског празника, накнада за исхрану у току рада, регрес за коришћење годишњег одмора, увећане зараде(стимулације), у складу са општим актима предузећа.

Планирана је исплата по Анексу 3 Колективног уговора ЈКП Нискоградња, које се односи на фискни део регреса у износу од 33.000 динара за годину дана по запосленом у нето износу који ће бити исплаћен по унапред утврђеној динамици послодавца. Наша пракса јесте исплата на месечном нивоу. Варијабилни део регреса јесте 100% од републичног просека последњег објављеног у Службеном гласнику .

Топли оброк се обрачунава 613,4 динара у бруто износу односно 430 динара у нето износу по радном дану запосленог.

У плану зарада на месечном нивоу планирана су и финансијска средства за прековремени рад, рад на дане државног и верског празника и ноћни рад.

Јубиларне награде се исплаћују по Колективном уговору, и то за 2024.годину планира се исплата за 7 запослених. У бруто износу то је планирани износ од 1.200.000 динара.

Солидарна помоћ по Колективном уговору се планира и за 2024. у износу од 41.800 динара у нето износу по запосленом која ће бити исплаћена у прва два квартала 2024.године.

У плану је предвиђен трошак по основу уговора о делу зарад ангажовања једног сертификованог рударског инжењера за обављање послова на нашем мајдану. Ти трошкови за период од годину дана са порезима се процењују на 940.000 динара.

Планирани број запослених за 2024. је 125 запослена. Од тог броја за стално се планира 90 запослених , на одређено 35. Од 35 запослених на одређено време, 10 је замена привремено одсутних , 25 је ангажовано због повећаног обима посла.

Због природе посла није могуће прецизно предвидети сате рада запослених ван редовног радног времена, тако да ће се зарада исплаћивати сходно броју тих сати ,а у складу са законским актима.

Накнаде за председника и чланове Надзорног одбора планиране су у складу са Одлуком Скупштине града бр. 06-85/13. Оне износе 23% председнику и 19% члановима, од просечне месечне зараде по запосленом у РС, без пореза и доприноса. У бруто износу то је износ од 1.147.000 динара за 2024. годину.

Зарада за пословодство тј. директора је дефинисана решењем Оснивача под бројем 023-34/23 од 14.02.2023.године. Те зараде су такође увећане за 12 % по препоруци Оснивача.

Прилози:

1. Трошкови запослених (Прилог 7 страна 46)
2. Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 8 страна 47)
3. Структура запослених (Прилог 9 страна 48)
4. Динамика запошљавања (Прилог 10 страна 49)
5. Средства за зараде (Прилог 11 страна 50)
6. Распон исплаћених и планираних зарада (Прилог 11а страна 52)
7. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора (Прилог 12 страна 54)

7.КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

За 2024.годину ЈКП „Нискоградња„ планира дозвољени минус на текућем рачуну код пословне банке у износу од 5.000.000 динара, који ће користити по потреби. Предузеће је у 2020. задужено код пословне банке кредитом од 9.000.000 динара који се исплаћује у року од 4 године. а за набавку два основна средства, багера и утоваривача. Износ дуга по овом кредиту на крају 2024. је по плану предвиђен да буде у потпуности измирен.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Финансијска средства планирана за набавку добара, услуга и радова приказана су по групама како Закон о јавним набавкама обавезује и иста су наведена у позицијама финансијског плана. За набавку добара предвиђена је набавка битумена и битуменска емулзија, камени агрегат, горива, уља и мазива, со за посипање путева, резервни делови, експлозив, ауто гуме, производи од бетона, опрема и средства личне заштите,цемент, канцеларијски материјал,електична енергија.Укупна вредност набавки добара је 195.500.000 динара, вредност услуга које планирамо за наредну годину је 88.800.000 динара .

1. Набавке (Прилог 15 страна 57)

9 . ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Планирана је набавка опреме из сопствених средства, а у складу са расположивим средствима и то у износу од 13.500.000 динара. Појединачни планирани износи за инвестирање су 3.000.000 за грејдер, 4.000.000 динара за глодалицу, за ваљак 1.000.000 динара, 5.000.000 динара за камион, и за ситне машине 500.000 динара.

Код ставке инвестиционог одржавања планира се улагање у каменолом у износу од 2.000.000 динара а и у асфалтну базу у односу од 1.000.000 динара.

10 . КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства намењена за репрезентацију спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности и пропаганду су планирана на нивоу од претходне године. Средства за донације су планирана у износу од 200.000 динара , трошкови репрезентације у износу од 400.000 динара и за рекламе и пропаганду 100.000 динара.

Прилози:

1. Средства за посебне намене (Прилог 17 страна 59)

ДИРЕКТОРКА
Снежана Милутиновић дипл.економисткиња



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	88,336	95,121
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	156	195
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	156	195
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	85,664	92,568
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	15,518	17,179
023	2. Постројења и опрема	0011	69,407	74,643
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	739	746
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	2,516	2,358
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	2,516	2,358
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	129,999	162,882

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25,477	18,995
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23,888	18,258
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1,589	737
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	84,002	90,845
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	84,002	90,845
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	13,994	12,989
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7,810	9,943
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6,184	3,046
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	6,110	39,594
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	416	459
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	218,335	258,003
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	119,398	130,609
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36,035	36,035
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	37,438	37,438

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	83,363	94,574
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	74,287	91,800
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9,076	2,774
	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	17,538	21,721
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	11,993	18,730
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		18,730
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	11,993	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5,545	2,991
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		2,991
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	5,545	5,545
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	1,458	1,727
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	79,941	103,946
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	1,355	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	1,355	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	3,329	1,318
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	67,360	85,865
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	67,360	85,865
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	9,252	16,763
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	9,179	15,230
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	73	1,533
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	2,784	
	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	218,335	258,003
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

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	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	499,935	477,320
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	499,935	477,320
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		
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		
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	498,256	478,170
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	195,500	190,720
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	185,629	185,160
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	148,889	148,500
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	21,619	21,300
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15,120	15,360
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6,000	5,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	101,527	88,880
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9,600	6,910
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,679	650
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500	200
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	500	200
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1,000	500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	500	500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	500	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	500	300

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,500	1,000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,300	1,000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	501,935	478,520
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	500,556	478,170
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,379	350
	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	1,379	350
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	407401	327401
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	380889	300889
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	190000	80000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	185629	185629
4. Плаћене камате у земљи	3010	500	500
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	760	760
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4000	4000
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	9000	9000
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	22000	22000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	22000	22000
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		
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		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2500	2500
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2500	2500
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	2,500	2,500
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	407,401	327,401
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	405,389	325,389
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2,012	2,012
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4,098	6,110
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	6,110	8,122

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		
Неисправна опрема	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	90,000	ангажовање подизвођача
недостатак материјала	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	84,000	проналажење алтернативних добављача
штете од природних непогода	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	70,000	осигурање имовине и лица
недовољан број запослених	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	12,000	нови уговори о раду, промена постојећих уговора о раду
немогућност измирења обавеза	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	10,000	задуживање, праћење токова готовине
немогућност измирења обавеза по кредиту	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	5,000	праћење токова готовине, задуживања
неажурна евиденција обавеза и потраживања	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	4,000	накнадна провера , контрола рачуна
штете према трећим лицима	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	350	осигурање за случај штете

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

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	73,473	73,473	119,398	133,335
	Реализација	-	73,473	130609	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+46%	0%	+163%	+110%
Укупна имовина	План	122,427	125,731	218,335	259,391
	Реализација	-	125,731	258003	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+26%	0%	+174%	+118%
Пословни приходи	План	300,000	366,000	499,935	508,397
	Реализација	-	359,000	477320	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+2%	+1%	+139%	
Пословни расходи	План	299,923	356,274	498,256	507,397
	Реализација	-	356,274	478170	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+3%	0%	+140%	+102%
Пословни резултат	План	77	1,679	1,679	1,000
	Реализација	-	2,726	650	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-96%	+61%	+62%	+72%
Нето резултат	План	777	1,379	1,379	1,000
	Реализација	-	2,426	350	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-49%	+56%	+57%	
Број запослених на дан 31.12.	План	120	131	120	125
	Реализација	-	116	123	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	+103%	+104%
Просечна нето зарада	План	47,210	60,270	85,667	94,011
	Реализација	-	56,409	83,138	
	% одступања реализације од плана			-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+7%	+6%	+152%	+111%
Инвестиције	План		18,600	19,000	16,500
	Реализација		30,900	19,000	
	% одступања реализације од плана	0%	+66%	-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	+61%	+87%

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

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	4877	5501	7879	6250
ROA	0.63	1	0.63	0.4
ROE	1.06	1	1.15	0.7
Оперативни новчани ток	317	317	402	26094
Дуг / капитал	12.6	42	81.6	94
Ликвидност	1.37	1.79	1.62	1.42
% зарада у пословним приходима	41.9	37	36	42

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	9000	6660	2550	/
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	9000	6660	2550	/

у 000 динара

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

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	95,123	105,121	106,128	109,386
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	195	195	195	195
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	195	195	195	195
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	92,568	102,568	103,568	106,825
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	17,179	17,179	17,179	17,179
023	2. Постројења и опрема	0011	74,643	84,643	85,643	88,900
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	746	746	746	746
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	2,360	2,365	2,364	2,366
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	2,360	2,365	2,364	2,366
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	167,606	146,550	154,693	150,005
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18,995	19,300	19,250	19,350
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	18,258	18,500	18,550	18,600
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	737	800	700	750
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	134,163	111,750	116,793	77,161

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	134,163	111,750	116,793	77,161
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	12,989	12,500	13,700	13,500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9,943	10,000	11,000	10,500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	3,046	2,500	2,700	3,000
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	1,000	3,000	4,500	39,594
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	459	500	450	400
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	262,729	251,671	260,821	259,391
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) > 0	0401	133,335	133,335	133,335	133,335
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36,035	36,035	36,035	36,035
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	97,300	97,300	97,300	97,300
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	94,500	94,500	94,500	94,500
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2,800	2,800	2,800	2,800
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	20,730	19,980	19,380	18,730
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18,730	18,730	18,730	18,730
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18,730	18,730	18,730	18,730
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	2,000	1,250	650	
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	2,000	1,250	650	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	1,727	1,800	2,000	1,600
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	106,937	96,556	106,106	105,726
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	1,318	1,200	1,300	1,400
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	88,856	78,856	88,856	88,856
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	88,856	78,856	88,856	90,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16,763	16,500	15,950	15,470
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	15,230	15,000	14,500	14,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,533	1,500	1,450	1,470
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	262,729	251,671	260,821	259,391
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	126,849	253,699	380,548	507,397
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	126,849	253,699	380,548	507,397
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006				
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				
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	126,599	253,199	379,798	506,397
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	48,875	97,750	146,625	195,500
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	53,691	107,381	161,072	214,762
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	42,731	85,463	128,194	170,925
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7,187	14,375	21,562	28,749
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3,772	7,544	11,315	15,087
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,250	2,500	3,750	5,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20,784	41,568	62,351	83,135
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2,000	4,000	6,000	8,000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	250	500	750	1,000
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	63	120	180	250
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	63	120	180	250
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	63	120	180	250
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	63	120	180	250
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	250	500	1,125	1,000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	250	650	975	1,000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	127,162	254,324	381,485	508,647
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	126,912	253,824	380,735	507,647
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	345	690	1,034	1,000
	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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	250	500	750	1,000
	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				
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	82,776	165,552	248,328	331,104
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002				
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0			
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	76,253	152,505	228,758	305,010
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	21,250	42,500	63,750	85,000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	53,750	107,500	161,250	215,000
4. Плаћене камате у земљи	3010	63	125	188	250
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	190	380	570	760
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1,000	2,000	3,000	4,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6,524	13,047	19,571	26,094
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	4,125	10,100	15,600	16,500
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5,500	10,100	15,600	16,500
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				16,500
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				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
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	82,776	201,450	301,175	331,104
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	80,378	200,444	300,666	321,510
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2,399	1,006	1,509	9,594
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	7,500	2,050	3,075	30,000
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	9,899	3,046	4,574	39,594

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. 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					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. 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*				
УКУПНО				

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	123,364,215	122,800,000	35,254,008	70,508,016	105,762,024	141,016,032
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	148,889,832	148,500,000	42,731,383	85,462,767	128,194,150	170,925,533
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	170,509,280	169,800,000	49,918,802	99,837,604	149,756,406	199,675,208
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	120	123	125	125	125	125
4.1.	- на неодређено време	94	94	90	90	90	90
4.2.	- на одређено време	26	29	35	35	35	35
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
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	980,000	985,000	245,000	490,000	735,000	1,147,000
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	4,000,000	3,800,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
20.	Дневнице на службеном путу	200,000	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију						500,000
23.	Број прималаца отпремнине						1
24.	Јубиларне награде	1,500,000	1,500,000				1,200,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	11	11				7
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	6,000,000	6,000,000	3,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
28.	Стипендије	400,000	390,000	100,000	200,000	300,000	400,000
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	700,000	1,200,000	175,000	350,000	525,000	700,000
30.	Трошкови уговора о делу	940,000	935,000	235,000	470,000	705,000	940,000

* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1	1	1	
2	општа служба	6	4	4	3	1
3	финансијска служба	5	5	5	5	
4	комерцијала	9	10	10	10	
5	градња	15	78	78	57	21
6	одржавање	8	8	8	5	3
7	каменолом	8	8	8	5	3
8	аб база	7	9	9	8	1
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		59	123	123	94	29

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	4	4	3	3
2	ВС	12	12		
3	ВКВ				
4	ССС	20	20		
5	КВ	52	54		
6	ПК				
7	НК	35	35		
УКУПНО		123	125	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	9	9
2	30 до 40	16	18
3	40 до 50	45	45
4	50 до 60	43	43
5	Преко 60	8	8
УКУПНО		123	125
Просечна старост		49	50

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	108	110	2	2
2	Женски	15	15	1	1
УКУПНО		123	125	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	21	23
2	5 до 10	4	4
3	10 до 15	15	15
4	15 до 20	25	25
5	20 до 25	13	13
6	25 до 30	8	8
7	30 до 35	14	14
8	Преко 35	23	23
УКУПНО		123	125

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	120		Стање на дан 30.06.2024. године	125
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1			1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	5		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	пријем кадрова због повећаног обима посла		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	125		Стање на дан 30.09.2024. године	125
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	125		Стање на дан 30.09.2024. године	125
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	125		Стање на дан 31.12.2024. године	125

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. 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	118	11,945,043	101,229	117	11,807,099	100,915				1	137,944	137,944
II	118	11,651,909	98,745	117	11,513,626	98,407				1	138,283	138,283
III	117	11,602,984	99,171	116	11,463,482	98,823				1	139,502	139,502
IV	117	12,134,953	103,718	116	11,996,953	103,422				1	138,000	138,000
V	117	11,992,566	102,501	116	11,852,566	102,177				1	140,000	140,000
VI	116	11,496,933	99,111	115	11,352,933	98,721				1	144,000	144,000
VII	118	11,565,885	98,016	117	11,421,885	97,623				1	144,000	144,000
VIII	123	12,085,144	98,253	122	11,937,144	97,845				1	148,000	148,000
IX	123	13,717,983	111,528	122	13,575,983	111,279				1	142,000	142,000
X	125	13,269,533	106,156	124	13,130,533	105,891				1	139,000	139,000
XI	123	13,718,533	111,533	122	13,578,533	111,299				1	140,000	140,000
XII	123	13,318,533	108,281	122	13,174,533	107,988				1	144,000	144,000
УКУПНО		148,500,000			146,805,270						1,694,729	
ПРОСЕК		1,052,407			1,046,822						141,227	

* исплата са проценом до краја године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. 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	125	15,404,240	123,234	119	14,585,520	122,567	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
II	125	14,371,853	114,975	119	13,553,133	113,892	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
III	125	14,404,180	115,233	119	13,585,460	114,164	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
IV	125	14,404,180	115,233	119	13,585,460	114,164	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
V	125	14,904,180	119,233	119	14,085,460	118,365	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
VI	125	14,818,720	118,550	119	14,000,000	117,647	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
VII	125	14,318,720	114,550	119	13,500,000	113,445	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
VIII	125	13,818,720	110,550	119	13,000,000	109,244	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
IX	125	14,030,580	112,245	119	13,211,860	111,024	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
X	125	13,818,720	110,550	119	13,000,000	109,244	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
XI	125	13,818,720	110,550	119	13,000,000	109,244	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
XII	125	12,812,720	102,502	119	11,994,000	100,790	5	620,720	124,144	1	198,000	198,000
УКУПНО	125	170,925,533		119	161,100,893		5	7,448,640		1	2,376,000	
ПРОСЕК	125	1,207,205	117,000		1,208,293	109,000		1,033,650	124,144			198,000

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. 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	125	17,956,210	143,650	119	16,999,910	142,856	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
II	125	17,546,300	140,370	119	16,590,000	139,412	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
III	125	17,906,300	143,250	119	16,950,000	142,437	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
IV	125	16,956,300	135,650	119	16,000,000	134,454	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
V	125	17,856,300	142,850	119	16,900,000	142,017	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
VI	125	16,965,000	135,720	119	16,008,700	134,527	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
VII	125	16,385,000	131,080	119	15,428,700	129,653	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
VIII	125	15,805,000	126,440	119	14,848,700	124,779	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
IX	125	16,650,408	133,203	119	15,094,458	126,844	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
X	125	15,805,000	126,440	119	14,848,700	124,779	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
XI	125	15,800,360	126,403	119	14,848,700	124,779	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
XII	125	14,610,210	116,882	119	13,681,740	114,973	5	725,000	145,000	1	231,300	231,300
УКУПНО	125	199,675,208		119	188,199,608	1,581,509	5	8,700,000	145,000	1	2,775,600	
ПРОСЕК	125	1,597,402		119	1,581,509			1,205,753			231,300	

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	82,000	54,200	91,000	60,100
	Највиша зарада	135,000	120,000	185,000	135,000
Пословодство	Најнижа зарада	137,944	125,000	198,000	144,000
	Највиша зарада	144,000	127,500	198,000	144,000

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2024. до _____ 2024. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2024. до _____ 2024. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	52,489	19,791	16,349	2	61,931	23,351	19,290	2
II	52,489	19,791	16,349	2	61,931	23,351	19,290	2
III	52,489	19,791	16,349	2	61,931	23,351	19,290	2
IV	52,791	19,791	16,500	2	61,931	23,351	19,290	2
V	53,100	19,900	16,600	2	61,931	23,351	19,290	2
VI	52,500	19,600	16,450	2	61,931	23,351	19,290	2
VII	52,580	19,800	16,390	2	61,931	23,351	19,290	2
VIII	53,700	19,900	16,900	2	61,931	23,351	19,290	2
IX	53,200	19,300	16,950	2	61,931	23,351	19,290	2
X	53,250	19,450	16,900	2	61,931	23,351	19,290	2
XI	53,570	19,790	16,890	2	61,931	23,351	19,290	2
XII	53,750	19,950	16,900	2	61,931	23,351	19,290	2
УКУПНО	635,908	236,855	199,529		743,000	280,213	231,482	
ПРОСЕК	52,993	19,738	16,627	2	61,931	23,351	19,290	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	77,400	30,200	23,600	2	95,573	36,035	29,769	2
II	77,300	31,300	23,000	2	95,573	36,035	29,769	2
III	79,200	32,000	23,600	2	95,573	36,035	29,769	2
IV	80,500	29,500	25,500	2	95,573	36,035	29,769	2
V	81,000	29,600	25,700	2	95,573	36,035	29,769	2
VI	81,100	29,600	25,750	2	95,573	36,035	29,769	2
VII	81,000	29,600	25,700	2	95,573	36,035	29,769	2
VIII	80,970	29,590	25,690	2	95,573	36,035	29,769	2
IX	80,940	29,580	25,680	2	95,573	36,035	29,769	2
X	80,910	29,590	25,660	2	95,573	36,035	29,769	2
XI	76,990	25,610	25,690	2	95,573	36,035	29,769	2
XII	80,800	29,000	25,900	2	95,573	36,035	29,769	2
УКУПНО	958,110	355,171	301,472		1,147,000	432,421	357,228	
ПРОСЕК	80,000	29,667	25,167	2	95,573	36,035	29,769	2

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	кредит за набавку опреме	динари рсд	не	2,500,000	2,500,000	2020	4	1	31.12.2021.	4%	12	2,290,000	260,000	0	0
.....															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење					2,500,000							2,290,000	260,000		0
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте					2,500,000										0

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1.	битумен и битуменска емулзија	70,000,000	18,750,000	37,500,000	56,250,000	75,000,000
2.	камени агрегат	40,000,000	11,250,000	22,500,000	33,750,000	45,000,000
3.	горива, уља и мазива	35,000,000	10,000,000	20,000,000	30,000,000	40,000,000
4.	со за посипање путева	4,000,000	1,250,000	2,500,000	3,750,000	5,000,000
5.	резервни делови	7,000,000	1,875,000	3,750,000	5,625,000	7,500,000
6.	експлозив	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
7.	ауто гуме	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
8.	производи од бетона	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
9.	опрема и средства личне заштите	1,000,000	375,000	750,000	1,125,000	1,500,000
10.	цемент	6,000,000	1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000
11.	канцеларијски материјал	500,000	125,000	250,000	375,000	500,000
12.	електрична енергија	12,000,000	3,000,000	6,000,000	9,000,000	12,000,000
Укупно добра:		178,500,000	48,875,000	97,750,000	146,625,000	195,500,000
Услуге						
1	услуге на текућем одржавању	4,000,000	1,375,000	2,750,000	4,125,000	5,500,000
2	услуге закупа	2,300,000	575,000	1,150,000	1,725,000	2,300,000
3	услуге израде учинака	61,476,720	13,750,000	27,500,000	41,250,000	55,000,000
4	услуге механизације трећих лица	30,000,000	5,000,000	10,000,000	15,000,000	20,000,000
5	услуге осигурања имовине и лица	3,500,000	875,000	1,750,000	2,625,000	3,500,000
6	услуге регистрације	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
7	услуге ревизије Финансијских извештаја	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000
8	разне производне услуге	500,000	125,000	250,000	375,000	500,000
9	угоститељске услуге	400,000	100,000	200,000	300,000	400,000
10	здравствене услуге	400,000	75,000	150,000	225,000	300,000
Укупно услуге:		103,876,720	22,200,000	44,400,000	66,600,000	88,800,000
Радови						
1						
2						
...						
Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		282,376,720	71,075,000	142,150,000	213,225,000	284,300,000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Набавка грејдера, глодалице, камиона, ваљка и остале ситне машине	2024	2024	13,500,000	13,500,000	Сопствена средства	13,500,000	3,250,000	6,500,000	9,750,000	13,500,000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	13,500,000	4,200,000	8,400,000	9,750,000	13,500,000		
2	инвестиционо одржавање каменолома, асфалтне базе	2024	2024	3,000,000	3,000,000	Сопствена средства	3,000,000	1,500,000	2,000,000	2,500,000	3,000,000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	3,000,000	1,500,000	2,000,000	2,500,000	3,000,000		
3						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиције				16,500,000	16,500,000		16,500,000	5,700,000	11,400,000	12,250,000	16,500,000		

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	200,000	100,000	50,000	100,000	150,000	200,000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	400,000	400,000	100,000	200,000	300,000	400,000
6.	Реклама и пропаганда	100,000	100,000	25,000	50,000	75,000	100,000
7.	Остало						

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа

ЈКП Нискоградња

Датум

30.11.2023.

Крајња оцена

36%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари

15%

Напомена:

Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље "коментари".

А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

А.1. Оквир корпоративног управљања:

- 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања;
- 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недозвољених и незаконитих радњи;
- 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих);

Пракса у формирању

○

25

6%

Оснивачким актом нису успостављене структуре и процеси корпоративног управљања. Кодекс пословног понашања доноси директор и одговоран је за примену истог. Кодекс корпоративног управљања није усвојен.

А.2. Функције корпоративног управљања:

- 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура;
- 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.

Развијена пракса

○

35

56%

План интегритета. Службеник за радне односе је лице које се стара о раду НО.

А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:

- 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања.
- 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.

Пракса у формирању

○

20

6%

У оквиру Програм пословања и кварталних извештаја предузеће се осврће на принципе корпоративног управљања и ради на јачању активности кроз усавршавање запослених задужених за доношење планова и извештаја

A.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера:

- 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.
- 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
У развијању	○	20	31%	Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања.
			100	25%

**У овом упитнику појам: "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују Смернице за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.*

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*

20%

<p>Б.1 Састав:</p> <p>1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј. директора;</p> <p>1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа;</p> <p>1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања;</p> <p>1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.</p>	<p>Пракса у формирању</p>	<p>○</p>	<p>20</p>	<p>6%</p>	<p>Статут предузећа, Колективни уговор. Лица у НО имају формално знање и искуство у области привредног сектора али не и из корпоративног управљања. Лица у НО немају едукацију из области корпоративног управљања.</p>
<p>Б.2. Рад НО/Скупштине:</p> <p>2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине;</p> <p>2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке;</p> <p>2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;</p>	<p>Развијена пракса</p>	<p>○</p>	<p>20</p>	<p>56%</p>	<p>Тачке 2.2 и 2.3 стоје као пракса, док код тачке 2.1 не постоји унапред дефинисан календар седница НО.</p>
<p>Б.3. Надлежности:</p> <p>3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа;</p> <p>3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка;</p> <p>3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.</p>	<p>Развијена пракса</p>	<p>○</p>	<p>20</p>	<p>56%</p>	<p>Чланови су укључени у сва важна питања, редовно су информисани о значајним променама у пословању, прате остварење циљева, прате ризике, али не учествују у доношењу плана пословања од почетка процедуре.</p>
<p>Б.4. Комисија за ревизију НО**:</p> <p>4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије;</p> <p>4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.</p>	<p>Не постоји пракса</p>	<p>○</p>	<p>20</p>	<p>0%</p>	<p>Коментари:</p>
<p>Б.5 Управљање накнадама/зарадама:</p> <p>5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада;</p> <p>5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.</p>	<p>Пракса у формирању</p>	<p>○</p>	<p>10</p>	<p>6%</p>	<p>Прате план зарада кроз Програме пословања, кварталне извештаје, и остале одлуке везане за зараде запослених али не управљају датим</p>

Б.6. Оцена рада и обука:

- 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку;
- 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Не постоји пракса	○	10	0%	Чланови НО не оцењују свој учинак и рад, и немају обуке.

** Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у дводомном систему управљања.*

***Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштава капитала сходно Закону о привредним друштвима.*

100

21%

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	----------------------------	-----------

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА		15%				
В.1. Састав и надлежности: 1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом; 1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.		Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
В.2. Организација: 2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој; 2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено сложена.		Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин; 3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад; 3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.		Развијена пракса	○	30	56%	Коментари:
				100	56%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА		15%			
<p>Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа:</p> <p>1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни;</p> <p>1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.</p>	У развијању	○	35	31%	Немамо дефинисане и идентификоване друштвене циљеве.
<p>Г.2. Процедуре:</p> <p>2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа;</p> <p>2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информира о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.</p>	Пракса у формирању	○	30	6%	Комерцијални циљеви се финансирају из средстава предузећа.
<p>Г.3. Финансирање:</p> <p>3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа.</p> <p>3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.</p>	Најбоља пракса	○	20	81%	Предузеће у потпуности испуњава све из наведених ставки.
<p>Г.4. Професионалан избор финансијског директора:</p> <p>4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора;</p> <p>4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.</p>	Не постоји пракса	○	15	0%	
		100		30%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА

10%

Д.1. Јавност у раду:

- 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом:
 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора;
 2) организациону структуру;
 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту;
 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања;
 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора;
 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).

Најбоља пракса	○	35	81%	Сајт нашег предузећа .
----------------	---	----	-----	------------------------

Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране:

- 2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити;
 2.2) Предузеће обелодањује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.

Развијена пракса	○	35	56%	Програми и извештаји предузећа .
------------------	---	----	-----	----------------------------------

Д.3. Информатор о раду:

- 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).

Не постоји пракса	○	30	0%	Коментари:
-------------------	---	----	----	------------

100 46%

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ

15%

Б.1. Структура система контроле и надзора:

- 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу;
- 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином;
- 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.

Пракса у
формирању

○

20

6%

Интерни ревизор је дислоциран у оквиру служби Оснивача, и имамо потписан уговор о сарадњи.

Б.2. Интерне контроле:

- 2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола;
- 2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.);
- 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера;
- 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.

Пракса у
формирању

○

15

6%

Имамо уговор са службом интерни ревизор у надлежности Оснивача, нисмо имали обављене ревизије Интерне ревизије у последње три године.

Б.3. Управљање ризиком:

- 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима;
- 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мапе кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика;
- 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.

Најбоља пракса

○

15

81%

Регистар ризика, Правилник о ФУК, Акциони план, Мапе ризика

Б.4. Усклађеност пословања:

- 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања;
- 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа;
- 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност;
- 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.

У развијању

○

20

31%

Коментари:

	Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
<p>Ђ.5. Интерна ревизија:</p> <p>5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије;</p> <p>5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене;</p> <p>5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.</p>	Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари:
<p>Ђ.6. Екстерна ревизија:</p> <p>6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области;</p> <p>6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца;</p> <p>6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа;</p> <p>6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора искажу недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	Развијена пракса	○	15	56%	Немамо комисију за ревизију.
			100	30%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	----------------------------	-----------

Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА

10%

<p>Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.</p>	Развијена пракса	○	50	56%	Коментари:
<p>Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интезиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.</p>	Развијена пракса	○	50	56%	Коментари:
			100	56%	

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

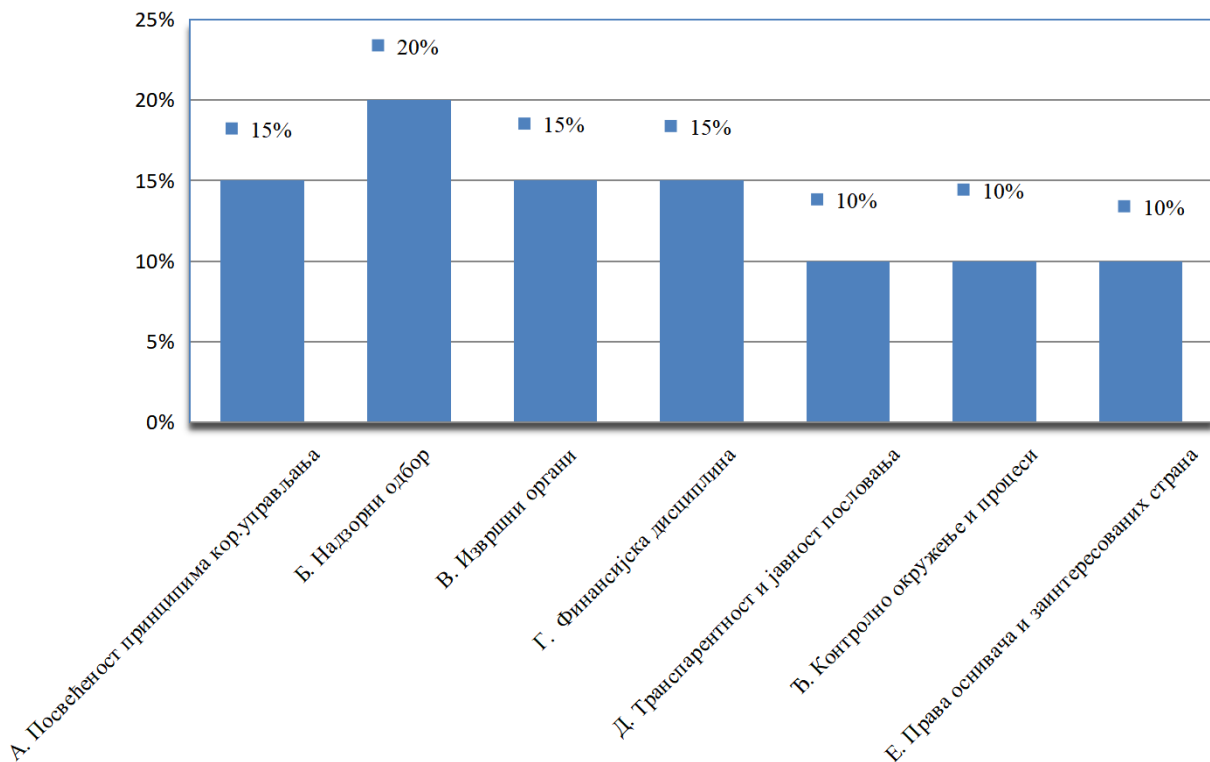
Назив јавног предузећа: ЈКП Нискоградња

Датум: 30.11.2023.

Преглед резултата и коначна оцена



Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА

