

ЈП „Комуналац“ Димитровград

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01. до 31.03.2024. године

Димитровград, април 2024. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „Комуналац“ Димитровград

Седиште: Димитровград, Иве Андрића бр. 49

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07299974

ПИБ: 100610690

Надлежно министарство: Локална Самоуправа, Министарство Привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Основна делатност којом се предузеће бави је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Од дана оснивања до данас знатно је повећан обим и врста послова, па поред основне делатности предузеће врши и следеће: јавна хигијена; пијачне услуге; уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина (зеленило); гробљанске и димњичарске услуге; зоохигијенска служба; грађевинке послове; услуге трећим лицима, одржавање јавне расвете и друге комуналне услуге. Јавно предузеће поред ових активности обавља и делатности које нису од општег интереса али за које оснивач даје сагласност.

Годишњи програм пословања:

1. Решење о давању сагласности на програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину,

дана 05.12.2023., број решења 06-332/2023-17/7-6.

Службени лист општине Димитровград.

- До дана израде овог Извештаја није вршена измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће остварује приходе и реализује пословање по основу сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, чишћења и прања улица, зеленила, димњичарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, грађевинских радова, комуналне таксе од граничног прелаза, прихода од ВЦ-а, украшавања града и наплате паркинга у граду. Такође, предузеће остварује приходе и по

следећим основама: приходи од судских спорова, дотација (Национална служба за запошљавање, Јавни радови) и слично. Све своје активности и инвестиције предузеће финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности или краткорочним задуживањем у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Пословање предузећа и активности предвиђене Програмом пословања се спроводе кроз пет радних јединица подељених даље на погоне и службе. Радне јединице су: **РЈ Водовод и канализација** (ПОВ Белеш и Служба самозаштите) – дистрибуција воде, одржавање водоводне мреже, канализације и пружање услуга трећим лицима; **РЈ Чистоћа** (погон јавна хигијена, погон зеленило, погон градско гробље и погон зоохигијенска служба) – одржавање јавних и зечених површина, сакупљање и одвоз комуналног и рециклабилног отпада, пружање пијачних, гробљанских и димљичарских услуга, услуге трећим лицима и сл; **РЈ Услугне делатности** (погон машински парк и грађевински погон) – извођење грађевинско-занатских радова; **РЈ Гранични прелаз** – одржавање граничног прелаза; и **РЈ Заједничке службе** (општи и правни послови, служба рачуноводства и инкасантска служба).

Преглед физичког обима активности по радним јединицама предвиђених Програмом и планом пословања за 2024.годину:

РЈ „Водовод и канализација“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина произведене пијаће воде	м ³	1.400.000	355.803				355.803
2	Количина пречишћене отпадне воде	м ³	800.000	225.000				225.000
3	Интервенције на ВиК мрежи	ком.	900	180				180
4	Замена водомера	ком.	110	5				5
5	Израда нових прикључака на ВиК мрежи	ком.	10	1				1
6	Дужина замењене водоводне мреже	м	630	74				74

РЈ „Чистоћа“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина сакупљеног комуналног отпада	тона	2.650	550,36				550,36
2	Количина одвеженог ком.отпада на Рег.депонији	тона	2.650	550,36				550,36
3	Површине које се ручно чисте у граду	м ²	140.000	140.000				140.000
4	Одржавање јавних зелених површина	м ²	50.600	50.600				50.600
5	Број ухваћених паса	ком.	30-35	8				8
6	Број гробних места на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	3.095	3.097				3.097
7	Број сахрана на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	150	35				35
8	Број извршених димљичарских услуга	ком.	10	1				1
9	Број издатих радних налога за остале услуге РЈ	ком.	65	2				2

10	Број издатих рачуна за остале гробљанске услуге	ком.	450	72				72
----	---	------	-----	----	--	--	--	----

НАПОМЕНА: Ставке под рбр. 3. и 4. представљају површине које се чисте на месечном нивоу (сваког месеца се чисте исте површине) и у табели нису приказане у збирном износу. Редни бр.6 је приказан кумулативно по периодима.

РЈ „Услужне делатности“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број издатих радних налога – Грађевински погон	ком.	10	1				1
2	Број издатих окончаних ситуација – Грађевински погон	ком.	5	1				1
3	Број издатих радних налога – Машински парк	ком.	30	28				
4	Број окончаних ситуација – Машински парк	ком.	10	/				

РЈ „Гранични прелаз“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број наплаћених накнада за одржавање терминала на ГП- страни камиони	ком.	165.000	50.322				50.322
2	Број продатих жетона на јавном тоалету на ГП	ком.	120.000	16.740				16.740

РЈ „Заједничке службе“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број упућених опомена корисницима	ком.	820	147				147
2	Број покренутих судских спорова за наплату потраживања	ком.	15	/				/
3	Број покренутих извршења	ком.	25	/				/
4	Број продатих паркинг карата путем СМС-а	ком.	7.300	2.154				2.154
5	Број продатих паркинг карата у црвеној зони	ком.	368	92				92
6	Број продатих паркинг карата у зеленој зони	ком.	750	56				56
7	Број продатих паркинг карата за станаре у црвеној и зеленој зони	ком.	355	146				146
8	Број издатих доплатних карата	ком.	90	38				38
9	Количина фактурисане воде физичким лицима	м ³	360.000	71.977				71.977
10	Количина фактурисане воде правним лицима	м ³	100.000	22.024				22.024

Опис праћења планираних циљева

Производња и дистрибуција воде за пиће се у посматраном периоду одвијала без потешкоћа, прекид испоруке воде је био локалног карактера услед радова на мрежи, и по процени свеобухватни збирни прекид није био већи од 10ч.

Реконструкција водоводне мреже је извршена на улици Иво Андрић у Димитровграду у дужини од 74 м.

Количина произведене воде за пиће је у граници планиране вредности. Пратећи табеле о физичким обимима активности из добијених извештаја, постоји очигледан проблем са губитком воде (количина захваћене воде је 355.803 м³, а количина фактурисане воде купцима износи 94.001 м³) те ће руководство предузећа морати да предузме одређене активности око решавања овог проблема.

Тренутни степен наплате потраживања износи 88%, с тим да уколико се рачунају и застарела потраживања преко 365 дана, степен наплате износи 35%.

Максимални ниво квалитета услуга се огледа у броју приспелих рекламација и жалби, и до 31.03.2024. број рекламација је 16 док жалби није било.

Закључно са првим кварталом остварен је позитиван финансијски резултат, прати се динамика као у претходним периодима, и можемо констатовати да је циљ остварен.

Праћење ризика

Што се тиче ризика ликвидности, предузеће је редовно пратило стање обавеза и потраживања. Редовно су слате опомене корисницима. Своје обавезе, предузеће је редовно и у уговореним роковима измиривало. Финансијска средства тј. стање на текућим рачунима је било позитивно те није било потребе за коришћењем дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Остали пословни ризици нису идентификовани у посматраном периоду.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је закључно са првим кварталом 2024. године, остварило нето добитак у износу од 4.028.000,00 динара. Напомињемо да је нето добитак утврђен на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 31.03.2024. године.

Укупни приходи до 31.03.2024. год. износе **111.061.000,00** динара, док **укупни расходи** износе **105.416.000,00** динара, и можемо рећи да нема значајних одступања од износа предвиђених Програмом пословања за 2024. годину.

Укупни приходи се састоје од пословних прихода (110.860.000,00 дин.), финансијских прихода (33.000,00 дин.) и осталих прихода (151.000,00 дин.).

Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода (остварење ових прихода у односу на план износи 92%), од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (процент ових прихода у пословним приходима износи 82%). Остали пословни приходи нису остварени у планираном износу, а односе се на приходе од дотација Националне службе за запошљавање и прихода од

закупнина пијачног простора, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата. Остали приходи су углавном остварени од добитака од наплаћених отписаних потраживања, судских спорова и сл., и остварени су 76% од планираних.

Укупни расходи се састоје од пословних расхода 104.907.000,00 дин.), финансијских расхода (45.000,00 дин.) и осталих расхода (464.000,00 дин.)

Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (72.404.000,00 дин.) и чине 69% пословних расхода. Трошкови производних услуга, састоје се од трошкова услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина и они су у границама планираних вредности за овај квартал. Финансијски расходи (расходи камата) и остали расходи (губици по основу расходовања основних средстава и залиха материјала) такође су у границама планираних вредности.

Остварена нето добит од 4.028.000,00 дин. премашује програмом предвиђену добит, али овај податак се мора узети са резервом јер порески биланс и обрачун одложених пореских средстава се обрачунавају када пословна година заврши, те су наведени износи ових ставки формиран на бази процене.

2. БИЛАНС СТАЊА

У делу активе биланса стања за први квартала 2024. године предузеће је остварило одступања већа од 10% од плана, на позицији земљиште и грађевински објекти јер је извршена процена вредности основних средстава на дан 31.12.2023., а која се рефлектује на 2024. годину. На основу наведене процене, значајно су повећане вредности грађевинских објеката, а такође је повећан и корисни век употребе.

Код некретнина, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми вредности су у границама планираних.

Нема одступање у делу залиха материјала и резервних делова, већ се огледа позитивна тенденција пада ових вредности. Предузеће има и проблема са застарелим залихама, за које се из године у годину не проналази адекватно решење.

Јавно предузеће је својим пословним активностима регулисало прилив и одлив готовине, те стање готовине позитивно премашује планирану вредност.

Краткорочна активна временска разграничења су изнад планираних вредности, а односе се на унапред плаћене премије осигурања за возила.

Основни капитал предузећа је 92.969.000,00 динара.

Повећање позитивних ревалоризационих резерви је последица процене вредности основних средстава на крају претходне године.

У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће има остварење од 4.028.000,00 динара, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по тренутним књижењима у главној књизи. Може се очекивати промена висине оствареног резултата. Али свакако Предузеће очекује позитиван резултат.

Такође, у делу, Нераспоређени добитак ранијих година имамо повећање као резултат књижења добити из 2023. године.

На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Усвојеним програмом пословања за 2024.годину дат је план кретања новчаних токова који је заснован на наплати планираних прихода и измиривању доспелих обавеза у складу са законским прописима и закљученим уговорима.

Предузеће је углавном прилив готовине остварило из пословних активности од продаје и примљених аванса за своје услуге.

Остали приливи из редовног пословања се односе на приливе остварене од наплате потраживања према запосленима, а већи део се односи на прилив остварен по Уговору о коришћењу средстава превентиве закљученог са Компанијом Дунав осигурање а.д.о.

Одлив готовине из пословних активности је изнад планираног износа. Предузеће има повећани одлив готовине по основу исплате добављачима у земљи и извршеној исплати за порез на добитак за претходну годину.

Прилив готовине из активности инвестирања односи се на остале финансијске пласмане.

Одлив готовине из активности инвестирања представља одлив готовине за куповину основних средстава односно нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, а ради несметаног обављања пословних активности.

Приливи и одливи готовине из активности финансирања нису планирани и нису остварени.

Стање готовине на дан 31.03.2024. године износи 15.530.796,40 динара. Предузеће је својим пословним активностима утицало на однос прилива и одлива новчаних средстава и пословни квартал завршава са позитивним салдом готовине.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су на нивоу или испод планираних износа, сем у делу броја запослених на одређено време из разлога попуне радних места радника који су привремено одсутни по неком основу.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У односу на стање од 31.12.2023. године имамо одлив од 2 запослена на неодређено време услед испуњења услова за одлазак у пензију.

У првом кварталу 2024. године извршен је пријем 6 радника на неодређено време, на следећим радним местима: ветеринарски техничар, службеник службе самозаптите, руковаоц грађевинске механизације, КВ возач, пословођа погона Градско гробље и референт заштите на раду.

Укупан број запослених на дан 31.03.2024. године износи 161, и то 131 запослених на неодређено време, 30 запослених на одређено време (од којих је 4 радника због замене привремено одсутних радника), и 1 радник по уговору о делу.

На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 131 радника Програмом пословања 2024. годину за први квартал, можемо константовати да предузеће са

тренутним бројем радника на неодредено време од 131 прати динамику запошљавања у потпуности.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства (брutto 1) је за око 1,5% виши од планиране вредности. Пословодство предузећа чини директор и његова просечна брутто 1 зарада је за око 2,4% већа од планиране просечне зараде.

Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу. Приказани подаци се односе само на основну зараду, која се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна брутто маса за све запослене не прелази планиране вредности и да најнижа појединачна зарада не буде испод прописане минималне зараде. Табела у Програму пословања која се односи на распон исплаћених зарада се израђује за период од 01.01. до 31.12.2024. године, и односи се на целу пословну годину, а не по кварталима, те је могуће да у појединим кварталним извештајима дође до незнатног одступања од планираних вредности.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈП „Комуналац“ Димитровград се финансира из сопствених прихода те субвенције у виду државне, односно општинске помоћи нису планиране програмом пословања. Планирани остали приходи из буџета у овом кварталу, односе се на извршење услуга чистиња и одржавања хигијене, одржавање зеленила у граду, зимско одржавање путева по уговору. Ове услуге фактуришу се и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства за први квартал су 8.500.000,00 динара, а реализовано и пренето је из буџета 4.966.846,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У периоду од 01.01. до 31.03.2024.године, по одлуци Н.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград уплаћена су средства од 50.000,00 динара на име организованих хуманитарних активности Фондације „Замисли живот“ из Димитровграда. Исплаћена средства су у границама планираних. Трошкови репрезентације су у границама планираних вредности, а трошкови рекламе и пропаганде у овом кварталу нису реализовани.

9. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Јавно предузеће је Редован годишњи финансијски извештај за 2023.годину предало у складу са Законом о рачуноводству до 31.03.2024.године Агенцији за привредне регистре. Јавно предузеће најкасније до 30. јуна 2024. године предаје и осталу документацију уз редован годишњи финансијски извештај. Одлука о расподели добити за 2023. годину ће бити донешена после предаје и усвајања Годишњег извештаја о пословању.

Јавно предузеће је по Завршном рачуну за 2023. годину остварило добит од 17.483.636,00 динара, а на основу тренутног финансијског извештаја за први квартал 2024. године има остварену нето добит од 4.028.000,00 динара.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОТП банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00. Каматна стопа је променљива, а њено рачунање дефинисано је Уговором.

Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну потписан је 03.01.2024. год. У првом кварталу предузеће није користило дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У првом кварталу 2024. године Предузеће нема реализоване инвестиције предвиђене Програмом пословања за 2024. годину.

12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Због техничких немогућности самог рачуноводственог програма рачуноводство предузећа не може разврстати потраживања са потпуном тачношћу по задатој табели у обрасцу 11 тј. по извештајним периодима, укупан износ представља стваран дуг, док је разврставање до 3 месеца и од 3 месеци до 12 месеци приказано на основу процене. Потраживања старија од 12 месеци приказују се кроз исправку вредности потраживања сачињену на дан 31.12.2023.године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци. Део ових потраживања су призната у стечајним поступцима, међутим још увек нису наплаћена и вероватноћа за наплату је све мања. Исправка вредности потраживања од купаца закључно са 31.12.2023.године износи 24.165.186,00 динара (износ потраживања дужа од 12 месеци). Потраживања која су дужа од 12 месеци чине око 62% укупних потраживања од купаца. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и шаљу се опомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 дана од дана пријема фактуре, те не постоји кашњење у плаћању добављачима.

У делу судских спорова не постоји могућност великог утицаја на пословање и резултате предузећа. На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи је 3 спорова и то: Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара, Пбр.118/22 – повучена тужба, вредност спора 105.401,85 динара и 122/23 – делимично усвајање тужбе за комуналне услуге, вредност спора 115.774,13 динара.

Број спорова где је Јавно предузеће тужена страна је један, Пбр.124/23 – судско поравнање, вредност спора 80.000,00 динара, поступак окончан.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ИНДИКАТОРИ

Укупан капитал и укупна имовина су у порасту у односу на последњи квартал у 2023.год., и премашују планирану вредност у 2024. години. Разлог повећања је последица вршења процене фер вредности основних средства и спроведене ревалоризације са даном 31.12.2023. године. у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа.

Пословни приходи и пословни расходи у односу на план су остварени 23% односно 22% за први квартал, и у том делу Програм пословања прати предвиђену динамику.

Такође, **пословни резултат и нето резултат** прате динамику остваривања прихода и расхода. Пословање предузећа се може оценити као позитивно за први квартал 2024. године.

Укупан **број запослених** је у оквиру предвиђеног годишњег броја запослених, али у односу на први квартал је у прекорачењу за 3 радника у делу радника запошљених на одређено време.

Просечна нето зарада је мања од планиране за око 2% и представља стварно исплаћену нето зарату са урачунатим свим накнадама и додацима у складу са Законом. Просечна зарада је на константом нивоу у претходним кварталима у 2023. години, док је у првом кварталу 2024. године повећана због повећања минималне зараде од 01.01.2024.године.

Инвестиције нису реализоване у првом кварталу 2024. године.

ЕБИТДА 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. Говори нам колико предузеће направи оперативног кеша односно колико новца предузеће генерише само из својих основних пословних активности. Предузеће у односу на План има остварење око 33% ЕБИТДА у првом кварталу, те можемо закључити да уколико се настави са позитивним пословањем да ће вредност предвиђена Планом бити позитивно премашена.

Стопа приноса средстава (РОА) је показатељ колико је предузеће профитабилно у односу на укупну имовину. РОА се приказује као проценат, и што је РОА већи то је боље за предузеће (нпр. генерално се сматра добрим ако је РОА већи од 5%, а одличним преко 20%). РОА показује колико се са уложеним динаром у инвестицијама повећа профит предузећа. Предузеће треба тежити да се РОА током времена повећава, јер уколико имамо пад РОЕ то показује да предузеће можда превише инвестира у имовину која није успела да произведе раст прихода, што је знак да је предузеће можда у проблемима.

Стопа РОА у посматраном периоду износи 1%. Конкретно стопа РОА за наше предузеће значи да се 0,10 динара оствари нето добити, за један динар уложеног у имовину предузећа.

Стопа приноса капитала (РОЕ) се такође користи као мера како предузеће користи своје ресурсе. У суштини, РОЕ мери само принос на капитал предузећа, изостављајући обавезе. Предузеће је остварило 1,42% РОЕ за први квартал, док је у претходној години

износио 5,50% у четвртном кварталу. Овај податак значи да је Предузеће на сваки динар капитала стварило 0,14 динара нето добити у првом кварталу.

Оперативни новчани ток износи или ток готовине износи 6.068.000,00 динара (остварени су нето приливи готовине из пословне активности). Планом је предвиђено на годишњем нивоу остварење од 14.315.000,00 динара.

Индикатор задужености (дуг/капитал) који показује степен оптерећености капитала у укупним обавезама, а треба да је што мање вредности, чиме се остварује већа сигурност дугорочних поверилаца. Предузеће има за први квартал остварени индикатор од 13,28% или 0,13 што је ниже у односу на претходну пословну годину. Обавезе предузећа износе 13,28% од износа укупног капитала.

Анализа ликвидности се врши са циљем да се утврди способност предузећа да плаћа доспеле обавезе. Предузеће је остварило стопу ликвидности у првом кварталу од 199,30% или 1,99, што је повећање у односу на 2023. годину. Добијени однос значи да предузеће располаже обртном имовином да измири 199% својих краткорочних обавеза. Међутим овај високи проценат ликвидности не приказује реално стање предузећа, јер предузеће има велику вредност на залихама материјала.

Процент зарада у пословним приходима у првом кварталу износи 65,31%, и у порасту је у односу на 2023. годину. План за 2024. годину износи 61,88% трошкова зарада у односу на укупне пословне приходе. Предузеће своје трошкове зарада сваке године усклађује са новом минималном ценом рада, која се из године у годину повећава, те сходно томе врши и планирање масе за зараде поштујући смернице и препоруке за израду годишњих планова.

Кредитна задуженост није остварена тј. задужење је 0,00 динара са даном 31.03.2024. године, јер је предузеће имало позитиван салдо на текућем рачуну те није било потребе користити дозвољено преорачење.

ЗАКЉУЧАК

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са нето добитком у износу од 4.028.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. Приказана добит је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 31.03.2024. године.

Предузеће је почетком пословне године закључило уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са ОТП банком. Као и претходних година дозвољено прекорачење предузеће ће користити за одржавање текуће ликвидности, настојећи да искључиво наменски употребљава новчана средства за покриће најбитнијих обавеза. Стање готовине последњег дана тромесечја за који се извештај саставља је 15.530.796,40 динара.

Поред одржавања текуће ликвидности, предузеће детаљно анализира своја потраживања, и спроводи све неопходне активности како би се и сама наплата заосталих потраживања побољшала.

Предузеће све своје пословне обавезе измирује редовно, без потешкоћа, у законским и уговореним роковима.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2024. годину, поштујући договоре и препоруке оснивача у појединим сегментима пословања. Постоје одређене осцилације на појединим билансним позицијама

које одступају од планираних вредности. Исте су последица обављања редовних пословних активности и одлука које доноси руководство Предузећа.

Руководство ће у наредном периоду и даље пратити утицаје различитих фактора и ризика на пословање Предузећа и настојаће да минимизира потенцијалне негативне ефекте, обезбеђујући да се одржава финансијска и пословна стабилност.

Датум , 22.04.2024. год.


Потпис и печат



Биланс стања на дан 01.01-31.12.2024

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2023. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2024. Тесућа година	01.01-31.03.2024		Процент реализација
	Актива						
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001					
	Б. Стања имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	333.645	323.981	315.097	327.752	104
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.418	4.608	3.418	3.031	89
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	3.418	4.608	3.418	3.031	89
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	330.227	319.373	311.679	324.721	104
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	38.852	31.880	31.880	38.697	121
023	2. Постројења и опрема	0011	119.836	111.912	107.618	113.908	106
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	130.868	117.000	131.310	131.474	100
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	40.671	58.581	40.871	40.642	99
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. Биолошка средства	0017					
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0	0
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019					
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	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(део), 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. Дугорочни финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизационој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остала дугорочни финансијска пласмани о остала дугорочна потраживања	0027					
28(део) осим 288	V. Дугорочна активна временска разграничења	0028					
288	V. Одложена пореска средства	0029					
	Г. Обртно имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	68.990	59.885	61.916	74.856	121
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. Залог (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	41.681	33.300	45.100	43.511	96
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	41.620	33.000	45.000	43.495	97
11 и 12	2. Издвојена производа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залог и услуге у земљи	0035	61	300	100	16	16
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залог и услуге у иностранству	0036					
14	II. Стања имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037					
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11.646	18.000	15.200	14.439	95
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11.646	18.000	15.200	14.439	95
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	494	250	216	40	19
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	494	250	200	40	20
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046					
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	16	0	0
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11.203	7.545	400	15.531	3.883
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.966	790	1.000	1.335	134
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	402.635	383.866	377.013	402.608	107
88	Г. ВАЖБИЛАНСНА АКТИВА	0060	421.123	440.000	440.000	421.123	96
	[ПАСИВА]						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	278.670	252.704	246.813	282.698	115
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	92.969	91.193	91.193	92.969	102
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405					
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, дуговни салдо рачуна 331, 332, 333,	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406	61.490	52.223	52.223	61.490	118
	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	124.211	109.288	103.397	128.239	124
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409	106.728	101.849	101.849	124.211	122
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410	17.483	7.439	1.548	4.028	260
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417					
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима 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 лицима у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лицима 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	[IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	1.535	4.500	4.500	1.535	34
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	80.817	80.817	80.817	80.817	100
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0455)	0431	41.613	45.845	44.883	37.558	84
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0	0
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	462			383	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13.409	13.814	19.580	12.268	63
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	13.409	13.814	19.580	12.268	63
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по менџама	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	26.167	32.031	25.303	24.907	98
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	19.421	22.831	19.344	19.335	100
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.620	5.400	5.009	4.472	89
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3.126	3.800	950	1.100	116
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1.575				
	D. ГИВТАК ИЗНАД ВИШИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) - 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0	0455	0	0	0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	402.635	383.866	377.013	402.608	107
89	Ж. ВАЊБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	421.123	440.000	440.000	421.123	96

Датум:



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Биланс успеха за период 01.01-31.03.2024

у 000 динара

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година	01.01-31.03.2024		Процент реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	425.322	477.097	120.767	110.860	92
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	418.600	474.427	120.099	110.340	92
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	418.600	474.427	120.099	110.340	92
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	1.314	2.670	668	520	78
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.408				
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	405.927	467.783	118.545	104.907	88
50	II. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	III. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	60.312	86.109	23.000	11.452	50
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	266.463	295.248	72.795	72.404	99
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	188.211	214.914	52.846	53.500	101
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28.514	32.560	8.006	8.026	100
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	49.738	47.774	11.943	10.878	91
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	28.183	31.000	7.750	7.750	100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2.843				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	36.091	36.956	10.000	8.976	90
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12.035	18.470	5.000	4.325	87
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	19.395	9.314	2.222	5.953	268
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	812	255	76	33	43
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	812	250	75	33	44
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030					
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		5	1		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	706	1.000	250	45	18
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	706	1.000	250	45	18
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	106	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	745	174	12	7
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5	500	0	17	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	972	200	0	0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.169	970	200	151	76
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.055	2.300	700	464	66
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	428.308	478.822	121.043	111.061	92
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	410.660	471.283	119.495	105.416	88

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	17.648	7.539	1.548	5.645	365
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0	0
69-59	НБ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047					
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048		100	0	13	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	17.648	7.439	1.548	5.632	364
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	II. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.898	4.000	569	1.604	282
[722. пог. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		800	0		0
[722. пог. салдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.733				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	17.483	2.639	979	4.028	411
	У НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0	0
	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					

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Извештај о токовима готовине

за период од 01.01. дој 31.03.2024 године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година	01.01-31.03.2024		Промена реализација
				План	Реализација	
I. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	804.035	841.473	188.535	222.939	118
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	798.830	837.223	187.465	221.672	118
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	812	250	70	33	47
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.393	4.000	1.000	1.234	123
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	768.934	827.158	194.294	216.872	112
1. Плате добљачима и дати аванси у земљи	3007	482.899	511.746	116.042	135.464	117
2. Плате добљачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	231.644	257.620	63.804	62.701	98
4. Платене камате у земљи	3010	706	1.000	250	45	18
5. Платене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	2.467	3.800	950	3.630	382
7. Одлив по основу осталих јаних прихода	3013	50.854	52.992	13.248	14.603	110
8. Остали одливи из пословних активности	3014	364			429	
III. Нето приливи готовине из пословних активности (III - IIII)	3015	35.101	14.315	0	6.067	0
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (III - II)	3016	0	0	5.759	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.317	0	0	33	0
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1.317				
3. Остали финансијски приливи	3020				33	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	19.848	8.470	1.000	1.772	177
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	19.848	8.470	1.000	1.772	177
3. Остали финансијски изласци	3026					
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - IIII)	3027	0	0	0	0	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (III - II)	3028	18.531	8.470	1.000	1.739	174
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	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	5.783	300	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	5.783				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски изласци	3044					
8. Исплатене дивиденде	3045		300	0		0

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година	01.01.-31.03.2024		Процент реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)		155.353.482	38.200.131	38.672.779	101
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)		214.914.440	52.845.676	53.499.533	101
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)		247.473.978	60.851.796	61.525.342	101
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	0	163	158	161	102
4.1.	- на неодређено време		145	131	131	100
4.2.	- на одређено време		18	27	30	111
5.	Накнаде по уговору о делу		500.000	150.000	92.593	62
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*		2	2	1	50
7.	Накнаде по ауторским уговорима					
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*					
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима		2.500.000	0	0	0
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*		20	0	0	0
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		1.300.000	300.000	291.667	97
16.	Број чланова надзорног одбора*		4	4	4	100
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18.	Број чланова Комисије за ревизију*					
19.	Превоз запослених на посао и са посла		750.000	150.000	155.409	104
20.	Дневнице на службеном путу		700.000	200.000	94.422	47
21.	Накнаде трошкова на службеном путу		250.000	100.000	8.748	9
22.	Отпремнина за одлазак у пензију		3.214.328	803.582	792.227	99
23.	Број прималаца отпремнине		8	2	2	100
24.	Јубиларне награде		1.759.944	407.213	0	0
25.	Број прималаца јубиларних награда		6	1	0	0
26.	Смештај и исхрана на терену					
27.	Помоћ радницима и породици радника		1.500.000	450.000	115.330	26
28.	Стипендије					
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима		300.000	80.000	0	0
30.	Трошкови стручног усавршавања		700.000	150.000	134.100	89

* број запослених последњег дана извештајног периода

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

Датум: _____

М.П.

Овлашћено лице: _____

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 31.12.2023	127			25			1		
	Одлив кадрова	2								
	Пријем	6			5					
	Стање на дан 31.03.2024	131	36	95	30	11	19	1	0	1

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



[Handwritten signature]

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 31.03.2024

[u dinarima]

	План		Реализација		
	Бруто I	Нето	Бруто I	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	43.361	61.382	45.529	
	Највиша појединачна зарада	142.065	142.065	102.088	
	Просечна зарада	100.177	72.725	101.724	73.809
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	137.503	98.890	144.799	104.004
	Највиша појединачна зарада	159.390	114.232	159.390	114.232
	Просечна зарада	148.447	106.561	152.095	109.118

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2024. годину [tekuca godina]							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Уговори - одржавање зеленила и хигијене		Остали приходи из буџета	8.500.000	16.300.000	29.000.000	38.586.665	0
УКУПНО:			8.500.000	16.300.000	29.000.000	38.586.665	0

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

у динарима

[Realizacija za period 01.01-] 01.01- 31.03.2024. године							
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
			1	2	3	4 (2-3)	
Уговори - одржавање зеленила и хигијене		Остали приходи из буџета	8.500.000	4.996.846	4.996.846	0	0
УКУПНО:			8.500.000	4.996.846	4.996.846	0	0

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



[Handwritten signature]

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2023. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година	01.01-31.03.2024.		Процент реализације 01.01-31.03.2024./План 01.01-31.03.2024
					План	Реализација	
1.	Спонзорство	120.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Донације	200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Хуманитарне активности	200.000,00		200.000,00	100.000,00	50.000,00	50,00
4.	Спортске активности	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Репрезентација	1.970.000,00		1.970.000,00	1.000.000,00	563.814,00	56,38
6.	Реклама и пропаганда	1.250.000,00		1.250.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
7.	Остало	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ
1.							Фондација "Замисли жи	Акција "Да нас буде виш	50.000,00

Датум _____

Овлашћено лице




Расподела остварене добити/покриће губитка

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2019	20.07.2020	1403-2/20	14.10.2020	6-127/2020-17/3-2	Добитак	4.838.030,00	4,00	200.000,00	96,00	4.638.030,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2020	11.06.2021	1474-5/21	16.07.2021	6-150/2021-17/19-	Губитак	7.602.968,00	0,00	0,00	100,00	7.602.968,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2021	17.06.2022	1188-5/22	29.06.2022	6-106/2022-17/18-	Добитак	6.675.829,00	5,00	350.000,00	95,00	6.325.829,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2022	14.06.2023	1135-6/23	23.06.2023	6-129/2023-17/28-	Губитак	14.507.795,00	0,00	0,00	100,00	14.507.795,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2023					Добитак	17.483.636,00	0,00	0,00			

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2022	350.000,00	08.11.2022	1188-5/22	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	350.000,00	= Укупно		
2020	200.000,00	15.12.2020	1403-2/20	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200.000,00	= Укупно		
2019	500.000,00	26.12.2019	1689-2/19	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	500.000,00	= Укупно		
		= Укупно		
		= Укупно		

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...



[Handwritten signature]

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2023	0068	наплата преко ПОС терминала	ОТП банка	6.820,00	6.820,00
	0068	текући рачун	ОТП банка	10.702.959,90	10.702.959,90
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	60.000,00	60.000,00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	24.865,64	24.865,64
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4.683,53	4.683,53
	0068	текући рачун	АИК банка	81.732,89	81.732,89
	0068	благајна	Главна благајна	312.044,21	312.044,21
	0068	благајна	Помоћна благајна	10.000,00	10.000,00
		Укупно у динарима			11.203.106,17
31.03.2024	0068	ПОС терминал	ОТП банка	2.980,00	2.980,00
	0068	текући рачун	ОТП банка	15.041.790,82	15.041.790,82
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70.000,00	70.000,00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	60.145,53	60.145,53
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4.683,53	4.683,53
	0068	текући рачун	АИК банка	89.133,58	89.133,58
	0068	благајна	Главна благајна	252.062,94	252.062,94
	0068	благајна	Помоћна благајна	10.000,00	10.000,00
		Укупно у динарима			15.530.796,40
30.06.2024	0068				
		Укупно у динарима			
30.09.2024	0068			0,00	0,00
		Укупно у динарима			
31.12.2024	0068			0,00	0,00
		Укупно у динарима			

Датум:

Овлашћено лице



[Handwritten signature]

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023	План 2024 година									
						Структура финансирања									
						План 01.01-31.03.2024	Реализација 01.01-31.03.2024	План 01.01-30.06.2024	Реализација 01.01-30.06.2024	План 01.01-30.09.2024	Реализација 01.01-30.09.2024	План 01.01-31.12.2024	Реализација 01.01-31.12.2024		
						Својствена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
1.	Набавка нових клима уређаја	2024	2024	500.000,00		Својствена средства					500.000,00				
						Средства буџета					500.000,00				
						Остало									
2.	Замена примарне и секундарне водовodne мреже у ул. Вадарска, Димитровград	2024	2024	1.200.000,00		Својствена средства					1.200.000,00				
						Средства буџета					1.200.000,00				
						Остало									
3.	Замена водовodne мреже у ул. Оксидских бригада, Десет гренада	2024	2024	700.000,00		Својствена средства	700.000,00								
						Средства буџета	700.000,00								
						Остало									
4.	Замена примарне и секундарне водовodne мреже у ул. Сутиска, 4 фаза	2024	2024	1.600.000,00		Својствена средства							1.600.000,00		
						Средства буџета							1.600.000,00		
						Остало									
5.	Израда водовodne прикључка на водовodној мрежи у с. Луванца	2023	2024	880.000,00	668,00	Својствена средства					212.000,00				
						Средства буџета					212.000,00				
						Остало									
6.	Замена поврлоа и водовodne мреже у ул. Кирило и Методиј, Димитровград	2022	2024	13.000.000,00	7.310,00	Својствена средства			5.670.000,00						
						Средства буџета			5.670.000,00						
						Остало									
7.	Израда елабората зона санитарне заштите (мола изворница)	2024	2024	990.000,00		Својствена средства					990.000,00				
						Средства буџета					990.000,00				
						Остало									
8.	Израда пројектне документације за проширење капацитета изворница Ивоње водонике	2024	2024	200.000,00		Својствена средства					200.000,00				
						Средства буџета					200.000,00				
						Остало									
						Укупно									



[Handwritten signature]

Потраживања за 2024 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2024	на дан 30.06.2024	на дан 30.09.2024	на дан 31.12.2024
до 3 месеца	2.763.709	0	0	0
од 3 месеца до 12 месеци	11.675.487	0	0	0
дуже од 12 месеци	24.165.186	0	0	0
УКУПНО:	38.604.382	0	0	0

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2024 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2024	на дан 30.06.2024	на дан 30.09.2024	на дан 31.12.2024
до 3 месеца	11.612.605	0	0	0
од 3 месеца до 12 месеци	0	0	0	0
дуже од 12 месеци	655.125	0	0	0
УКУПНО:	12.267.730	0	0	0

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2024	3	1.018.605	1	80.000

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Пбр.762/21-ожалбен-Апелациони суд Београд-тужилац ЈП Комуналац	797.428,86
Пбр.118/23-повучена тужба од стране ЈП Комуналац	105.401,85
Пбр.124/23-судско поравнање - ЈП Комуналац тужена страна	80.000,00
Пбр.122/23-делимично усвајање тужбе за комуналне услуге-тужилац ЈП Комуналац	115.774,13

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве



Закључци и напомене

Процењена остварења индикатора пословања по кварталима
Укупан капитал и укупна имовина су у порасту у односу на последњи квартал у 2023. год., и премашују планирану вредност у 2024. години.

	План 2024	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	252.704,00	282.698,00			
Укупна имовина	383.866,00	402.608,00			
Пословни приход	477.097,00	110.860,00			
Пословни расходи	467.783,00	104.907,00			
Пословни резултати	9.314,00	5.953,00			
Нето резултат	2.639,00	4.028,00			
Број запослених на дан	163,00	161,00			
Просечна нето зарада	81.196,00	79.735,00			
Инвестиције	29.640,00	0,00			
ЕБИТДА	39.539,00	13.427,00			
РОА	0,68	1,00			
РОЕ	1,04	1,42			
Оперативни ток готовине	14.315,00	6.068,00			
Дуг/Капитал	19,92	13,28			
Ликвидност	130,62	199,30			
Процент зараде од прилива готовине	61,88	65,31			
Кредитна задуженост без гаранција		0,00			
Кредитна задуженост са гаранцијама		0,00			
Укупна кредитна задуженост		0,00			

Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са нето добитком у износу од 4.028.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. Приказана добит је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 31.03.2024. године.

Предузеће је почетком пословне године закључило уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са ОТП банком. Као и претходних година дозвољено прекорачење предузеће ће користити за одржавање текуће ликвидности, настојећи да искључиво наменски употребљава новчана средства за покриће најбитнијих обавеза. Стање готовине последњег дана тромесечја за који се извештај саставља је 15.530.796,40 динара.

Поред одржавања текуће ликвидности, предузеће детаљно анализира своја потраживања, и спроводи све неопходне активности како би се и сама наплата ваосталих потраживања побољшала.

Предузеће све своје пословне обавезе измирује редовно, без потешкоћа, у законским и уговореним роковима.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2024. годину, поштујући договоре и препоруке оснивача у појединим сегментима пословања. Постоје одређене осцилације на појединим билансним позицијама које одступају од планираних вредности. Исте су последица обављања редовних пословних активности и одлука које доноси руководство Предузећа.

Руководство ће у наредном периоду и даље пратити утицаје различитих фактора и ризика на пословање Предузећа и настојаће да минимизира потенцијалне негативне ефекте, обезбеђујући да се одржава финансијска и пословна стабилност.

Биланс стања

У делу активе биланса стања за први квартал 2024. године предузеће је остварило одступања већа од 10% од плана, на позицији земљиште и грађевински објекти јер је извршена процена вредности основних средстава на дан 31.12.2023., а која се рефлектује на 2024. годину. На основу наведене процене, значајно су повећане вредности грађевинских објеката, а такође је повећан и корисни век употребе. Код некретнина, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми вредности су у границама планираних. Нема одступања у делу залиха материјала и резервних делова, већ се огледа позитивна тенденција пала ових вредности. Предузеће има и проблема са застарелим залихама, за које се из године у годину не проналази адекватно решење. Јавно предузеће је својим пословним активностима регулисало прилив и одлив готовине, те стање готовине позитивно премашује планирану вредност. Краткорочна активна временска разграничења су изнад планираних вредности, а односе се на унапред плаћене премије осигурања за возила. Основни капитал предузећа је 92.969.000,00 динара. Повећање позитивних ревалоризационих резерви је последица процене вредности основних средстава на крају претходне године. У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће има остварење од 4.028.000,00 динара, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по тренутним књижењима у главној књизи. Може се очекивати промена висине оствареног резултата. Али свакако Предузеће очекује позитиван резултат. Такође, у делу, Нераспоређени добитак ранијих година имамо повећање као резултат књижења добити из 2023. године. На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

Биланс успеха

Предузеће је закључно са првим кварталом 2024. године, остварило нето добитак у износу од 4.028.000,00 динара. Напомињемо да је нето добитак утврђен на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 31.03.2024. године. Укупни приходи до 31.03.2024. год. износе 111.061.000,00 динара, док укупни расходи износе 105.416.000,00 динара, и можемо рећи да нема значајних одступања од износа предвиђених Програмом пословања за 2024. годину. Укупни приходи се састоје од пословних прихода (110.860.000,00 дин.), финансијских прихода (33.000,00 дин.) и осталих прихода (151.000,00 дин.). Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода (остварење ових прихода у односу на план износи 92%), од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (процент ових прихода у пословним приходима износи 82%). Остали пословни приходи нису остварени у планираном износу, а односе се на приходе од дотација Националне службе за запошљавање и прихода од закупнина пијачног простора, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата. Остали приходи су углавном остварени од добитака од наплаћених отписаних потраживања, судских спорова и сл., и остварени су 76% од планираних. Укупни расходи се састоје од пословних расхода 104.907.000,00 дин.), финансијских расхода (45.000,00 дин.) и осталих расхода (464.000,00 дин.) Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (72.404.000,00 дин.) и чине 69% пословних расхода. Трошкови производних услуга, састоје се од трошкова услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина и они су у границама планираних вредности за овај квартал. Финансијски расходи (расходи камата) и остали расходи (губици по основу расхода основних средстава и залиха материјала) такође су у границама планираних вредности. Остварена нето добит од 4.028.000,00 дин. премашује програмом предвиђену добит, али овај податак се мора узети са резервом јер порески биланс и обрачун одложених пореских средстава се обрачунавају када пословна година заврши, те су наведени износи ових ставки формиран на бази процене.

Извештај о токовима готовине

Усвојеним програмом пословања за 2024. годину дат је план кретања новчаних токова који је заснован на наплати планираних прихода и измиривању доспелих обавеза у складу са законским прописима и закљученим уговорима. Предузеће је углавном прилив готовине остварило из пословних активности од продаје и примљених аванса за своје услуге. Остали приливи из редовног пословања се односе на приливе остварене од наплате потраживања према запосленима, а већи део се односи на прилив остварен по Уговору о коришћењу средстава превентивне заштите са Компанијом Дунав осигурање а.д.о. Одлив готовине из пословних активности је изнад планираног износа. Предузеће има повећани одлив готовине по основу исплате добављачима у земљи и извршеној исплати за порез на добитак за претходну годину. Прилив готовине из активности инвестирања односе се на остале финансијске пласмане. Одлив готовине из активности инвестирања представља одлив готовине за куповину основних средстава односно нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, а ради несметаног обављања пословних активности. Приливи и одливи готовине из активности финансирања нису планирани и нису остварени. Стање готовине на дан 31.03.2024. године износи 15.530.796,40 динара. Предузеће је својим пословним активностима утицало на однос прилива и одлива новчаних средстава и пословни квартал завршава са позитивним салдом готовине.

Запослени

Трошкови запослених су на нивоу или испод планираних износа, сем у делу броја запослених на одређено време из разлога потпуне радних места радника који су привремено одсутни по неком основу.

Динамика запошљавања

У односу на стање од 31.12.2023. године имамо одлив од 2 запослена на неодређено време услед испуњења услова за одлазак у пензију. У првом кварталу 2024. године извршен је пријем 6 радника на неодређено време, на следећим радним местима: ветеринарски техничар, службеник службе самозаштите, руковаоц грађевинске механизације, КВ возач, пословођа погона Градско гробље и референт заштите на раду. Укупан број запослених на дан 31.03.2024. године износи 161, и то 131 запослених на неодређено време, 30 запослених на одређено време (од којих је 4 радника због замене привремено одсутних радника), и 1 радник по уговору о делу. На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 131 радника Програмом пословања 2024. годину за први квартал, можемо констатирати да предузеће са тренутним бројем радника на неодређено време од 131 прати динамику запошљавања у потпуности.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства (брuto 1) је за око 1,5% виши од планиране вредности. Пословодство предузећа чини директор и његова просечна брuto 1 зарада је за око 2,4% већа од планиране просечне зараде. Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу. Приказани подаци се односе само на основну зарату, која се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна брuto маса за све запослене не прелази планиране вредности и да најнижа појединачна зарада не буде испод прописане минималне зараде. Табела у Програму пословања која се односи на распон исплаћених зарада се израђује за период од 01.01. до 31.12.2024. године, и односи се на целу пословну годину, а не по кварталима, те је могуће да у појединим кварталним извештајима дође до незнатног одступања од планираних вредности.

Субвенције и остали приходи из буџета

ЈП „Комуналац“ Димитровград се финансира из сопствених прихода те субвенције у виду државне, односно општинске помоћи нису планиране програмом пословања. Планирани остали приходи из буџета у овом кварталу, односе се на извршење услуга чишћења и одржавања хигијене, одржавање зеленила у граду, зимско одржавање путева по уговору. Ове услуге фактуришу се и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства за први квартал су 8.500.000,00 динара, а реализовано и пренето је из буџета 4.966.846,00 динара.

Средства посебне намене

У периоду од 01.01. до 31.03.2024. године, по одлуци Н.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград упућена су средства од 50.000,00 динара на име организованих хуманитарних активности Фондације „Замисли живот“ из Димитровграда. Исплаћена средства су у границама планираних. Трошкови репрезентације су у границама планираних вредности, а трошкови рекламе и пропаганде у овом кварталу нису реализовани.

Кредитна задуженост

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОТП банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00. Каматна стопа је променљива, а њено рачунање дефинисано је Уговором.
Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну потписан је 03.01.2024. год. У првом кварталу предузеће није користило дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

Извештај о инвестицијама

У првом кварталу 2024. године Предузеће нема реализоване инвестиције предвиђене Програмом пословања за 2024. годину.

Потраживања, обавезе и спорови

Због техничких немогућности самог рачуноводственог програма рачуноводство предузећа не може разврстати потраживања са потпуном тачношћу по задатој табели у обрасцу 11 тј. по извештајним периодима, укупан износ представља стваран дуг, док је разврставање до 3 месеца и од 3 месеци до 12 месеци приказано на основу процене. Потраживања старија од 12 месеци приказују се кроз исправку вредности потраживања сачињену на дан 31.12.2023. године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци. Део ових потраживања су призната у стечајним поступцима, међутим још увек нису наплаћена и вероватноћа за наплату је све мања. Исправка вредности потраживања од купаца закључно са 31.12.2023. године износи 24.165.186,00 динара (износ потраживања дужа од 12 месеци). Потраживања која су дужа од 12 месеци чине око 62% укупних потраживања од купаца. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и шаљу се опомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 дана од дана пријема фактуре, те не постоји кашњење у плаћању добављачима.

У делу судских спорова не постоји могућност великог утицаја на пословање и резултате предузећа. На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи је 3 спорова и то: Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара, Пбр.118/22 – повучена тужба, вредност спора 105.401,85 динара и 122/23 – делимично усвајање тужбе за комуналне услуге, вредност спора 115.774,13 динара.

Број спорова где је Јавно предузеће тужена страна је један, Пбр.124/23 – судско поравнање, вредност спора 80.000,00 динара, поступак окончан.