

Број: 4108

Датум: 28.11.2022. године

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 37. Статута КЈП „Извор“ Петровац на Млави (бр. 3551 од 28.10.2022. године) Надзорни одбор КЈП „Извор“ Петровац на Млави на седници одржаној дана 28.11.2022. године, донео је следећу

О Д Л У К У
о усвајању Програма пословања

1. Усваја се Програм пословања КЈП „Извор“ Петровац на Млави за 2023. годину.
2. Програм пословања КЈП „Извор“ Петровац на Млави за 2023. годину, са одлуком о усвајању доставити скупштини општине Петровац на Млави ради давања сагласности на исти.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Урош Цветојевић, дипл. правник

Доставити:

- Оснивачу
- Архиви
- Рачуноводству



КЈП

ИЗВОР

Петровац на Млави

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ИЗВОР"
ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ
Матични број 07160658
Делатност 3600
ПИБ 101585231

ПРОГРАМ
ПОСЛОВАЊА
ЗА 2023. ГОДИНУ
СА ПРОЈЕКЦИЈАМА ЗА 2024. - 2025. ГОДИНУ

Петровац на Млави



У складу са чланом 22 .став 4. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса ("Сл. Гласник РС", бр.25/00, 25/02, 107/05, 108/05), чланом 2. Уредбе о поступку привремене обуставе трансферних средстава и чланом 4. Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима("Сл. гласник РС" бр, 5/06) К.Ј.П. "Извор"- Петровац на Млави сачинио је годишњи програм пословања за 2023. годину, а у складу са објашњењима датим у Инструкцији о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања локалних јавних предузећа за 2023. годину.

ПРОФИЛ

Оснивање њредузећа:

Комунално јавно предузеће "Извор"- Петровац на Млави основано је 30.12.1989. године, Предузеће је регистровано код Трговионског суда у Пожаревцу решењем ФИ. 968/89 као правни следбеник комуналне радне организације "Извор" која је постојала од 01.01.1982. године. Оснивач предузећа је Скупштина општине Петровац на Млави. Предузеће има сопствене текуће рачуне код "Поштанске штедионице, "Банка Интесе" и "Комерцијалне банке". Комунално јавно предузеће "Извор" врши следеће делатности:

- Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- Производња и снабдевање паром и топлом водом,
- Постављање цеви и инсталација,
- Погребне услуге,
- Уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина,
- Груби радови у грађевинарству и специфични радови у нискоградњи,
- Одстрањивање отпадака и изношење смећа,
- Чишћење објеката и улица,
- Услуге и превоз у друмском саобраћају,
- Пијачне услуге и вашарске активности,

Предузеће је регистровано и за још неке делатност али их тренутно не обавља. На дан 31.10.2022. године предузеће има 102 запослена по кадровској евиденцији.

Порески идентификациони број њредузећа је 101585231.

Комунално јавно предузеће састављено је из више радних јединица и то:

- РЈ Водовод и канализација, техничко-физичко обезбеђење објеката водоснабдевања и механичарска радионица,
- РЈ Комунална хигијена, тијаче, градска гробља и градско зеленило,
- РЈ Градска Топлана
- РЈ Заједничке службе,

Законски оквир пословања предузећа

Закони који имају утицај на делатности предузећа су:

- -Закон о комуналним делатностима
- -Закон о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса
- -Закон о привредним друштвима
- -Закон о водама
- -Закон о раду
- -Закон о облигационим односима
- -Закон о јавним набавкама
- -Закон о фискалним касама
- -Закон о рачуноводству и ревизији
- -Закон о порезу на додату вредност
- -Закон о безбедности и здрављу на раду
- -Закон о заштити од пожара
- -Закон о планирању и изградњи

Подзаконска акција:

- -Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
- -Одлука СО-е Петровац о производњи и испоруци воде
- -Одлука СО-е Петровац о снабдевању топлотном енергијом
- -Одлука СО-е Петровац о одржавању чистоће у граду
- -Одлука СО-е Петровац о одржавању градских гробаља

Начин финансирања

Комунално јавно предузеће "ИЗВОР" финансира се искључиво из сопствених прихода које остварује обављањем рејисированих делатности.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА К.Ј.П. "ИЗВОР"- ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ

Оснивач Скупштина општине

Назорни одбор

Директор

Извршни Директор

"Бодова и канализација
одржавање путева, и
механичарска радионица"

РЈ "Производња и
дистрибуција воде"

РЈ "Бодова"

РЈ "Градска канализација"

РГ "Механичарска радионица"

РЈ "Техничко-физичко
обезбеђење објеката
водоснаблевања"

"Комунална хигијена
уношење смећа, пијаци,
градска гробља и градско
зеленило"

РЈ "Комунална хигијена"

РЈ "Пијаци"

РЈ "Погребне услуге"

РЈ "Градско зеленило"

РЈ "Уношење смећа"

РГ "Градска топлана"

"Заједничке службе"

"Општи и правни послови"

"Рачуноводство"

ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2 0 2 3. ГОДИНЕ

➤ ПРОЦЕНА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВНЕ 2022.ГОДИНЕ

Програм пословања састављен је на основу Меморандума о буџету и економској фискалној политици за 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025. годину, Инструкције Оснивача, Прогнозе остварења за 2022. годину, претпоставки, анализом трошкова, анализом прихода, анализом успешности, анализом финансијског стања и другим анализама из којих се могу извести показатељи стања, пословања и успешности за одређени период и циљева за 2023. годину.

Према процени резултата за 2022. годину К.Ј.П. "ИЗВОР" – Петровац на Млави пословну годину завршити позитивним резултатом. Процентом прихода пословне године можемо закључити да су остварени у износу од 82,85% у односу на план. Процентом расхода пословне године можемо закључити да су остварени у износу од 81,74% у односу на план. Ценовна стратегија представља веома битан део програма пословања на који јавна предузећа у ранијим периодима нису имала знатног утицаја. Ситуација се мења у смислу већег утицаја Јавног предузећа и одлучујућег утицаја Локалне самоуправе у одређивању цена услуга, а у циљу испуњења услова одрживог развоја, цене комуналних услуга требало би да буду утврђене на основу пуне надокнаде трошкова. Структуру трошкова треба одредити укључивањем фиксних и варијабилних трошкова, као и да се одрже реалне вредности средстава кроз довољне резерве финансија потребних за побољшање рада свих комуналних система.

Програмом пословања мора се сагладати и политика цена. Сасвим је позната чињеница да су цене комуналних услуга неекономичне. Комунално Јавно Предузеће "Извор" – не добија дотације од Локалне самоуправе ни по једном основу, послује искључиво сопственим средствима. То подразумева цене на економским принципима, што сада није случај. Када је реч о снабдевању водом свакако треба имати у виду чињеницу да у ближој будућности у складу са еколошким захтевима и стандардима треба очекивати отпочињање значајних инвестиција у системима за прикупљање и пречишћавање отпадних вода али и значајније смањење свих видова непотребне потрошње воде и осетног раста тарифа до којих ће нужно доћи по основу побољшања квалитета услуга у целини. Постојећи ниво цена воде оптерећује просечан породични буџет са око 2.000-2.500 динара или свега 2,32% од просечне нето зараде у Србији. Стандард ЕУ износи 5% просечне нето зараде. Према стандардима Владе Републике Србије треба уједначити цене за индивидуални сектор и привреду, што ће као резултат имати знатно повећање цена индивидуалног сектора. У току је израда јединствене методологије за одређивање цена комуналних услуга од стране струковних удружења и СКГО.

Имајући у виду цену воде у 53 градова и општина, цена воде која се примењује у К.Ј.П. "Извор" је испод просечне цене добијене из наведених градова, а по цени отпадне воде цена канализације је мања у односу на просек. Просечна цена воде у Србији износи 72,04 динара а отпадне воде 40,36 динара. Цена воде која се примењује у К.Ј.П. "Извор" износи 65,94 динара, а за отпадну воду 27,23 динара м³ за индивидуални сектор. Цена воде за привреду просечна у Србији износи 152,79 динара, а отпадне воде износи 60,73 динара. Цена коју примењује К.Ј.П. "Извор" пијаћа вода 152,16, а отпадне воде 58,33 динара.

Када је у питању изношење смећа цена од 588,00 динара оптерећује једну породицу са 0,33% просечне плате у Србији. Стандард ЕУ износи 5% просечне нето зараде. Изношење смећа неопходно је током 2023. године формирати цену по м² стамбеног простора јер у већини градова и општина наплата је по м², на нивоу Србије износи 6,53 динара по м².

Цене грејања одређује Министарство за енергетику.

Јасно се може закључити да су цене комуналних услуга које се примењују у К.Ј.П. "Извор" – Петровац на Млави ниже од просечних цена у Републици Србији као и у окружењу, важно је напоменути да су цене енергената знатно увећане, цена минималне зараде 14,30%, наведени трошкови чине 60,55% од укупних трошкова.



➤ ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ - ВРШЕЊЕ УСЛУГА

Анализирајући остварени обим производње и обим извршених услуга током 2022. године извршена процена за 2023. годину:

➤ ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

Вода	ОСТВАРЕЊЕ 2022 м ³	ПЛАН 2023 м ³
Јануар	140.900	142.309
Фебруар	117.000	118.170
Март	130.550	131.856
Април	137.980	139.360
Мај	141.400	142.814
Јун	140.917	142.326
Јул	143.803	145.241
Август	170.200	171.902
Септембар	160.100	161.701
Октобар	156.000	157.560
Новембар	148.900	150.389
Децембар	148.900	150.389
УКУПНО	1.736.650	1.754.016

Снабдевање водом током 2022. године било је редовно, без прекида и већих кварова на водоводној мрежи. Основни циљеви планираног развоја за наредну годину су пре свега проширење капацитета водоводне и канализационе мреже.

➤ РАДНА ГРУПА КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА

Анализирајући остварени обим услуга изношење комуналног отпада за 2022. годину, извршена је процена истога за 2023. годину. Изношење смећа свакодневно се обавља са пет камиона. Дневно се на градску депонију депонује око 150 м³ комуналног отпада пражњењем контејнера у граду. План одржавања хигијене у граду 2023. године остаће на нивоу 2022. године. Свекодневно се чисти 25.850 м², једном недељно се чисти 31.265 м², једном месечно се чисти 8.530 м².

Основни циљеви планираног развоја за наредну годину, су пре свега пораст квалитета и квантитета услуга изношења и депоновања комуналног отпада, чишћења и прања јавних површина, сакупљања секундарних сировина, односно пораста нивоа јавне хигијене у граду, неопходног као основни предуслов за нормалан ток живота и рада грађана, предузећа и других организација и институција. У том интересу имајући у виду економске тешкоће неопходно је извршити инвестициона улагања ради набавке нових и технички савременијих возила, опреме за сакупљање комуналног отпада (контејнера, канти), у интересу повћања продуктивности, рентабилности и стварања већих прихода, изградити трансфер станицу за селекцију комуналног отпада и транспорт на регионалну депонију.

План чишћења улица - Петровца на Млави

Улице које се чишће 6 пута недељно (дневно) 4-11	
Улица	Површина
Српских Владара	14.250 м ²
Баице Булића	2.750 м ²
Три Баице Булића	850 м ²
Млавска	1.200 м ²
8. октобра	6.800 м ²

Улице које се чишће једном недељно (недељно) 07-15	
Улица	Површина
Солунска	1.320 м ²
Драјошева	1.320 м ²
Стиеве Миловановића	1.745 м ²
Радеића Московлића	1.320 м ²
Драјеића Живковића	1.320 м ²
Дворјанке Пауновић	900 м ²
7. јула	960 м ²
Велка Дујошевића	1.080 м ²
Милана Рисичића	720 м ²
Милана Танчића	1.044 м ²
Народној фронти	1.044 м ²
Јована Шербановића	1.200 м ²
Улица код широкној центри	420 м ²
Инвесектор	
Рударска	2.040 м ²
Слободана Брауновића	1.308 м ²
Чече Васовића	934 м ²
Доктора Раце	2.040 м ²
Петра Добрића	10.200 м ²

➤ ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ТОПЛЕ ВОДЕ

ТОПЛАНА	ОСТВАРЕНО ТЈ	ПЛАН ТЈ
Јануар	6,81	7,00
Фебруар	4,68	4,80
Март	4,95	4,50
Април	2,61	2,00
Мај	0	0
Јун	0	0
Јул	0	0
Август	0	0
Септембар	0	0
Октобар	2,41	2,60
Новембар	3,34	4,20
Децембар	4,79	5,40
УКУПНО	23,79	27,30



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	403.081	365.011
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	403.081	365.011
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	287.787	274.721
023	2. Постројења и опрема	0011	115.294	90.290
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	101.028	121.454
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18.172	41.632
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	16.257	36.554
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	361	108
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.554	4.971
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	73.664	61.691
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	73.664	61.691
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	2.883	1.202
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2.297	29

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	586	1.173
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.310	16.929
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	504.109	486.466
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	581	1.242
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	449.982	406.677
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	366.181	350.854
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	22.438	3.422
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	59.550	51.379
дугови салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1.813	1.021
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.813	1.021

	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.408	6.303
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.834	5.729
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.834	5.729
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	574	574
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	574	574
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19.891	27.711
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	28.828	45.774
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	18.663
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		18.663
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	1.333	30
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	13.047	17.551
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	12.778	17.397
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	269	154
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	118	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	118	
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	14.329	9.529
	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	504.109	486.465
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	581	

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	369.574	374.137	378.699	383.262
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	369.574	374.137	378.699	383.262
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	278.155	281.589	285.023	288.457
023	2. Постројења и опрема	0011	91.419	92.548	93.676	94.805
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОПОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				

044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	122.972	124.490	126.009	127.527
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	42.153	42.673	43.194	43.714
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	37.011	37.468	37.925	38.381
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	109	111	112	113
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.033	5.095	5.157	5.219
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	62.462	63.234	64.005	64.776
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	62.462	63.234	64.005	64.776
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.217	1.232	1.247	1.262
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	29	30	30	30
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.188	1.202	1.217	1.232
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				

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.382	6.461	6.539	6.618
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.801	5.872	5.944	6.015
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5.801	5.872	5.944	6.015
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	581	588	595	603
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	581	588	595	603
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	28.058	28.404	28.751	29.097
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	46.346	46.918	47.490	48.062
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	18.897	19.130	19.363	19.597
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	18.897	19.130	19.363	19.597
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				

430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	30	31	31	32
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	17.770	17.990	18.209	18.428
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	17.614	17.832	18.049	18.266
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	156	158	160	162
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449				0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451				
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	9.649	9.768	9.887	10.006
	Љ. 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	492.546	498.627	504.708	510.788
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				1.304

Поред информација о финансијском положају, за анализичаре и кориснике анализе, су неопходне и информације о успешности (ренџабилности) пословања предузећа у обрачунском периоду. Ове информације садржи биланс успеха. Биланс успеха је рачуноводствени извештај у којем су исказани остварени приходи и расходи предузећа у одређеном обрачунском периоду. За разлику од биланса стања који показује финансијску позицију на тачно одређени дан, биланс успеха је периодичан извештај. Наиме, једини смисао овог извештаја је у чињеници да се приходи и расходи приказују за одређени период, иако да се и њихова разлика (добитак или губитак) односи на тај период.



БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	327.958	266.017
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.234	1.226
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	292.565	237.671
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	292.565	237.671
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	32.041	24.217
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	2.119	2.903
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	334.666	275.174
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.015	1.011
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	100.717	71.271
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	149.724	131.888
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	132.771	118.552
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	16.954	13.336
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23.603	23.758
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	48.819	35.692
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.788	11.555
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	6.708	9.157
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15.472	12.050

660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15.472	12.050
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	201	341
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	201	341
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	15.271	11.709
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	3. 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	15.500	17.000
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	11.482	12.026
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.755	893
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	354.912	290.093
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	354.122	293.408
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	790	-3.315
	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	790	-3.315
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	118	-497
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	671	-2.817
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	82.629	165.258	247.887	330.516
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	337	675	1.012	1.349
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	337	675	1.012	1.349
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	73.623	147.246	220.869	294.492
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	73.623	147.246	220.869	294.492
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	7.870	15.741	23.611	31.481
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	798	1.597	2.395	3.193
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	85.743	171.485	257.228	342.970
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	278	556	834	1.112
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	25.273	50.547	75.820	101.094
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	43.458	86.915	130.373	173.830
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	38.790	77.581	116.371	155.161
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018				
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.667	9.335	14.002	18.669
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.939	11.879	17.818	23.758
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.950	15.899	23.849	31.798
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.844	5.689	8.533	11.378
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	3.114	6.227	9.341	12.455
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.914	7.828	11.741	15.655
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.914	7.828	11.741	15.655
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	94	187	281	375
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	94	187	281	375
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	3.820	7.640	11.460	15.281
	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	4.250	8.500	12.750	17.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.877	7.753	11.630	15.506
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	246	491	737	982
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	90.419	180.838	271.258	361.677
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	90.332	180.664	270.995	361.327
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	87	175	262	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	87	175	262	350
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	13	26	39	52
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				

722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	74	149	223	297
	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 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	276.263	271.204
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	264.835	266.623
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.595	3.803
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.833	778
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	266.095	257.706
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	118.196	134.923
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	140.031	117.519
4. Плаћене камате у земљи	3010	338	292
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	397	128
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.133	4.844
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10.169	13.498
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	791
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	791

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	0	791
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	20.000	13.333
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	20.000	13.333
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	20.000	8.865
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	20.000	8.865
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	4.468
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	296.263	284.538
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	286.095	267.362
Ћ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10.169	17.176
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.932	1.932
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	12.101	19.108

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. годинеу 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	74.581	149.162	223.744	298.325
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	73.321	146.643	219.964	293.286
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.046	2.092	3.138	4.184
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	214	428	642	855
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	70.869	141.738	212.607	283.477
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	37.104	74.208	111.312	148.416
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	32.318	64.635	96.953	129.271
4. Плаћене камате у земљи	3010	80	161	241	321
5. Плаћене камате у иностранству	3011				0
6. Порез на добитак	3012	35	70	106	141
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.332	2.664	3.996	5.328
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.712	7.424	11.136	14.848
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	217	435	652	870
1. Куповина акција и удела	3024				



2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	217	435	652	870
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	217	435	652	870
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.438	4.876	7.314	9.752
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	2.438	4.876	7.314	9.752
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	2.438	4.876	7.314	9.752
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	74.581	149.162	223.744	298.325
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	73.525	147.049	220.574	294.098
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.057	2.113	3.170	4.226
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	16.929	16.929	16.929	16.929
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	17.985	19.042	20.098	21.155

ПРИХОДИ

Бр.	А-П Р И Х О Д И	П Р О Ц Е Н А 2 0 2 2,	П Л А Н 2 0 2 3,	%
	<i>Пословни приходи</i>			
1	- Приходи од продаје робе	1.226.401	1.349.041	110,00
2	- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржиштву	237.671.432	294.491.908	123,90
3	Остали пословни приходи	27.119.389	34.674.630	127,86
	<i>Финансијски приходи</i>			
4	- Приходи од камате	12.049.721	15.655.184	129,92
	<i>Непословни и ванредни приходи</i>			
5	Непословни и ванредни приходи	12.026.021	15.506.118	128,94
	<i>Ревалоризациони приходи</i>			
	УКУПНИ ПРИХОДИ	290.092.964	361.676.881	124,68

ПРИХОДИ

Бр.	А-П Р И Х О Д И	2 0 2 3.	2 0 2 4.	2 0 2 5.
	<i>Пословни приходи</i>			
1	- Приходи од продаје робе	1.349.041	1.618.849	1.942.619
2	- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржиштву	294.491.908	309.216.504	316.625.459
3	Остали пословни приходи	34.674.630	36.408.362	38.228.780
	<i>Финансијски приходи</i>			
	- Приходи од камате	15.655.184	16.437.943	17.317.161
	<i>Непословни и ванредни приходи</i>			
5	Непословни и ванредни приходи	15.506.118	16.281.424	17.095.495
	<i>Ревалоризациони приходи</i>			
	УКУПНИ ПРИХОДИ	360.676.881	379.963.082	391.209.514

1.

Приходи од продаје робе остварују се у продавници погребне опреме.

2.

Приходи у складу са МРС. дефинишу се као повећање економских користи током обрачунског периода у облику прилива или повећања до сопственог капитала. Приходи представљају средства која проистичу из редовног пословања и признају до износа очекиваних економских користи за Друштво под условом да се тај износ може прецизно измерити. Приход се признаје у тренутку преласка власништва, наиме момент када је производ (услуга) завршен, испоручен и прихваћен од стране купца (испостављена фактура купцу) тада се приход сматра реализованим.

Анализом прихода може се закључити да К.Ј.П. "Извор" највећи део својих прихода остварује на бази фактурисаних обавеза за утрошену воду, изношење смећа, испоручену топлотну енергију према купцима. Један део прихода К.Ј.П. "Извор" остварује кроз пружање других комуналних услуга као што су пружање погребних услуга, одржавање путева, пијачне услуге, вашарске активности, радови машина за трећа лица и др.

3.

Приходи од активирања учинка из робе – остали пословни приходи односе се на наплаћене водоводне сагласности и потврде и учешће у финансирању у износу (условљене донације).

4.

Финансијски приходи – приход од камата односе се на законску затезну камату коју К.Ј.П. "Извор" обрачуна комингентима за кашњење приликом плаћања приликом подношења тужби и камата које се убирају од банака за новчана средства која су на текућем рачуну.

5.

Остали приходи обухватају класу 67 и 68 у односе се на наплаћене а извршене током претходне године исправке вредности потраживања од купаца, судске таксе које су плаћене приликом подношења тужби и на наплаћене премије осигурања за ломове, штете настале услед више силе а који се признају од стране осигуравајуће куће код које је предузеће осигурано.

**РАСХОДИ**

Бр.	Б-РАСХОДИ	ПРОЦЕНА 2022.	ПЛАН 2023.	%
	<i>Пословни расходи</i>			
5	- Набавна вредност продајне робе	1.013.314	1.112.446	109,78%
5/1	- Трошкови материјала и рез. делови	18.710.193	33.276.917	177,85%
6	- Трошкови горива и енергије	52.560.752	67.816.827	129,03%
7	- Трошкови зарада	118.552.013	155.161.293	130,88%
8	- Остали лични расходи	13.335.965	18.669.048	139,99%
9	- Трошкови производних услуга	35.691.685	31.798.462	89,09%
10	- Трошкови амортизације	23.757.630	23.757.630	100,00%
	<i>Трошкови резервисања</i>			
11	- Нематеријални трошкови	11.554.532	11.377.645	98,47%
	<i>Финансијски расходи</i>			
13	- Расходи камата	340.568	374.624	110,00%
	<i>Остали финансијски расходи</i>			
14	- Расходи из ранијих година			
15	- Мањкови	3.346	3.681	110,01%
	<i>Расходи по основу директних отписа</i>	889.647	978.612	110,00%
	<i>Обезвређење појраживања</i>	17.000.00	17.000.000	100,00%
	УКУПНИ РАСХОДИ	276.409.645	361.327.185	130,72%



Бр.	Б-РАСХОДИ	2023.	2024.	2025.
	<i>Пословни расходи</i>			
5	- Набавна вредност и продајне робе	1.112.446	1.168.068	1.226.471
5/1	- Трошкови материјала и рез. делови	33.276.917	34.940.763	36.687.801
6	- Трошкови горива и енергије	67.816.827	71.207.668	72.612.176
7	- Трошкови зарада	155.161.293	162.919.357	167.806.938
8	- Остали лични расходи	18.669.048	19.602.500	21.721.126
9	- Трошкови производних услуга	31.798.462	33.388.385	34.204.237
10	- Трошкови амортизације	23.757.630	24.945.511	24.945.511
	<i>Трошкови резервисања</i>			
11	- Нематеријални трошкови	11.377.645	11.946.527	12.447.353
	<i>Финансијски расходи</i>			
13	- Расходи капаџа	374.624	393.356	413.024
	<i>Остали финансијски расходи</i>			
14	- Расходи из ранијих година			
15	- Мањкови	3.681	3.865	4.058
	<i>Расходи по основу директних отписа</i>	978.612	909.970	955.469
	<i>Обезвређење и описивања</i>	17.000.000	17.850.000	18.742.500
	УКУПНИ РАСХОДИ	360.058.994	379.393.544	391.290.716



Анализом расхода К.Ј.П. "Извор" може се закључити да 18,82% укупних трошкова односи се на трошкове горива и енергије, 47,98% трошкова односи се на зараде радника, изведени радови по уговору о делу, радови по уговору о привременим и повременим пословима, остатак трошкова су трошкови амортизације, трошкови материјала и резервних делова, трошкови услуга одржавања основних средстава и остали нематеријални трошкови. У односу на процену 2022. годину трошкови повећани за 22,84%.

5.

Набавна вредност продате робе остварује се кроз промет који продавница погребне опреме остварује у текућој календарској години. У односу на процену 2022. године овај трошак је повећан за 10,00 %.

5/1.

Трошкови материјала и резервни делови у износу од 33.276.917 динара одnose се на: Трошкови материјала (водоводни материјал за одржавање и изградњу нових водоводних линија, канализациони материјал за изградњу нових мрежа, електро материјал, грађевински материјал, камени материјал и др) у износу од 25.695.438 динара или 77,22%, трошкови помоћног материјала (хтз опрема и ауто гуме) у износу 3.704.996 или 11,13%, утрошени резервни делови за нормално функционисање возила у износу од 2.681.328 динара или 8,06%, трошкове режијског материјала (папир разни, штампање образаца разних, тонери, рибони остали канцеларијски материјал, материјал за одржавање хигијене др) у износу 985.869 динара или 2,96 %.

6.

Од 67.816.827 динара колико су трошкови горива и енергије 37.064.300 динара или 54,65% односи се на утрошак мазута за потребе градске топлане у 2023. години за загревање станова и пословних простора. Остатак трошка односи се на утрошено гориво и мазиво за возила у К.Ј.П. "И з в о р" – 16.116.906 динара (камиони кипери, камиони смећари, погребна возила, доставна возила, возила за специјалне намене, трактори, чистилица, косачице, тримери и др) за извршавање редовних обавеза одржавања хигијене, одржавање водоводне и канализационе мреже уграду. 14.635.620 динара односи се на утрошену електричну енергију у 2023. години на нивоу предузећа. Важно је напоменути да највећи потрошач електричне је извориште за производњу пречишћавање и дистрибуцију воде у износу од 55,39% затим градска топлана са 37,23% од укупне потрошње што укупно чини 86,51% укупне потрошње.

9.

Трошкови производних услуга у износу од 31.798.462 динара или 8,82% односи се на трошкове као што су:

- Транспортни трошкови (трошкови превоза, ППТ трошкови),
- Услуге одржавања основних средстава (ремонт, поправке основних средстава),
- Трошкови закупа, рекламе,
- Трошкови истраживања (Пројектна документација),
- Трошкови осталих услуга (Анализа воде, Сервис водомера, Изнајмљивање булдозера, Мобилна телефонија, Обезбеђење, Интернет, Одржавање гробља, Геометри снимања).

Од 31.798.462 динара за услуге одржавања основних средстава предвиђено је 12.474.395 или 39,23%. јер поред редовних сервиса возила и опреме неопходно је урадити и основни ремонт топлане. Трошкови истраживања у износу 3.801.103 или 11,95% односе се на пројектну документацију (пројекте) за реконструкцију, изградњу нових и проширење постојећих капацитета градског водовода, канализације и топловода, ревизију постојећих пројекта. Трошкови осталих услуга у износу 13.470.120 динара или 42,36% односе се на хемијску и бактериолошку анализу воде у износу од 1.842.638 динара од стране Завода за јавно здравље Пожаревац, рад булдозера на планирању депонованог смећа у износу 3.438.444 динара, услуге одржавања гробља 3.784.018 динара, сервис и баждарење водомера, мобилна телефонија, мерење емисије штетних гасова на топлани, технички преглед возила, услуге интернет провајдера, сервис боца за хлор, рад осталих грађевинских машина које не поседује КЈП "ИЗВОР" и др.



10.

АМОРТИЗАЦИЈА сталних средстава уређена је ближе Правилником о начину и разврставању сталних средстава по групама и начину утвривања амортизације за пореске сврхе ("Сл. Гласник РС" бр. 116/2004). Стална средства која подлежу амортизацији разврстана су по групама и стопама амортизације утврђеним стопама у члану 10 став 3. Закона о порезу на добит предузећа.

Амортизација за стална средства разврстана у прву групу амортизације утврђује се применом пропорционалне методе за свако средство посебно применом прописане стопе на набавну вредност сталног средства.

Амортизација за стална средства разврстана у групе амортизације од 2 до 5 утврђује се применом дегресивне методе на укупну вредност средства разврстаних по појединој групи, применом прописане стопе у првој години на набавну вредност, а у наредним годинама на износ неотписане вредности сталних средстава групе утврђене на крају претходне године увећане за вредност прибављених и умањене за вредност оутђених средстава из те групе.

Трошкови амортизације у износу од 25.577.608 или 7,41% од укупног расхода.

11.

Износ од 11.377.645 динара односи се на непроизводне услуге као што су трошкови премија осигурања 1.931.355 динара или 16,98%, судске и други трошкови 648.314 динара или 17,00%, 958.577 трошкови репрезентације 8,43%, трошкови платног промета 612.727 динара или 5,39%, трошкови пореза, трошкови ревизије пословања КЈП "ИЗВОР", стручне литературе, саветовања, адвокатских услуга, лекарских прегледа, чланарина, трошкови извршитеља и др.

12.

Раходи камата односе се на камату обрачунату од стране добављача.

13.

Расходи из ранијих година односе се на исправке корекције рачуна за утрошену воду јер задње мерење за период Децембар врши се под 31.12.2022. године због лошег времена и проблема приликом читавања водомера (доста шахти је под водом тако да се поједина читавања врше кроз водујављају се грешке у читавању водомера - пермутација бројева). Исправке се спроводе под 2023. годином тако да се добијамо расход из ранијих година. Могућност губитака судских спорова због застарелости потраживања (немогућност проналажења корисника— инстранство, смртни случај а није расправљан оставински поступак).

14.

Обезвређење потраживања – Ако се за потраживање оцени да је вероватно наплативо биће исказно у билансу у пуном износу, ако се оцени да је делимично наплативо његова вредност ће путем исправке бити сведена на наплативу вредност а ако се оцени да је ненаплативо биће исправљено или отписано у целини. Најчешћи индикатори вероватне ненаплативости су:

- Каињење књица и измиривање својих обавеза,
- Над књицем је њокренуи њосиуиак сисечаја и ликвидације
- Приликом усклађивања њоираживања и обавеза књица не њризнаје исказано њоираживање.

ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ 2023. ПО РАДНИМ ЈЕДИНИЦАМА

РАДНА ЈЕДИНИЦА	ПРИХОД	РАСХОД	РЕЗУЛТАТ
ВОДОВОД	123.637.435	110.399.139	13.238.296
ТОПЛАНА	71.862.841	3.261.501	3.261.500
КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА	134.193.614	132.104.744	2.088.870
ЗАЈЕДНИЧКЕ СЛУЖБЕ	30.972.536	49.211.506	-18.238.970
ЈАВНИ РАДОВИ	1.010.455	1.010.455	0
УКУПНО	361.676.881	361.327.185	349.696



Програм пословања представља основу политике пословања предузећа у 2023. години који ће се предузимати у циљу најоптималнијег функционисања предузећа у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат. Планирани приходи и расходи по изворима финансирања и намени трошкова по свом обиму су уравнотежени и њиховим остварењем у целини исказала би се добит предузећа што у садашњим условима пословања представља успех.

Програмом пословања К.Ј.П. "ИЗВОР" - 2023. годину предвиђен је добитак у износу од 349.697 динара што представља основно мерило успешности предузећа као целине и често је компонента неких веома битних финансијских показатеља.

За реализацију плана најпре је сировођење економско - техничких мера као што су:

- Праћење трошкова пословања по делатностима и на свим нивоима.
- Рационално коришћење расположивих ресурса.
- Реконструкција мреже како би се смањили губивци у дистрибутивним системима и повећала поузданост њиховог рада.
- Аутоматизација и модернизација система.
- Смањење ризика како у финансијском тако и технолошком сектору.

Циљеви КЈП "ИЗВОР":

- Уредна и квалитетна испорука према потрошачима,
- Створити услове за повећање броја потрошача
- Постепено увођење нових технологија,
- Ширење ка профитабилнијим делатностима,
- Адекватни финансијски извори,
- Заштита организације од притиска конкуренције,
- Повећање инестиционих улагања,
- Дефинисати стратегију формирања цена у наредном период са циљем обезбеђења просте репродукције уз постепено достизање економских цена,
- Рационално користити сировине, материјале, енергију и гориво,
- Унапређење односа са добављачима и купцима,
- Превентивно одржавање опреме и објеката,
- Повећање крајкорочне и дугорочне ликвидности предузећа кроз:
 - * Обезбедити благовремену и уредну наплату потраживања,
 - * Смањење краткорочних обавеза,
 - * Повећање залиха,
 - * Претварањем краткорочних обавеза у дугорочне,

- Анализа пословног окружења

На пословање предузећа утичу интерн и екстерни фактори:

- Интерни факторисе испољавају кроз коришћење капацитета, организациону и радну дисциплину, уштеде у пословању и спровођењу пословне политике предузећа.
- Екстерни фактори су испољени стопом планиране инфлације и растом бруто друштвеног производа



7.

ЗАПОСЛЕНОСТ И ЗАРАДЕ РАДИКА

Зајосленост радника је у зајамној вези са целокупним пословањем предузећа. Анализом зајослености радника у К.Ј.П. "Извор" у иоку 2023. године закључено је следеће:

- Број зајослених на дан 31.10.2022. године 102 радника

* Заједничке службе	16
* Вођовод и Канализација	43
* Комунална хигијена, Пијаци, Појребне услуге и Гр. Зеленило	37
* Тојлана	6
Мушкарци	84
Жене	18
Укупно	102

Остварени резултати пословања и зарада по једном раднику:

1.	Укупан приход	361.676.881	102	3.545.852
2.	Укупан расход	361.327.185	102	3.542.423
3.	Бруто добитак	349.697	102	3.428
4.	Бруто зарада	155.161.293	102	126.766

Обрачунаје зараде радника за 2023. годину у износу од 155.161.293 динара износи 47,95% од укупног прихода, а од оствареног укупног расхода 47,98%.

Поред наведених зарада радницима је у иоку године исплаћена накнада превоза за долазак на посао и одласка са посла, солидарна помоћ од случаја до случаја, оштремине приликом одласка у пензију, јубиларне награде за provedених 10. 20. 30. година стажа, давања поводом дана привредног друштва.

**ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	81.700.481	73.626.685	23.869.518	47.739.035	71.608.553	95.478.070
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	112.725.994	101.714.436	32.933.895	65.867.791	98.801.686	131.735.581
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	132.770.930	118.552.013	38.790.201	77.580.401	116.370.602	155.160.802
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	104	104	105	105	105	105
4.1.	- на неодређено време	84	84	83	83	83	83
4.2.	- на одређено време	20	20	22	22	22	22
5.	Накнаде по уговору о делу	1.223.125	478.605	156.616	313.233	469.849	626.465
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	30	10				20
7.	Накнаде по ауторским уговорима	850.000	0	75.000	150.000	225.000	300.000
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						1
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	8.646.347	8.545.283	2.450.628	4.901.256	7.351.883	9.802.511
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	30	20	6	13	19	25
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	660.000	635.625	174.797	349.594	524.391	699.188
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3				3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.600.000	2.787.011	882.965	1.765.930	2.648.895	3.531.860
20	Дневнице на службеном путу	223.003	0	30.750	61.500	92.250	123.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	134.220	19.605	33.555	67.110	100.665	134.220
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.200.000	598.606	348.033	696.067	1.044.100	1.392.133
23	Број прималаца отпремнине	4	2				5
24	Јубиларне награде	1.097.816	503.747	398.401	796.802	1.195.204	1.593.605
25	Број прималаца јубиларних награда	5	5				6
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	560.888	0	75.000	150.000	225.000	300.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						



Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	14	14	3	3
2	ВС	7	7		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	22	24		
5	КВ	18	18		
6	ПК	11	11		
7	НК	30	31		
	УКУПНО	102	105		

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	7	9
2	30 до 40	17	18
3	40 до 50	25	25
4	50 до 60	42	42
5	Преко 60	11	11
	УКУПНО	102	105
	Просечна старост	42,20	

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	84	87	3	3
2	Женски	18	18		
	УКУПНО	102	105		

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	21	24
2	5 до 10	10	10
3	10 до 15	18	18
4	15 до 20	8	8
5	20 до 25	9	9
6	25 до 30	16	16
7	30 до 35	11	11
8	Преко 35	9	9
	УКУПНО	102	105



ПРОЈЕКТОВАЊЕ ЗАРАДЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

На основу Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима која се не финансирају из буџета извршено је планирање зарада у складу са чланом 50. Закона о јавним предузећима, фискалне стравитије и колективној уговора КЈП "Узвор". Треба имати у виду да зараде јавних предузећа која се не финансирају из буџета ни на који начин не утичу на ниво јавне испрошње, иако да у овом делу нема односија по локалне буџете.

Планирана Зарада за 2023. годину	Број месеци	УКУПНО
155.161.293	12	155.161.293

Збој специфичности послова у зависности од остваривања планираних инвестиција и повећања обима послова и пословања (Прилој 4. овој плану) није предвиђен пријем нових запослених, а у складу са препоруком и Закључком Владе РС о смерницама за израду годишњег програма пословања и за израду финансијских планова за 2023. годину. Маса зарада није увећана за новозапослене и није садржана у 155.161.293 динара.

Пројекција зараде по месецима за 2023.годину

М е с е ц	З а р а д а	
	Бруцо 1 на шери радника	Бруцо 2 Укупно на шери послодавца
Јануар	11.100.341	13.074.204
Фебруар	10.249.834	12.072.459
Март	11.564.970	13.621.453
Април	10.276.084	12.103.376
Мај	11.538.720	13.590.535
Јун	11.126.591	13.105.121
Јул	10.688.213	12.588.790
Август	11.564.970	13.621.453
Септембар	10.714.463	12.619.708
Октобар	11.070.341	13.038.869
Новембар	11.126.591	13.105.121
Децембар	10.714.463	12.619.708
Укупно	131.735.581	155.160.802

ПРОЈЕКТОВАЊЕ ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Назив	Процена 2022. години	П л а н 2023.
<i>Трошкови превоза запослених</i>	2.787.010	3.531.860
<i>Трошкови јубиларина</i>	19.605	134.220
<i>Трошкови дневница</i>	0	123.000
<i>Примања управној и надзорној одбора</i>	635.625	699.187
<i>Одјеремнине</i>	498.838	1.392.133
<i>Трошкови Привремених и јовермених јослова</i>	8.911.374	9.802.511
<i>Трошкови Ујовора о делу</i>	478.605	626.465
<i>Трошкови Аујторских ујовора</i>	0	300.000
<i>Јубиларне најраде</i>	503.747	1.593.605
<i>Солидарне јомоћи</i>	0	300.000

Остали лични расходи односе се на јримања која немају карактер зараде: јубиларне најраде, јоклони деци запослених јоводом нове јодине, солидарна јомоћ запосленом у случају смрти, давања јоводом дана фирме солидарне јомоћи у случају болести за лечење и набавку лекова.



Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор - Реализација 2 0 2 2.				Надзорни одбор - План 2 0 2 3.			
	Укупан износ 1+2+3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3	Укупан износ 1+2+3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3
1	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
2	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
3	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
4	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
5	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
6	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
7	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
8	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
9	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
10	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
11	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
12	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
Укупно	363.000	360.000	51.000		363.000	330.000	36.000	

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор - Реализација 2 0 2 2.				Надзорни одбор - План 2 0 2 3.			
	Укупан износ 1+2+3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3	Укупан износ 1+2+3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3
1	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
2	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
3	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
4	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
5	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
6	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
7	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
8	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
9	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
10	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
11	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
12	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
Укупно	679.248	566.040	113.208		679.248	566.040	113.208	

4. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ -ФИЗИЧКИ ОБИЈА ПРОИЗВОДЊЕ-УСЛУГА

Ред.бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено 2021.	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс		
							5/4	6/4	6/5
1.	Вога	м3	1.697.990	1720.000	1736.650	1754.016	100,97	101,98	101,00

-УКУПАН ПРИХОД

Ред.бр.	Врста прихода услуге	Остварено 2021.	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс		
						7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Приходи од продаје производа и услуга	242.889.124	231.086.820	265.832.940	330.312.870	115,04	142,94	124,26
2.	Остали пословни приходи	198.800	346.332	184.281	202.709	53,21	58,53	110,00
3.	Непословни и ванредни приход	27.482.922	22.685.261	24.075.742	31.161.302	106,13	137,36	129,43

-УКУПНИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

Ред.бр.	Врста трошка услуге	Остварено 2021.	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Трошкови материјала и резервних делова	14.738.940	25.797.611	29.390.253	34.389.362	113,93	133,30	117,01
2.	Трошкови горива и енергије	42.392.563	80.359.020	52.560.752	67.816.827	65,41	84,39	129,03
3.	Трошкови зарада	100.940.808	132.770.978	118.552.013	155.161.293	89,29	116,86	130,88
4.	Остали лични расходи	15.887.804	17.568.265	13.335.966	18.669.048	75,91	106,27	139,99
5.	Трошкови производних услуга	28.357.426	32.677.396	35.691.685	31.798.461	109,22	97,31	89,09
6.	Трошкови амортизације	23.603.035	25.577.608	23.757.630	23.757.630	92,88	92,88	100,00
7.	Нематеријални трошкови	6.916.274	8.307.902	11.554.532	11.377.645	139,08	136,95	98,47
8.	Расходи камама	734	807	340.568	374.625	42.201,73	46.421,93	110,00
9.	Остали расходи	6.913.910	21.255.301	17.892.994	17.982.293	84,18	84,60	100,50



ИНВЕСТИЦИОНА УДАГАЊА

Ред.бр.	Назив објекта	Остварено 2021.	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Замена тловодода од Аутобуске до Тојлане	0	12.000.000	0	12.000.000	0,00	100,00	
2.	Канализација	1.939.080	20.000.000	6.302.362	18.000.000	31,51	90,00	285,61
3.	Водовод линије	3.928.354	12.000.000	13.878.064	12.000.000	115,65	100,00	86,47
4.	Аутомобилска изворишница	0	2.000.000	0	2.000.000	0,00	100,00	0,00
5.	Системи за хлорисање	0	4.990.000	0	4.990.000	0,00	100,00	0,00
6.	Опремена за лоцирање цурења	0	4.000.000	0	4.000.000	0,00	100,00	0,00
7.	Вибро тлоча	0	250.000	0	350.000	0,00	140,00	0,00
8.	Проширење тловодода	0	10.000.000	0	10.000.000	0,00	100,00	0,00
9.	Пумпа Хонда 4 ком	0	300.000	0	300.000	0,00	100,00	0,00
10.	Муљне пумпе 4 ком	0	300.000	0	300.000	0,00	100,00	0,00
11.	Моторне косе, примери и тесетере	0	999.000	592.821	999.000	59,34	100,00	168,52
12.	Пумпе Водовод и канализација	0	0	0	4.500.000	0,00	100,00	0,00
13.	Брџа 2.ком	0	3.000.000	0	4.000.000	0,00	133,33	0,00
14.	Земљишница пробња	0	999.000	0	999.000	0,00	100,00	0,00
15.	Ваљак 2 тоне	0	0	0	4.900.000	0,00	0,00	0,00
16.	Фекалка тловна		4.000.000	0	4.900.000	0,00	122,5	0,00
17.	Контејнери	2.973.000	3.000.000	0	10.000.000	0,00	333,33	0,00
18.	Копаче за смеће	1.595.000	1.500.000	0	2.500.000	0,00	166,67	0,00
19.	Доставно возило тикај 2 ком	0	3.500.000	0	4.000.000	0,00	114,29	0,00
20.	Одржавање тупева санација рупа насипалих услед тупања цеву	0	2.000.000	0	2.000.000	0,00	100,00	0,00
21.	Реконструкција тудсипаница	0	50.000.000	0	50.000.000	0,00	100,00	0,00
22.	Хидраулична тлоча – тлућ	0	1.100.000	0	1.500.000	0,00	136,36	0,00
23.	Резервни делови за торионике	0	999.000	0	999.000	0,00	100,00	0,00
24.	Пројекти	0	4.947.226	1.637.366	3.801.103	33,10	76,83	232,15
25.	Санација крова тлолана	0	1.000.000	0	999.000	0,00	99,9	0,00
26.	Камион смећар са надградњом	0	17.000.000	0	20.000.000	0,00	117,65	0,00
27.	Камион Кијер	0	12.000.000	0	15.000.000	0,00	125,00	0,00



56.	Лимарски радови	0	400.000	0	400.000	0,00	100,00	0,00
57.	Дачија сандеро	0	1.500.000	0	2.000.000	0,00	100,00	0,00
58.	Тракторска косачица	0	700.000	0	700.000	0,00	100,00	0,00
59.	Расхладна опрема- клима уређаји	0	500.000	0	500.000	0,00	100,00	0,00
60.	Мини ровокољач	0	4.000.000	0	4.500.000	0,00	100,00	0,00

**ТЕХНИЧКА СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИЈА-УКУПНО**

Ред.бр.	Назив објекта	Остварено 2021.	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекси		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Грађевински објекти	6730.483	85.736.226	20.180.426	71.198.000	23,54	83,04	352,81
	Ојрема	21.777.976	169.113.000	1.116.688	208.803.103	0,66	1234,69	186983,57
	Остало	0	999.000	0	999.000	0,00	100,00	0,00

ИЗБОРИ ФИНАНСИРАЊА-УКУПНО

Ред.бр.	Извори	Остварено 2020.	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекси		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Сопственa средсва	20655.585	25.000.000	28.000.000	35.000.000	112,00	140,00	125,00
	Буџет Града	0	10.000.000	0	31.000.000	0,00	310,00	0,00
	Банкарски кредити	0	20.000.000	0	30.000.000	0,00	150,00	0,00
	Донације	0	140.693.303	0	184.001.103	0,00	113,61	0,00

Инвестирање у ојрему по плану за 2023. годину изведено је из плана јавних набавки. Планирани износ инвестирања у ојрему од 208.803.103 динара и грађевинске објекте у износу 71.198.000 динара наравно превазилази финансијске могућности једној јавној предузећа које се уз то још и само финансира и могуће је само уколико се добију додатна средсва у виду донација — субвенција или финансирањем уз повољне банкарске кредитне.



Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

		2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Укупни Капитал	План	341.814.836	394.597.719	428.934.100	450.655.398	427.011.000
	Реализација	326.619.415	450.640.958	414.994.434	406.677.000	
	% Одступање реализацијом од плана	95,55%	114,20%	96,75	90,24	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	80,60%	137,97%	92,09	98,00	
Укупна имовина	План	396.954.133	394.640.958	456.690.007	504.103.053	510.789.000
	Реализација	394.701.868	450.640.958	472.314.945	486.466.000	
	% Одступање реализацијом од плана	99,43%	114,19%	103,42	96,50	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	101,18%	114,17%	104,81	103,00	
Пословни приходи	План	212.691.030	223.317.987	231.241.650	287.917.217	330.516.000
	Реализација	202.223.094	192.289.977	222.392.231	266.017.000	
	% Одступање реализацијом од плана	95,05%	86,11%	96,17	92,39	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	99,30%	95,09%	115,65	119,62	
Пословни расходи	План	206.702.730	219.315.901	241.478.116	292.033.081	342.970.000
	Реализација	195.136.328	192.748.797	223.795.930	275.174.000	
	% Одступање реализацијом од плана	94,40%	87,89%	92,68	94,23	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	104,14%	98,78%	116,11	122,96	
Пословни Резултат	План	5.988.300	4.002.085	-10.236.466	-4.115.864	350.000
	Реализација	7.086.767	-458.820	-1.403.699	-9.157.000	
	% Одступање реализацијом од плана	118,34%	-11,46%	13,71	222,48	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	43,53%	-6,47%	305,94	652,35	
Нето Резултат	План	3.573.421	2.635.000	1.256.759	1.344.543	297.000
	Реализација	3.041.594	330.754	311.881	-3.315.000	
	% Одступање реализацијом од плана	85,12%	12,55%	24,82	-246,55	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	36,64%	10,87%	94,29	-1.062,91	
Број запослених	План	99	100	103	101	105
	Реализација	98	100	101	102	
	% Одступање реализацијом од плана	98,99%	100,00%	98,06	100,99	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	102,08%	102,04%	101,00	100,99	
Просечна нето зарада	План	41.989	50.145	46.400	66.748	78.004
	Реализација	41.484	46.770	53.717	60.187	
	% Одступање реализацијом од плана	98,80%	93,27	115,77	90,17	
	% одступања реализације у односу на претходну годину	104,94	112,74	114,85	112,04	



	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	20.000.000	0	0	0

		2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Субвенције	План	10.000.000	10.000.000	10.000.000	20.000.000	20.000.000
	Пренето	0	0	0	1.693.164	
	Реализовано	0	0	0	1.693.164	
Остали приходи из буџета	План	2.385.026	2.158.108	1.730.027	5.000.000	20.000.000
	Пренето	2.385.026	2.158.108	1.730.027	1.500.000	
	Реализовано	2.385.026	2.158.108	1.730.027	1.500.000	
Укупни приходи из буџета	План	2.385.026	2.158.108	1.730.027	5.000.000	10.000.000
	Пренето	2.385.026	2.158.108	1.730.027	1.500.000	
	Реализовано	2.385.026	2.158.108	1.730.027	1.500.000	



ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Индикатори ликвидности	Општа ликвидност	127.527 48.062	265,34
	Убрзана ликвидност	83.813 48.062	174,39
Индикатори задужености	Задуженост	26.215 510.789	174,39
	Однос дуга према капиталу	26.215 427.011	5,13
	Коефицијент покрива камате	725 375	5,13
	Коефицијент финансијске стабилности	427.585 426.976	100,14
Индикатори активности	Просечан период држања залиха	32.176 294.492	6,14
	Просечан период најлаије појраживања	61.691 330.516	18,67
	Просечан период плаћања обавеза	18.266 330.516	193,33
	Искоришћеност фиксних средстава	330.516 25.902	1276,03
	Искоришћеност укључених средстава	330.516 510.789	100,14
Индикатори рентабилности	Профитна бруто марина	297 350	84,86
	Профитна нето марина	297 330.516	10,93
	ЕБИТ марина	725 361.677	0,20
	ЕБИТДА марина	297 361.677	0,08
	Стопа повраћаја на укључена средства	297 510.789	0,06
	Стопа повраћаја на капитал	297 427.011	0,07



<i>Индикатори економичности</i>	<i>Економичносќи ѓословања</i>	330.516 342.970	96,37
	<i>Јединични трошкови рада</i>	155.161 361.677	42,90
<i>Индикатори продуктивности</i>	<i>Продуктивносќи рада</i>	295.841 102	2.900,41

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	200.000	0	50.000	100.000	150.000	200.000
3.	Хуманитарне активности	100.000	20.000	25.000	50.000	75.000	100.000
4.	Спортске активности	300.000	85.000	75.000	150.000	225.000	300.000
5.	Репрезентација	660.000	585.000	239.644	479.289	718.933	958.577
6.	Реклама и пропаганда	532.000	450.000	124.533	249.066	373.599	498.132
7.	Остало	100.000	0	25.000	50.000	75.000	100.000

у динарима



Прилог б.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Приход	01.01-31.12.2022. године				
	Планирано 1	Пренето из буџета 2	Реализовано (процента) 3	Неутрошено 4 (2-3)	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну) 5
Субвенције	1.738.028	1.738.028	1.738.028	0	0
Остали приходи из буџета*	10.000.000	1.500.000	1.500.000	0	0
УКУПНО	11.738.028	3.238.028	3.238.028	0	0

у динарима

	План за период 01.01-31.12.2023. године		
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.
Субвенције	747.614	1.495.228	2.242.841
Остали приходи из буџета*	7.750.000	15.500.000	23.250.000
УКУПНО	8.497.614	16.995.228	25.492.841

01.01. до 31.12.

2.990.455

31.000.000

33.990.455



ПРИЛОГ 1. Зараде и издаци у 2022. - План

МЕСЕЦ	ЗАРАДА Бруто I (из програма ислована за 2023. Год - Бруто I)	Исплате по уговорима	Друга прихода (дубиларне нарадесолудимоћ. општемниме)	Накнада породице (за службена путовања за долзак и одлак са рада и за рад на терену)	Зарада из дубити (твондендо)	Број записаних	Број лица ангажованих по уговору
Јануар	8.350.290	110.000	127.778	295.860		105	5
Фебруар	7.939.181	160.000	180.000	265.000		105	7
Март	8.845.463	210.000	273.333	315.000		105	7
Април	8.423.118	160.000	127.778	320.000		105	4
Мај	8.714.347	190.000	0	318.000		105	5
Јун	8.440.808	125.204	230.000	315.000		105	4
Јул	8.147.747	175.000	198.141	331.000		105	5
Август	9.899.917	120.377	205.556	339.003		105	4
Септембар	9.522.229	210.000	156.322	315.250		105	5
Октобар	11.209.172	150.000	695.556	319.750		105	4
Новембар	11.616.860	122.544	199.271	327.000		105	4
Децембар	11.616.860	208.113	166.066	328.220		105	5
УКУПНО	112.725.994	1.941.238	2.559.800	3.789.083			

ПРИЛОГ 2. Зараде и издаци у 2022. - Процена

МЕСЕЦ	ЗАРАДА Бруто I (из ПП ОД и ЗИП образаци)	Издајне по уговорима	Друга прихода (дубљарне награде, Солд, помоћ, одличје)	Намена прописана (за службена путовања за одржавање са радом и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број забележних	Број лица ангажованих по уговору
Јануар	8.350.290	51.563	0	190.249	99	3	
Фебруар	7.939.181	51.563	274.499,52	215.195	98	3	
Март	8.845.463	85.994	11.217	214.751	100	3	
Април	8.423.118	82.883	213.121	243.333	100	3	
Мај	8.714.347	60.938	87.818	245.562	100	4	
Јун	8.440.808	46.875	157.445	214.978	101	3	
Јул	8.147.747	58.594	0	244.365	101	3	
Август	8.350.290	51.563	0	233.637	99	3	
Септембар	8.350.290	140.837	0	258.767	99	4	
Октобар	11.616.860	271.094	0	240.183	99	4	
Новембар	11.616.860	60.000	174.524,73	302.000	100	3	
Децембар	11.616.860	58.113	1.811.047,87	318.000	100	4	
УКУПНО	110.412.116	1.020.015	2.729.674	2.921.023			

ПРИЛОГ 3. ЗАРАДЕ И ИЗДАЦИ- ПЛАН 2 0 2 3. - Старозапосядени

МЕСЕЦ	ЗАРАДА(из програма постојана за 2023. Год. Бруто I.)	Просечна зарада	Исплате по уговору	Друга прихода (дублетне наредбе социјалне сигурности)	Накнада штетноста (за службена путовања, долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из фондова (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
Јануар	11.100.341	105.718	60.000	329.863	295.860		105	3
Фебруар	10.249.834	97.617	155.000	357.569	265.000		105	5
Март	11.564.970	110.143	210.000	0	315.000		105	5
Април	10.276.084	97.867	110.000	494.012	320.000		105	4
Мај	11.538.720	109.893	85.000	702.553	318.000		105	4
Јун	11.126.591	105.968	160.000	0	315.000		105	4
Јул	10.688.213	101.793	205.000	330.887	331.000		105	5
Август	11.564.970	110.143	108.000	50.000	339.000		105	4
Септембар	10.714.463	102.043	210.000	316.658	315.250		105	5
Октобар	11.070.341	105.432	100.000	178.889	319.750		105	4
Новембар	11.126.591	105.968	114.465	525.308	327.000		105	4
Децембар	10.714.463	102.043	108.187	166.066	328.220		105	4
УКУПНО	131.735.581	1.254.625	1.625.652	3.451.804	3.789.080			
Просек	10.977.965	104.552						



ПРИЛОГ 5. ЗАРАДЕ И ИЗДАЦИ - ПАН 2 0 2 3.- ЗБИР (СТАРОЗАПОСЛЕНИ + НОВОЗАПОСЛЕНИ) - ОБРАЗАЦ 3

МЕСЕЦ	ЗАРПЛАТА из програма пословања за 2023. Год. Бруто Г)	Просечна зарада	Издаше по уговорима	Друга примана (субвенције, награде, социјалног, одређених)	Наплата црковна (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
Јануар	11.100.341	105.718	60.000	329.863	295.860		105	3
Фебруар	10.249.834	97.617	155.000	357.569	265.000		105	5
Март	11.564.970	110.143	210.000	0	315.000		105	5
Април	10.276.084	97.867	110.000	494.012	320.000		105	4
Мај	11.538.720	109.893	85.000	702.553	318.000		105	4
Јун	11.126.591	105.968	160.000	0	315.000		105	4
Јул	10.688.213	101.793	205.000	330.887	331.000		105	5
Август	11.564.970	110.143	108.000	50.000	339.000		105	4
Септембар	10.714.463	102.043	210.000	316.658	315.250		105	5
Октобар	11.070.341	105.432	100.000	178.889	319.750		105	4
Новембар	11.126.591	105.968	114.465	525.308	327.000		105	4
Децембар	10.714.463	102.043	108.187	166.066	328.220		105	4
УКУПНО	131.735.581	1.254.625	1.625.652	3.451.804	3.789.080			
Просек	10.977.965	104.552						

ПРИЛОГ 6.

РАСХОДИ ПО УГОВОРИМА (у динарима)	Бр.	ПРЕТХОДНА ГОДИНА (ПЛАН)	ТЕКУЋА ГОДИНА (ПЛАН)	% ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА А
ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА				
Тројковни уговора о привременим и повременим пословима	1	8.953.320	9.802.511	109,48
Уговори о делу	2	373.125	626.465	167,90
Ауторски уговори	3	850.000	300.000	35,29
Тројковни накнада члановима Управној и Надзорној одбора	4	718.113	699.187	97,36
УКУПНО (1+2+3+4)		10.894.558	11.428.163	130,14

ПРИЛОГ 7.

ДРУГА ПРИМАЊА (у динарима)	БР.	ПРЕТХОДНА ГОДИНА (ПЛАН)	ТЕКУЋА ГОДИНА (ПЛАН)	% ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА
Опћеремне	1	960.000	768.141	80,01
Солитарна помоћ	2	560.888	560.888	100,00
Укујно(1+2)	3	1.520.888	1.329.029	87,39
Јубиларне награде	4	451.6025	1.405.593	31,12
УКУПНО (3+4)		6.036.913	2.734.622	23,28

ПРИЛОГ 8.

НАКНАДА ТРОШКОВА (у динарима)	БР.	ПРЕТХОДНА ГОДИНА (П.ЛАН)	ТЕКУЋА ГОДИНА (П.ЛАН)	% ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА
Накнада трошкова смештаја и исхране на службеном пуцу	1	123.003	123.003	100,00
Накнада трошкова превоза на службеном пуцу	2	134.221	134.221	100,00
Накнада трошкова превоза на радно место и са радног места	3	3.531.860	3.531.860	100,00
Накнада трошкова за смештај и исхрану на терену	4	0	0	0,00
Остале накнаде трошкова запосленима	5	150.000	166.066	- 110,71
УКУПНО (1+2+3+4+5)		3.939.084	3.955.150	95,53

ПРИЛОГ 11. ОТПРЕДНИНЕ (У ДИНАРИЈАМА)

Месец	Отпреднина (План 2022.)	Отпреднина (Реализација 2022.)	Отпреднина (План 2022.)	Број прималаца (План 2022.)	Број прималаца (Реализација 2022.)	Број прималаца (План 2023.)	Проек (1/4)	Проек (2/5)	Проек (3/6)	% (3/1*100)	% (7/9*100)
Јануар		0,00	329.863			1	0,00	0,00	329.864,00	0,00	0,00
Фебруар	190.000	274.499		1	1		190.000,00	274.499,00	0,00	0,00	0,00
Март	190.000	11.217		1			190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Април		213.121	444.012		1	2	0,00	213.121,00	444.014,00	0,00	0,00
Мај			287.372			1	0,00	0,00	287.373,00	0,00	0,00
Јун	190.000			1			190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Јул	198.141		330.887		1		198.141,00	0,00	330.888,00	167,00	59,88
Август							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Септембар							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Октобар							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Новембар							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Децембар		417.845			2		0,00	208.922,50	0,00	0,00	0,00
УКУПНО	768.141	916.683	1.392.133								

Комунално Јавно Предузеће
"ИЗВОР"

Директор
Бојан Мочулацкић

