



## ЈКП БЕОГРАДСКИ ПАРК

Број: 326-2/23

Датум: 27.12. 2023. год.  
БЕОГРАД, Краљице Марије 1/13

ЈКП "Београдски парк"  
Краљице Марије 1/ХIII  
11060 Београд, ПАК 135311  
тел: 011/715-7135  
[www.beogradskipark.rs](http://www.beogradskipark.rs)

Број: 362/23

Београд, 27.12.2023. године

На основу члана 22. став 1. тачка 2) Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19), члана 19. став 1. тачка 2) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд (Службени лист града Београда бр. 83/2022 и 97/2022), као и члана 24. став 1. тачка 2) Статута Јавног комуналног предузећа за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд (Службени лист града Београда бр. 99/2022), Надзорни одбор ЈКП „Београдски парк“, Београд, на седници одржаној дана 27.12.2023. године доноси:

### ОДЛУКУ

- I. Усваја се Предлог Програма пословања Јавног комуналног предузећа за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд за 2024. годину;
- II. Усвојени Предлог Програма пословања Јавног комуналног предузећа за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд за 2024. годину, доставити Оснивачу ради прибављања сагласности.

Председница Надзорног одбора  
ЈКП „Београдски парк“, Београд



Невена Кочовић, дипл.економиста



**ПОСЛОВНО ИМЕ:** Јавно комунално предузеће за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“ Београд

**СЕДИШТЕ:** Краљице Марије бр. 1/13, 11000 Београд

**ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:** Услуге уређења и одржавања околине

**МАТИЧНИ БРОЈ:** 21850519

**ПИБ:** 113349123

**ЈББК:** 79199

**ОСНИВАЧ:** Град Београд

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:** Скупштина града Београда

ЈКП БЕОГРАДСКИ ПАРК

Број: 326 - 1/23

Датум: 27. 12. 2023 год.  
БЕОГРАД, Краљице Марије 1/13

**ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈКП „БЕОГРАДСКИ ПАРК“, БЕОГРАД  
ЗА 2024.ГОДИНУ**

Децембар 2023.године

## С А Д Р Ж А Ј

Страна

<b>УВОДНЕ НАПОМЕНЕ</b>	4
<b>1. ОПШТИ ПОДАЦИ ПРЕДУЗЕЋА</b>	4
1.1. Делатност, статус, правна форма	4
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.3. Организациона шема Предузећа	5
1.4. Директор и извршни директори и чланови Надзорног одбора	5
<b>2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ</b>	6
2.1. Процењени физички обим активности	6
2.2. Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине	6
2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2023.године	6
2.2.2. Биланс успеха 01.01.-31.12.2023.године	6
Приходи	6
Расходи	6
Финансијски резултат	7
2.2.3. Извештај о токовима готовине 01.01.-31.12.2023.године	7
2.3. Анализа остварених индикатора пословања	8
<b>3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.ГОДИНУ</b>	9
3.1. Циљеви за 2024.годину	9
3.2. Кључне активности за остварење циљева у 2024.години	9
3.3. Пословни ризици и план управљања ризицима	10
3.4. Планирани индикатори за 2024.годину	10
3.5. Активности у циљу унапређења корпоративног управљања	10
<b>4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024.ГОДИНУ</b>	11
4.1. Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине	11
4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2024.године	11
4.1.2. Биланс успеха 01.01.-31.12.2024.године	11
Приходи	11
Расходи	11
4.1.3. Извештај о токовима готовине 01.01.-31.12.2024.године	12
4.1.4. Цене производа и услуга	13
4.1.5. Средства из буџета града Београда субвенције	13
4.1.6. Трошкови запослених (службена путовања, накнаде по уговорима о делу, по ауторским уговорима, по уговорима о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена застручна усавршавања и сличне намене)	13



<b>5.</b>	<b>ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА</b>	<b>14</b>
5.1.	Планирана добит пре опорезивања за 2024.годину	14
5.2.	Преглед утрошене добити за период од 2020.-2023.године	14
<b>6.</b>	<b>ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА ЗА 2024.ГОДИНУ</b>	<b>14</b>
6.1.	Старосна, квалификациона и полна структура запослених у Предузећу	14
6.2.	Запошљавање	15
6.3.	Зараде, накнаде и друга примања, распон исплаћених и планираних зарада	15
6.4.	Накнаде члановима Надзорног одбора	15
6.5.	Накнаде за рад Комисије за ревизију	15
<b>7.</b>	<b>КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ У 2024.ГОДИНИ</b>	<b>15</b>
<b>8.</b>	<b>ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ</b>	<b>16</b>
<b>9.</b>	<b>ПЛАН КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА И ИНВЕСТИЦИЈА</b>	<b>16</b>
<b>10.</b>	<b>КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ</b>	<b>16</b>
	<b>ПРИЛОЗИ</b>	<b>17</b>



## УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Програм пословања ЈКП „Београдски парк“, Београд за 2024.годину се доноси у околностима када је Одлуком о распуштању Скупштине града Београда и образовању Привременог органа града Београда („Службени гласник РС“, број 94/23 од 30. октобра 2023. године) распуштена Скупштина града Београда и образован Привремени орган града Београда за обављање послова из надлежности Скупштине и извршних органа града Београда. Привремени орган обавља текуће и неодложне послове из надлежности Скупштине града Београда и извршних органа утврђеним законом и Статутом града, до конституисања Скупштине града Београда и избора извршних органа након одржаних избора, у складу са законом.

У складу са наведеним Привремени орган доноси Одлуку о привременом финансирању града Београда за период јануар - март 2024.године.

Након конституисања Скупштине града Београда и избора извршних органа биће донета Одлука о буџету града Београда за 2024.годину.

У зависности од потреба и околности, ЈКП „Београдски парк“, Београд Програм пословања за 2024 годину ће се усклађивати путем ребаланса програма пословања са одлукама које буде доносио орган управљања града Београда у 2024.години.

## 1 ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1 Делатност, статус и правна форма

Одлуком Скупштине града Београда број 02-583/22-С, од 28. септембра 2022.године, на основу члана 2. и члана 5. став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/2016 и 88/2019), члана 7. став 1. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/2014 – др.закон, 101/2016 – др.закон, 47/2018 и 111/2021-др.закон), члана 2. став 5. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“ бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018), члана 12. став 1. тачка 7. Закона о главном граду („Службени гласник РС“ бр. 129/2007, 83/14 – др.закон, 101/2016- др.закон, 7/2019 и 111/2021-др.закон) и члана 31. став 1. тачка 8. Статута града Београда („Службени лист града Београда“ бр. 39/08, 6/10, 23/13 и 17/16 – одлука УС), основано је Јавно комунално предузеће за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд.

Наведеном Одлуком Предузеће је основано за вршење делатности од општег интереса за град Београд, а као претежна делатност дефинисана је делатност под шифром 81.30 Услуге уређења и одржавања околине, и то са правом искључивог обављања наведене делатности.

Оснивач Предузећа је Град Београд, а Предузеће ће пословати под скраћеним именом ЈКП „Београдски парк“, Београд. Удео Оснивача у основном капиталу Предузећа износи 100%.

Предузеће је регистровано у Агенцији за привредне регистре дана 01. новембра 2022.године решењем број БД 96955/2022.

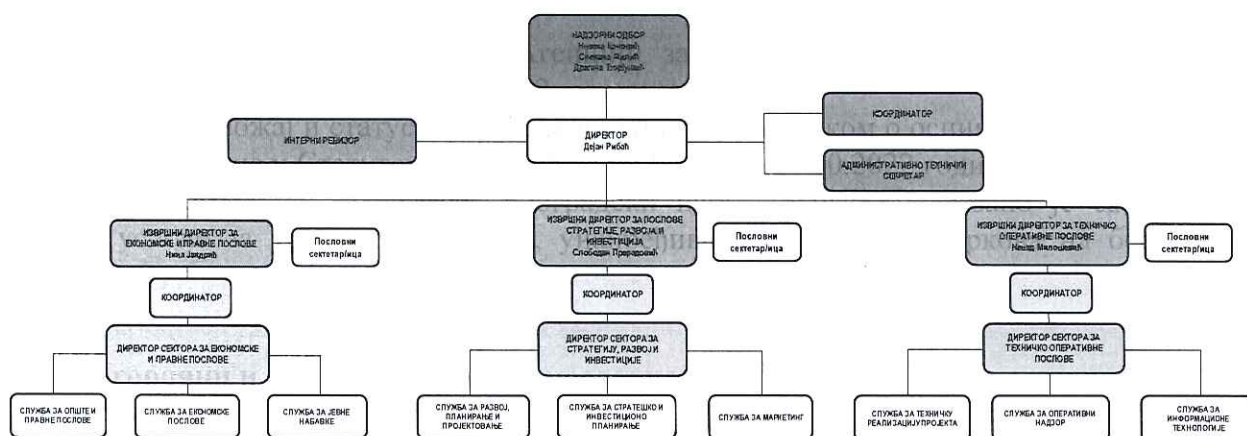
Правни положај и статус Предузећа регулисан је Одлуком о оснивању број 02-583/22-С од 28.09.2022.године и Статутом Предузећа број 02/22 од 14.10.2022.године

Јавно комунално предузеће „Београдски парк“, Београд основано је са циљем да обезбеди услове за уређење, употребу, унапређивање и заштиту паркова на београдским општинама.

## 1.2 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Имајући у виду датум почетка вршења делатности, Предузеће је донело Програма пословања за 2023.годину, којим су обухваћене само иницијалне позиције прихода и расхода неопходне за текуће пословање. У наредном периоду Предузеће ће у сарадњи са оснивачем донети и дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја.

## 1.3 Организациона шема Предузећа



## 1.4 Директор и извршни директори и Надзорни одбор

Решењем Скупштине града Београда број 112-404/23-С од 20.06.2023.године именован је в.д. директора Дејан Робаћ, дипл.менаџер, на период до једне године.

Решењем Оснивача број 112-585/22-С од 28. септембра 2022.године именовани су председник Надзорног одбора и чланови Надзорног одбора и то за председника Невена Кочовић, дипломирани економиста и члана Снежана Милић из реда оснивача, а Решењем Привременог органа града Београда број 112-841/23-С-20 од 06.12.2023.године за члана Надзорног органа именована је Драгана Ђорђевић из реда запослених.



У складу са Законом о јавним предузећима и Статутом Предузећа број 2/2022 од 14.10.2022.године на који је Скуптина града дала сагласност Одлуком Скупштине града број („Службени лист града Београда“, број 83/22), Предузеће ће имати три извршна директора:

- Нина Јандрић, Извршни директор за правно финансијске послове
- Ненад Милошевић, Извршни директор за техничко оперативне послове
- Слободан Прерадовић, Извршни директор за стратегију, развој и инвестиције.

## **2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ**

Предузеће је основано Одлуком Скупштине града Београда број 02-583/22-С, која је донета 28. септембра 2022.године.

Имајући у виду датум почетка вршења делатности, Предузеће је у 2023.години, донело Програм пословања, којим су биле обухваћене само иницијалне позиције прихода и расхода неопходне за функционисање. Сходно наведеном

### **2.1 Процењени физички обим активности**

### **2.2 Биланс стања, биланс успеха и Извештај о токовима готовине**

#### **2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2023.године (Прилог 1)**

Према пројектованим подацима из биланса стања на дан 31.12.2023.године процењена укупна актива и пасива виши су од планираног износа. Најзначајнија повећање активе у односу на план очекује се на позицији обртна имовина и готовина и готовински еквиваленти. Процењени износ биће утрошен за исплату коначног обрачуна зарада за децембар 2023.године, накнаде члановима НО, накнаде за уговор о делу и плаћање добављачима у јануару 2024.године.

У оквиру пасиве повећање у односу на план очекује се на позицији примљених аванса по основу аванса од Оснивача, док се значајније смањење очекује на позицији краткорочна пасивна временска разграничења, а која се односе на одложене приходе и примљене субвенције од стране Оснивача.

#### **2.2.2. Биланс успеха 01.01.-31.12.2023.године (Прилог 1а)**

##### **Приходи**

У периоду 01.01.-31.12.2023.године укупан приход процењује износ од 55.706 хиљада динара који је евидентиран на позицији остали пословни приходи као давања Оснивача по основу текућих субвенција и као једини приход који Предузеће остварује на почетку обављања делатности и у односу на планиран нижи је за око 15%.

##### **Расходи**

У посматраној пословној години укупни расходи пословања процењују се на износ од 55.706 хиљада динара и нижи су од планираних за око 15%.

Трошкови материјала, горива и енергије процењују се у износ од 873 хиљада динара и за око 26% су нижи од планираних.



У структури пословних расхода, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода запослених за 2023.године процењују се на износу од 29.506 хиљада динара и у односу на планиране трошкове по овом основу нижи су за око 13%.

Позиција трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи обухватају трошкове зарада за остварени броја запослених. Закључком градоначелника града Београда број 120-6315/20-Г од 02. новембра 2020.године регулише се лимит зарада пословодства.

Такође, на овој позицији евидентирани су и накнаде за председника и чланове Надзорног одбора Предузећа, које су планиране у складу са Закључком градоначелника број 120-1044/14-С од 18. септембра 2014.године, као и трошкови превоза за запослене и остала лична примања запослених.

Нематеријални трошкови исказани на контима групе 55 процењују се на износ од 2.659 хиљада динара и бележе пад од око 13%.

У посматраном периоду не процењују се финансијски и остали расходи пословања.

### Финасијски резултат

У посматраном периоду, Предузеће не очекује ни добит ни губитак из разлога што једини приход у 2023.години остварује путем прихода текућих субвенција по основу којих је Оснивач у циљу ликвидности у обавези да обезбеди материјалне, техничке и друге услове за несметано вршење делатности.

Евентуална добит, односно покриће губитка Предузеће ће вршити у складу са инструкцијама Оснивача и осталим законским прописима.

### 2.2.3. Извештај о токовима готовине 01.01-31.12.2023.године (Прилог 16)

Извештај о токовима готовине представља укупне приливе и одливе новца у посматраном периоду и састоји се из три основне категорије:

1. Токова готовине из пословних активности,
2. Токова готовине из активности инвестирања и
3. Токова готовине из активности финансирања.

Планом кретања новчаних токова, који је заснован на реализацији планираних прихода, предвиђено је одржавање финансијске стабилности у 2023.години. У складу са Програмом текућих субвенција Предузеће процењује нето прилив готовине у посматраном периоду у износу од 62.808 хиљада динара који је нижи од планираног за око 4%.

Остварена готовина на крају обрачунског периода виша је у односу на планирану за 2023.годину и предвиђена је за исплату коначног обрачуна зарада и осталих личних примања запослених за децембар 2023.године, као и исплату пренетих обавеза према добављачима из 2023.године, а чије ће се плаћање извршити у јануару 2024.године.

## 2.3 Анализа остварених индикатора пословања

### - Пословни приходи процена 2023/ребаланс 2023

У поређењу са планираним пословним приходима из Програма пословања за 2023.годину остварени пословни приходи бележе пад од око 15%. Предузеће се у 2023.години финансирао и једини приход остваривало путем текућих субвенција Оснивача чиме је приход директно условљен и зависи од уплате Оснивача.

### - Пословни расходи процена 2023/ребаланс 2023

Остварени пословни расходи за 2023.годину такође бележе бележе пад од око 15%.

### - Пословни резултат

Предузеће је у 2023.години не очекује ни добит ни губитак јер се искључиво финансира путем текућих субвенција.

### - Нето резултат

Предузеће је у 2023.години не очекује ни добит ни губитак јер се искључиво финансира путем текућих субвенција.

### - Број запослених на дан 31.12.2023.године

Према пројекцијама број запослених на дан 31.12.2023.године износиће 15 запослених што у односу на планиран број бележи пад од 21%

### - Просечна нето зарада

Процењена нето зарада у 2023.години износи 129 хиљада динара и незнатно је нижа од планиране.

### - Рацио анализа

Индикатори пословања у посматраном периоду показују да је Предузеће остварило позитивно: оперативно пословање, ликвидност, однос дуга према капиталу, економичност и продуктивност, што се планира и у 2023.години.



### 3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.ГОДИНУ

#### 3.1 Циљеви за 2024.годину

У складу са дефинисаном мисијом и визијом Предузећа, а у погледу унапређења постојећих парковских целина и у вези са потребама корисника и заштитом животне средине, дефинисани су циљеви Предузећа за 2024.годину који се углавном односе на Израду идејних решења за наменске спортске, културолошке, туристичке и друге садржаје у одређеном броју паркова.

Кроз израду идејног решења, Предузеће ће својом стручношћу и капацитетима настојати да интегрише примере добре праксе сличних садржаја у свету и достигне светске стандарде, а све у циљу пружања могућности да корисници проводе слободно време квалитетно и садржајно.

Циљ Предузећа је унапређење квалитета садржаја и услова у складу са позитивном светском праксом и стандардима, односно подизање нивоа квалитета и атрактивности садржаја у оквиру парковских целина и пружања ширег спектра могућности становницима града, као и посетиоцима града.

У сврху обављања делатности Предузеће ће у наредном периоду да изврши све техничке, правне, финансијске, административне и друге стручне послове за финансирање и реализацију програма уређивања, употребе, унапређења и заштите паркова који су му поверени на управљање, као и да изврши стручне послове у циљу изградње нових и реконструкције појединих рекреативних површина и то:

- да обезбеди планску документацију (акте која се односе на планирање, уређење и коришћење простора) и да дефинише предлоге за њихово спровођење;
- да организује израду техничке документације и техничке контроле, изградњу, реконструкцију, стручни надзор, технички преглед и одржавање рекреативних површина и других објеката.

#### 3.2 Кључне активности за остварење циљева за 2024.годину

За остваривање дефинисаних циљева, Предузеће ће спровести низ активности у оквиру своје делатности. Планирана је реализација следећих активности:

- Идентификовање и дефинисање потреба корисника паркова;
- Утврђивање стварних и реалних потреба корисника паркова;
- Одређивање евентуалних локација за реализацију одобрених пројеката сходно позитивним прописима;
- Примена најбоље праксе за израду идејног решења у складу са највишим стандардима;
- Упоредивање и усклађивање ставова и примера добре праксе;
- Дефинисање фаза реализације пројекта;
- Дефинисање временског оквира реализације пројекта (припремна, почетна, извођачка, завршна фаза и процена одрживости);
- Иницирање евентуалних измена и допуна планских докумената;
- Реализација пројекта по фазама и праћење усклађености пројектних фаза са задатим роковима;
- Завршетак пројекта;
- Извештавање и промоција.



### 3.3 Пословни ризици и план управљања ризицима

Предузеће у наредном периоду планира да се ризицима управља кроз благовремено идентификовање и управљање ризицима, а то у перспективи представља битан фактор стабилности Предузећа.

С тим у вези, у наредном временском периоду планира се активно увођење Интегрисаног менаџмент система који обухвата три стандарда (9001 QMS, 14001 EMS и 18001 OHSAS) и који ће у многоме помоћи и олакшати пословање и остваривање позитивних резултата у складу са очекивањима. Активности у 2023.години у оквиру ИМС-а односиће се на установљавање Система менаџмента квалитетом 9001:2015. Том приликом потребно је да се изради регистар ризика и прилика и SWOT анализа. У оквиру сваке процедуре идентификовати кључне ризике, одредити вероватноћу и утицај преко матрице ризика, након тога одредити мере за поступање са ризицима уз праћење ефективности мера и о свему томе сачинити јединствен Регистар ризика, који ће се ажурирати редовно, не мање од једном годишње.

Планира се увођење интерних аката и правилника, Правилник о финансијском управљању и контроли, Правилник о мапирању пословних процеса, доношење Стратегије управљања ризицима и имплементација система Финансијског управљања и контроле, којом ће се дефинисати основни циљеви и извршити селекција и груписање најзначајнијих ризика који могу угрозити остваривање циљева. Такође, планиране су и едукације, усавршавање и обуке запослених из поменутих области са акцентом на сарадњи са Централном јединицом за хармонизацију Министарства за финансије.

### 3.4 Планирани индикатори за 2024.годину

Детаљна образложења дата су у поглављу 2.3, 2.4 и 2.5 Анализа остварених индикатора пословања, Разлози одступања у односу на план и Спроведене активности за унапређење процеса пословања.

### 3.5 Активности у циљу унапређења корпоративног управљања

Предузеће у наредном периоду планира:

- професионализацију органа управљања (програм стручног усавршавања председника и чланова Надзорног одбора);
- доношење аката, правилника и ажурирање постојећих (етичког кодекса и кодекса корпоративног управљања);

Унапређењем корпоративног управљања планира се:

- бољи учинак - квалитетно корпоративно управљање рационализује све пословне процесе у Предузећу;
- лакши приступ тржиштима - улива поверење инвеститорима;
- повољнији услови за смањење укупног ризика и трошкова финансирања;
- боља репутација - транспарентно и одговорно пословање ради већег поверења јавности у Предузеће,;

Кроз успостављање система корпоративног управљања Предузеће планира максимизацију прихода у односу на уложена средства и ефикасније пословање.



## 4 ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

### 4.1. Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима запослених

#### 4.1.1 Биланс стања план 31.12.2024.године (Прилог 5)

Предложеним Програмаом пословања за 2024.годину исказане су очекиване билансне вредности укупне активе, односно пословне имовине, као и укупне пасиве на дан 31.12.2024.године и више у односу на планиране и остварене на дан 31.12.2022.године.

Како ће се Предузеће у 2024.години финансирати из сопствених средства и путем прихода које ће остваривати на тржишту, планирана вредност активе и пасиве на дан 31.12.2024.године износи 61.962 хиљаде динара и највећим делом обухвата набавку основних средстава у сврху обављања делатности.

#### 4.1.2 Биланс успеха план за период 01.01.-31.12.2024.године (Прилог 5а)

##### Приход

Програма пословања за 2024.годину планирани су укупни приходи у износу од 537.091 хиљада динара на позицији приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Ови приходи обухватају приходе по основу специјализованих услуга које Предузеће пружа у складу са усвојеним Ценовником и унапређењу и извођењу радова у прковима на локацији десет градских општина.

С обзиром да се Предузеће у 2023.години финансирало путем текућих субвенција као јединог прихода и то искључиво за текуће пословање, планирани приход за 2024.годину представља значајнији раст у односу на претходну годину.

##### Расходи

Програмом пословања за 2024.годину укупни расходи пословања планирани су у износу од 474.506 хиљада динара и такође у односу на планиране и процењене за 2023.годину бележе значајнији раст.

Трошкови материјала, горива и енергије предложеним Програмом пословања за 2024.годину планирани су у износу од 2.820 хиљада динара и бележе раст у односу на планиране за 2023.годину и у функцију си обављања делатности.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи на групи конта 52 планирани су у износу од 82.853 хиљада динара. Исказан планирани износ износ за исплату бруто 2 зараде запосленима и пословодству у укупном износу од 73.513 хиљаде динара што представља значајније повећање у односу на 2023.годину које је условљено потребом пријема 11 новозапослених лица ради неометаног функционисања и обављања делатности. Просечна планирана бруто 2 зарада запослених планирана је у складу са Смерницама Владе Републике Србије и бележи раст од око 10% у односу на планирану Ребалансом II Програма пословања за 2023.годину. Такође, у оквиру укупних трошкова групе конта 52 у складу са ПКУ планирана је и исплата солидарне помоћи за ублажавање неповољног материјалног положаја свим запосленима, затим трошкови по основу уговора о делу, трошкови председнику и члановима Надзорног одбора, трошкови превоза запослених на посао и са посла, трошкови службеног



пути и дневница на службеном путу, трошкови пакетића за децу запослених, као и друге врсте помоћи запослених, а све у складу са одредбама Појединачног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда („Сл.лист града Београда“ број 117/2).

Трошкови производних услуга исказани на контима групе 53 предложеним Програмом за 2024.годину планирани су у износу од 372.890 хиљада динара и такође су значајније повећани у односу на 2023.годину. Најзначајнију ставку у структури ових трошкова чине трошкови услуга на израд учинака и на изради пројеката и техничке документације идејних решења за потребе планиране изградње садржаја у парковима, као и за реконструкцију и уређења паркова на територији десет градских општина у износу од 329.000 хиљада динара. Трошкови по овом основу највише се односе на грађевинске радове у парковима, дечијим игралиштима, изградње спортских терена у оквиру паркова, поставке нових и савременијих реквизита и мобилијара, поставке и уградње фитнес справа, пет паркова и друго.

С обзиром да Предузеће планира да у 2024.години вршити набавку основних средстава у циљу обављања делатности, Програмом пословања за 2024.годину планиран је износ трошка амортизације од 7.000 хиљада динара.

Програма пословања за 2024.годину у складу са обавезом примене Међународног рачуноводственог стандарда 19 и обрачуна резервисања отпремнина запослених планиран је трошак по овом основу од око 1.000 хиљада. Трошак по овом основу није могуће тачно прецизирати због бројних елемената који утичу на сам обрачун резервисања, а који се објављују крајем године.

Нематеријални трошкови исказани на контима групе 55 планирани су у износу од 7.927 хиљаде динара и у односу на планиране 2023.године бележе раст. Ови трошкови обухватају: трошкове непроизводних услуга, трошкове репрезентације, трошкове премије осигурања, трошкове платног промета, трошкове чланарина, трошкове пореза, трошкове доприноса и остали нематеријални трошкови. Најзначајније повећање у структури ових трошкова односи се на планирани износ за трошкове имплементације ИСО стандарда, финансијског управљања и контроле, трошкове вршења ревизије финансијских извештаја од стране екстерног ревизора, а у складу са законском регулативом, трошкове премије осигурања и друго.

Планирана нето добит за 2024.годину износи 53.197 хиљаде динара, и биће распоређена у складу са инструкцијама Оснивача и осталим законским прописима.

#### **4.1.3 Извештај о токовима готовине план 01.01.-31.12.2024.године**

Планом кретања новчаних токова, који је заснован на реализацији планираних прихода, предвиђено је одржавање финансијске стабилности и у 2024.години.

Планирана финансијска средства на текућим рачунима Предузећа на дан 31.12.2024.године износе 13.130 хиљада динара и предвиђена су за исплату коначног обрачуна зарада и осталих личних примања запослених, као и исплату пренетих обавеза према добављачима из 2024.године, а чије ће се плаћање извршити током 2025.године.



#### 4.1.4 Цене производа и услуга

Током 2023.године Предузеће је донело и усвојило Ценовник пружања услуга на обављању стручних послова управљања парковима и обезбеђивања услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица број 251-1/23, који је донео Надзорни одбор Одлуком број 252-2/23 од 25.10.2023.године и на који је Привремени орган града Београда дао сагласност Решењем број 38-616/23-С-20 од 27.11.2023.године. Наведеним Ценовником омогућено је отварање Предузећа пословању по тржишним условима и уговарању послова са осталим инвеститорима на тржишту. Управљање парковима на територији десет градских општина, односно уређивање, употребе, унапређење и заштита паркова као и стручни послови у циљу изградње нових и реконструкције појединих рекреативних површина одржавања јавних зелених површина обухвата велики број услуга и радова који се изводе на зеленим површинама, а цене услуга формирају се по врстама радова, на основу прописаних и искуствених норматива, полазећи од начела довољности цене за покриће пословних расхода, које је утврђено Законом о комуналним делатностима.

#### 4.1.5 Средства из буџета Града Београда субвенције (Прилог 6)

Програма пословања за 2024.годину нису предвиђена средства по основу текућих субвенција од стране Оснивача.

#### 4.1.6 Трошкови запослених (службена путовања, накнаде по уговорима о делу, по ауторским уговорима, по уговорима о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене) (Прилог 7)

Планирани укупни трошкови запослених за Програма пословања за 2024.годину износе 82.853.258 динара и значајније су виши од планираних Ребалансом II програма пословања за 2023.годину. Трошкови бруто 2 зарада планирани су у укупном износу од 73.513.185 динара и виши су и од планираних. Детаљно образложење за масу зарада дато је тачком 4.1.2 Биланс успеха, поднаслов Расходи у оквиру групе 52 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи.

Остали лични расходи и накнаде у оквиру позиције 52 планирани у износу од 9.340.073 динара. У структури ових трошкова планирани су трошкови за службена путовања, накнаде по уговорима о делу, трошкови превоза запослених, трошкови накнада члановима НО, трошкови исплате солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених и трошкови поклона деци запослених.

## 5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТАКА

### 5.1. Планирана добит Ребалансом Програма пословања пре опорезивања за 2024.годину

Планирана нето добит за 2024.годину износи 53.197 хиљаде динара и биће распоређена у складу са инструкцијама Оснивача и осталим законским прописима.

### 5.2. Преглед утрошене добити за период од 2020.године – 2023.године

Добитак/губитак из пословне године	Нето резултат		Расподела остварене добити/покриће губитка				
			Добит за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
	Добитак/губитак	Укупно остварена добит/губитак (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2023		0,00	-	-	-	-	
2022	губитак	9.000,00	-	-	-	-	из добити у наредним годинама
2021	-	-	-	-	-	-	-
2020	-	-	-	-	-	-	-

## 6 ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### 6.1 Старосна, квалификациона и полна структура запослених у Предузећу (Прилог 8 и 9)

Програмом пословања за 2024.годину обезбеђена су финансијска средства за остваривање обавеза Предузећа према запосленим односно другим радно ангажованим лицима прописаним Законом о родној равноправности („Службени гласник РС“ бр 52/2021).

Ребалансом Програма пословања планирана је родна анализа буџета и расходи су планирани с циљем унапређења родне равноправности у складу са законом којим се уређује буџетски систем и принцип родне равноправности у буџетском поступку.

Посебне мере за остваривање и унапређивање родне равноправности (у даљем тексту: посебне мере) су активности, мере, критеријуми и праксе у складу са начелом једнаких могућности којима се обезбеђује равноправно учешће и заступљеност жена и мушкараца, посебно припадника осетљивих друштвених група, у свим сферама друштвеног живота и једнаке могућности за остваривање права и слобода, нарочито: промовисање једнаких могућности у управљању људским ресурсима и имплементација родно осетљивог језика у интерним документима.

У Предузећу на дан 31.12.2024.године планирно је 26 запослених, од тога 14 мушкараца и 12 жена, старосних структура приказаних у табеларном прилогу што представља уравнотеженост код заступљености полова.

Структура запослених по секторима/организационим јединицама приказана је кроз Прилог 8, док је квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведеном у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора приказана кроз Прилог 9.



## 6.2 Запошљавање (Прилог 10)

Програмом пословања за 2024.годину предвиђено је укупно 26 запослених на дан 31.12.2024.године и то 1 запослени на одређено време и 25 запослених на неодређено време, чиме је повећан број запослених за 11 новозапослених у односу на 31.12.2023.године. Запошљавање се планирано на основу подношења ПРМ обрасца и добијања Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

## 6.3 Зараде, накнаде и друга примања, распон исплаћених и планираних зарада (Прилог 11, 11а и 11б)

Програмом пословања за 2024.годину извршено је повећање просечне бруто 2 зараде у складу са Смерницама Владе Републике Србије. Детаљно образложење за масу зарада дато је под тачком 4.1.2 Биланс успеха, поднаслов Расходи у оквиру групе 52 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи.

Трошкови зарада пословодства планирани су такође у складу са повећањем које регулишу Смернице Владе, уколико приликом исплате буду на снази акта о лимитираним износима зараде за пословодство Предузеће ће се придржавати истих.

## 6.4 Накнаде члановима Надзорног одбора (Прилог 12)

Програмом пословања за 2024.годину предвиђене су и накнаде члановима Надзорног одбора, које су у складу са Закључком Градоначелника број 120-1044/14-С од 18.09.2014.године, утврђене у нето износима и то:

- за Председника Надзорног одбора – 25.000 динара месечно,
- за чланове Надзорног одбора – 20.000 динара месечно

Планирани трошкови за 2024.годину по овом основу износе 1.203.704 динара.

## 6.5 Накнаде за рад Комисије за ревизију (Ревизорског одбора) (Прилог 13)

Програмом пословања за 2024.годину нису планирана средства по овом основу.

## 7 КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (Прилог 14)

Програма пословања за 2024.годину, због евентуалне одложене наплате потраживања, Предузеће је планирало коришћење кредита из предострпжности у зависности од потреба за одржавањем текуће ликвидности.



## 8 ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 15)

Планом јавних набавки за 2024.годину обухваћене су:

- јавне набавке добара, услуга и радова
- добра која представљају инвестициона улагања
- набавке добара на које се Закон не примењује

Планиране јавне набавке добара, услуга и радова предвиђене су у циљу адекватног материјалног обезбеђења реализације Програма пословања за 2024.годину.

## 9 ПЛАН КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА И ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 16)

Програма пословања за 2024.годину Предузеће је планирало финансијска средства за инвестициона улагања у укупном износу од 68.744 хиљада динара.

Предвиђена средства планирана су за набавку рачунара и технолошко-информационе опреме, видео камера, опреме за опремање пословних просторија, софтвера и друго.

## 10 КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ (Прилог 17)

Програмом пословања за 2024.годину трошкови по овом основу планирани у укупном износу од 6.390.000 динара и односе се на трошкове репрезентације, трошкове рекламе и пропаганде, као и на трошкове обука и усавршавања запослених у складу са очекиваним регулаторним изменама и обавеза у складу са законом.

Како се Предузеће бави управљањем парковима и обезбеђивањем услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту, план је да се кроз организацију различитих едукативних, еколошких, спортских пројеката, као што су дечји фестивали, радионице, позоришне представе и остали интерактивни садржаји са тематиком, едукације младих, заштите животне средине, подигнемо свест наших грађана о очувању исте, па самим тим и београдских паркова који су место окупљања целе породице. На тај начин би наши грађани добили додатни садржај на омиљеним местима породичног изласка, док би деца кроз игру и интеракцију научили како да се понашају према природи и како да паркове учине чистијим и лепшим местом за игру и разоноду. У оквиру пројеката планирамо да укључимо општине, вртиће, основне школе, удружења за заштиту животне средине и многе друге који се препознају у оваквим и сличним пројектима.

Председник Надзорног одбора  
ЈКП „Београдски парк“, Београд

---

Невена Кочовић, дип.економиста

**ПРИЛОЗИ**



## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	0	0
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	0	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011		
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	0	0
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. 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	2.476	5.327

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
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	0	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		
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	939	400
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	939	400
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	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	1.537	4.893
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	34
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.476	5.327
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	3.509
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	0	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
договни 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	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	9	9
350	1. Губитак ранијих година	0413	9	9
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	300	300
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	300	300
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	300	300
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
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	2.185	5.036
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	0	2.916
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	220	371
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	220	371
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.679	1.681
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	1.398	1.400
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	281	281
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	286	68
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	9	9
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.476	5.327
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		3.509



**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	65.508	55.706
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	0	0
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	65.508	55.706
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	65.508	55.706
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.186	873
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	33.913	29.506
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.426	22.596
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.224	3.422
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.263	3.488
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		0
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27.052	22.368
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	300	300
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.057	2.659
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		0
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		0
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	65.508	55.706
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	65.508	55.706
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
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	0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
725	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		



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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	65.508	62.808
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	65.508	62.808
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	63.982	57.926
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	33.751	30.181
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	29.879	27.405
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014	352	340
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	1.526	4.882
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016	0	1
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027	0	4.882
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	0	0
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	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. 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	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	65.508	62.808
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	63.982	57.926
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.526	4.882
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	11	11
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	1.537	4.893









## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	0	0	0	0
	Реализација	0	0	0	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%
Укупна имовина	План	0	300	2.476	63.169
	Реализација	0	11	5.259	-
	% одступања реализације од плана	0%	-96%	+112%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+47709%	+1101%
Пословни приходи	План	0	1.002	65.508	537.091
	Реализација	0	991	55.706	-
	% одступања реализације од плана	0%	-1%	-15%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+5521%	+864%
Пословни расходи	План	0	1.002	65.508	474.490
	Реализација	0	1.000	55.706	-
	% одступања реализације од плана	0%	-0%	-15%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+5471%	+752%
Пословни резултат	План	0	0	0	62.601
	Реализација	0	-9	0	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-100%	0%
Нето резултат	План	0	0	0	53.197
	Реализација	0	-9	0	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-100%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	0	1	19	26
	Реализација	0	1	15	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-21%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+1400%	+73%
Просечна нето зарада	План	0	180	144	152
	Реализација	0	180	129	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-28%	+18%
Инвестиције	План	0	0	0	68.745
	Реализација	0	0	0	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%

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

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	0	0	0	69.585
ROA	0	0	0	86
ROE	0	0	0	0
Оперативни новчани ток	0	297	4.882	8.237
Дуг / капитал	0	0	0	0
Ликвидност	0	100	100	100
% зарада у пословним приходима	0	79,74	52,97	15,29

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	0	1.002	65.508	0
	Пренето	0	1.002	62.808	0
	Реализовано	0	1.002	62.808	0
Остали приходи из буџета	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0
Укупно приходи из буџета	План	0	1.002	65.508	0
	Пренето	0	1.002	62.808	0
	Реализовано	0	1.002	62.808	0

#### НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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



## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	Пројекција 30.06.2024.	Пројекција 30.09.2024.	Пројекција 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.645	53.982	51.682	47.382
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	1.667	1.367	1.067
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	0	1.667	1.367	1.067
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.645	52.315	50.315	46.315
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	1.645	52.315	50.315	46.315
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	11.435	11.457	21.362	14.580
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ</b> (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	200	2.309	4.126	1.450
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	200	2.309	4.126	1.450
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>III. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	Пројекција 30.06.2024.	Пројекција 30.09.2024.	Пројекција 31.12.2024.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039				
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	0	0	0	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по 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	11.235	9.148	17.236	13.130
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	13.080	65.439	73.044	61.962
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.509	4.200	5.178	2.189
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	0	0	0	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	0	0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	12.696	47.397	58.200	53.197
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	12.696	47.397	58.200	53.197
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	9	9	9	9
350	1. Губитак ранијих година	0413	9	9	9	9
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	300	300	300	1.300
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	300	300	300	1.300
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	300	300	300	1.300
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	Пројекција 30.06.2024.	Пројекција 30.09.2024.	Пројекција 31.12.2024.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	12.789	65.148	72.753	60.671
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	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	1.500	2.300	1.809	25.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	8.089	58.047	65.844	32.970
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	8.089	58.047	65.844	32.970
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.200	4.801	5.100	2.701
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.200	4.800	5.100	2.700
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату 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				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	9	9	9	9
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	13.080	65.439	73.044	61.962
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.509	4.200	5.178	2.189

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

Прилог 5а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	Пројекција 01.01-30.06.2024.	Пројекција 01.01-30.09.2024.	Пројекција 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	29.075	158.150	321.066	537.091
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	29.075	158.150	321.066	537.091
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	29.075	158.150	321.066	537.091
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	16.378	110.749	262.860	474.490
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	470	1.150	1.860	2.820
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	13.863	36.862	59.858	82.853
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10.882	28.563	46.244	63.925
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.632	4.284	6.937	9.589
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.349	4.015	6.678	9.340
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	0	1.000	3.000	7.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	887	69.057	193.062	372.890
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.158	2.680	5.080	7.927
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	12.697	47.401	58.206	62.601
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	<b>D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0	0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	2	3	10
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1	2	3	10
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1	2	3	10
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1	2	3	5
	<b>L. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	29.075	158.150	321.066	537.091
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	16.380	110.753	262.866	474.506
	<b>M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045	12.696	47.397	58.200	62.585
	<b>N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	Пројекција 01.01-30.06.2024.	Пројекција 01.01-30.09.2024.	Пројекција 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	12.696	47.397	58.200	62.585
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				9.388
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	12.696	47.397	58.200	53.197
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	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				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	Пројекција 01.01-30.06.2024.	Пројекција 01.01-30.09.2024.	Пројекција 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	34.890	173.040	385.956	613.920
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	34.890	173.040	385.956	613.920
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	25.882	131.424	305.560	536.939
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	8.018	82.559	225.696	424.075
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.863	36.862	59.858	82.853
4. Плаћене камате у земљи	3010	1	3	6	10
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.000	12.000	20.000	30.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	9.008	41.616	80.396	76.981
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНИЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	2.666	37.361	68.053	68.744
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.666	37.361	68.053	68.744
3. Остали финансијски пласмани	3026				
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027				
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	2.666	37.361	68.053	68.744
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План	Пројекција	Пројекција	Пројекција
		01.01-31.03.2024.	01.01-30.06.2024.	01.01-30.09.2024.	01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	34.890	173.040	385.956	613.920
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	28.548	168.785	373.613	605.683
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6.342	4.255	12.343	8.237
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.893	4.893	4.893	4.893
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	11.235	9.148	17.236	13.130

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2023. године						у динарима
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)	
	1	2	3	4(2+3)	5	
Субвенције	65.507.139	62.807.139	59.890.197	2.916.942	0	
Остали приходи из буџета*						
<b>УКУПНО</b>	<b>65.507.139</b>	<b>62.807.139</b>	<b>59.890.197</b>	<b>2.916.942</b>	<b>0</b>	

План за период 01.01-31.12.2024. године						у динарима
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.		
Субвенције	0	0	0	0		
Остали приходи из буџета*						
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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



## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	Пројекција 01.01-30.06.2024.	Пројекција 01.01-30.09.2024.	Пројекција 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.234.324	15.999.932	7.705.445	20.224.901	32.744.357	45.263.813
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	25.751.703	22.596.147	10.882.132	28.562.924	46.243.717	63.924.509
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	29.650.001	26.018.553	12.514.452	32.847.363	53.180.274	73.513.185
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	19	15	26	26	26	26
4.1.	- на неодређено време	18	13	25	25	25	25
4.2.	- на одређено време	1	2	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	1.203.704	1.203.704	601.851	1.203.703	3.009.259	4.814.814
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	3	3	3
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	0	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.203.704	1.203.704	300.926	601.852	902.778	1.203.704
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	222.100	176.100	96.000	252.000	408.000	564.000
20	Дневнице на службеном путу	240.000	20.000	100.000	200.000	300.000	400.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	60.000	0	50.000	100.000	150.000	200.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0	0	0	0	0
23	Број прималаца отпремнине	0	0	0	0	0	0
24	Јубиларне награде	0	0	0	0	0	0
25	Број прималаца јубиларних награда	0	0	0	0	0	0
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	1.083.444	696.667	50.000	1.307.555	1.357.555	1.407.555
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	250.000	187.500	0	0	0	450.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	200.000	194.800	150.000	350.000	550.000	750.000

\* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

\*\* позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Кабинет Директора	5	12	2	1	1
2	Сектор за стратегију, развој и инвестиције	13	16	4	4	
3	Сектор за техничко оперативне послове	9	9	2	2	
4	Сектор за економске и правне послове	12	15	7	6	1
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
	<b>УКУПНО:</b>	<b>39</b>	<b>52</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>2</b>



## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	10	16	3	3
2	ВС				
3	ВКВ				
4	ССС	5	10		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		15	26	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	1	3
2	30 до 40	1	4
3	40 до 50	9	13
4	50 до 60	3	5
5	Преко 60	1	1
УКУПНО		15	26
Просечна старост		46,66	44,80

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	8	14		
2	Женски	7	12	3	3
УКУПНО		15	26	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	1	2
2	5 до 10	1	2
3	10 до 15	1	3
4	15 до 20	4	6
5	20 до 25	5	7
6	25 до 30	1	2
7	30 до 35	1	3
8	Преко 35	1	1
УКУПНО		15	26

## Преглед исплаћене просечне нето зараде запослених према школској спреми

Ред. бр.	Степен стручне спреме	Број запослених на дан 31.12.2022.	Просечна исплаћена нето зарада у 2022. години	Број запослених на дан 31.12.2023.	Просечна исплаћена нето зарада у 2023. години	Планирани број запослених на дан 31.12.2024.	План просечне нето зараде у 2024. години	Индекс	
								6/4	8/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	ВСС	1	180.000,00	10	156.032,87	16	171.636,16	-13,32	10,00
2	ВС								
3	ВКВ								
4	ССС	0	0,00	5	102.081,93	10	112.290,12	#DIV/0!	10,00
5	КВ								
6	ПК								
7	НК								
	УКУПНО/ПРОСЕК	1	90.000,00	15	129.057,40	26	141.963,14	#DIV/0!	10,00



ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	15		Стање на дан 30.06.2024. године	26
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	0
1	по Закључку из 2023	1	1	навести основ	
			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	16		Стање на дан 30.09.2024. године	26
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	16		Стање на дан 30.09.2024. године	26
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	10		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1	план за ПРМ образац	10	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	26		Стање на дан 31.12.2024. године	26

## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину\* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	7	1.397.478	199.640	0	0	0	4	658.546	164.637	3	738.932	246.311
II	7	1.401.477	200.211	0	0	0	4	663.038	165.759	3	738.439	246.146
III	7	1.421.143	203.020	0	0	0	4	677.289	169.322	3	743.854	247.951
IV	6	1.205.617	200.936	0	0	0	3	466.812	155.604	3	738.804	246.268
V	6	1.443.589	240.598	0	0	0	3	560.288	186.763	3	883.300	294.433
VI	7	1.417.715	202.531	0	0	0	4	566.357	141.589	3	851.358	283.786
VII	8	1.519.366	189.923	0	0	0	5	745.496	149.099	3	773.890	257.963
VIII	10	1.976.643	197.684	0	0	0	7	1.246.523	178.075	3	730.120	243.373
IX	10	2.052.369	205.237	0	0	0	7	1.296.597	185.228	3	755.771	251.924
X	14	2.706.725	193.337	0	0	0	10	1.812.541	181.254	4	894.184	223.546
XI	15	2.927.540	195.169	0	0	0	11	1.932.826	175.711	4	994.714	248.679
XII	15	3.074.131	204.942	0	0	0	11	2.079.416	189.038	4	994.715	248.679
УКУПНО		22.543.812						12.705.729			9.838.082	
ПРОСЕК	9	1.878.651	201.284	0	0	#DIV/0!	6	1.058.811	174.051	3	819.840	252.259

\* исплата са проценом до краја године

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

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

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	16	3.627.377	226.711	11	2.379.893	216.354	1	204.514	204.514	4	1.042.970	260.743
II	16	3.627.377	226.711	11	2.379.893	216.354	1	204.514	204.514	4	1.042.970	260.743
III	16	3.627.377	226.711	11	2.379.893	216.354	1	204.514	204.514	4	1.042.970	260.743
IV	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
V	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
VI	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
VII	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
VIII	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
IX	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
X	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
XI	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
XII	26	5.893.597	226.677	11	2.572.278	233.843	11	2.278.349	207.123	4	1.042.970	260.743
УКУПНО		63.924.509			30.290.183			21.118.680			12.515.645	
ПРОСЕК	24	5.327.042	226.683	11	2.524.182	229.471	9	1.759.890	207.046	4	1.042.970	260.743

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



Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2 у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО				СТАРОЗАПОСЛЕНИ*				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
I	16	4.171.484	260.718	11	2.736.877	248.807	1	235.191	235.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
II	16	4.171.484	260.718	11	2.736.877	248.807	1	235.191	235.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
III	16	4.171.484	260.718	11	2.736.877	248.807	1	235.191	235.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
IV	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
V	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
VI	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
VII	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
VIII	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
IX	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
X	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
XI	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
XII	26	6.777.637	260.678	11	2.958.120	268.920	11	2.620.101	238.191	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	
УКУПНО		73.513.185			34.833.711			24.286.482			14.392.992					
ПРОСЕК	24	6.126.099	260.685	11	2.902.809	263.892	9	2.023.874	238.103	4	1.199.416	299.854	4	1.199.416	299.854	

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

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

	Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години		
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	143.296,72	100.451,00	158.011,82	110.766,28
	Највиша зарада	217.014,79	152.127,37	238.503,57	167.191,00
Пословодство	Најнижа зарада	235.967,09	165.412,93	260.947,56	182.924,24
	Највиша зарада	276.425,52	193.774,29	306.549,22	214.891,00



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

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПРОСЕК	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПРОСЕК	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
II	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
III	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IV	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
V	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VI	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VIII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IX	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
X	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XI	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
УКУПНО	780.000	300.000	240.000		780.000	300.000	240.000	
ПРОСЕК	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
II	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
III	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
IV	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
V	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
VI	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
VII	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
VIII	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
IX	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
X	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
XI	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
XII	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
УКУПНО	1.203.704	462.963	370.370		1.203.704	462.963	370.370	
ПРОСЕК	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2









## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	Пројекција 01.01-30.06.2024.	Пројекција 01.01-30.09.2024.	Пројекција 01.01-31.12.2024.
<b>Добра</b>						
1.	Рачунари и ИТ опрема	0	1.974.000	1.974.000	1.974.000	1.974.000
2.	Енергенти	371.782	1.440.000	1.440.000	1.440.000	1.440.000
3.	Канцеларијски материјал	675.877	1.320.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000
4.	Материјал за хигијену	0	480.000	480.000	480.000	480.000
5.	Алат и инвентар	0	0	120.000	120.000	120.000
6.	ЛЗО	0	0	120.000	120.000	120.000
7.	Опрема за опремање пословних просторија	0	0	924.000	924.000	924.000
8.	Софтвери	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
9.	Специјализована опрема	0	0	60.480.000	60.480.000	60.480.000
10.	Опрема за телекомуникације	0	0	600.000	600.000	600.000
...						
<b>Укупно добра:</b>		<b>1.047.659</b>	<b>5.214.000</b>	<b>69.458.000</b>	<b>69.458.000</b>	<b>69.458.000</b>
<b>Услуге</b>						
1	Услуге мобилне телефоније	782.851	720.000	720.000	720.000	720.000
2	Услуге осигурања	19.712	945.000	945.000	945.000	945.000
3	Услуге интернета	0	336.000	336.000	336.000	336.000
4	Услуга репрезентације	190.900	576.000	576.000	576.000	576.000
5	ПТТ услуге	30.671	0	88.800	88.800	88.800
6	Услуга ржкламе и пропаганде-новогодишњи материјал	120.000	0	0	0	600.000
7	Услуга едукативних еколошких пројеката	0	0	4.200.000	4.200.000	4.200.000
8	Услуга оглашавања и информисања	0	0	720.000	720.000	720.000
9	Услуга информисања на друштвеним мрежама	0	0	540.000	540.000	540.000
10	Стручно обаразовање и усавршавање	194.800	180.000	420.000	660.000	900.000
11	Услуга израде акта о БЗР	0	0	480.000	480.000	480.000
12	Услуга израде техничке документације и пројеката	25.000.000	0	30.000.000	30.000.000	30.000.000
13	Услуге геодстке организације	0	0	120.000	120.000	120.000
14	Услуге стручног надзора	0	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
15	Услуге израде информативних табли	0	0	7.800.000	7.800.000	7.800.000
16	Услуга израде акта о ППЖ	0	0	600.000	600.000	600.000
17	Услуга хигијско санитарне заштите	0	0	24.000.000	24.000.000	24.000.000
18	Услуга мониторинга	0	0	3.600.000	3.600.000	3.600.000
19	Ревизија финансијских извештаја	300.000	0	0	360.000	360.000
20	Књиговодствене услуге	720.000	360.000	360.000	360.000	360.000
21	Услуга израде и дораде сајта	538.836	0	540.000	540.000	540.000
22	Услуга ажурирања ФУК-а	480.000	0	0	480.000	480.000
23	Услуга успостављања и сертификације ИСО стандарда	0	0	2.100.000	2.100.000	2.100.000
24	Услуга обуке заштите података и прве помоћи	0	0	72.000	72.000	72.000
25	Стручни часописи и публикације	99.960	0	240.000	240.000	240.000
26						
<b>Укупно услуге:</b>		<b>28.477.730</b>	<b>3.117.000</b>	<b>84.457.800</b>	<b>85.537.800</b>	<b>86.377.800</b>
<b>Радови</b>						
1	Грађевински радови општи	0	0	330.000.000	330.000.000	330.000.000
2						
...						
<b>Укупно радови:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330.000.000</b>	<b>330.000.000</b>	<b>330.000.000</b>
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>29.525.389</b>	<b>8.331.000</b>	<b>483.915.800</b>	<b>484.995.800</b>	<b>485.835.800</b>

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. Године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	Пројекција 01.01-30.06.2024.	Пројекција 01.01-30.09.2024.	Пројекција 01.01-31.12.2024.		
								1.974	1.974	1.974	1.974		
1	РАЧУНАРИ И ИНФОРМАЦИОНО-ТЕХНОЛОШКА ОПРЕМА	2024	2024	0	0	Својствена средства	1.974				1.974	0	0
						Позajмљена средства							
						Остало							
2	ОПРЕМА ЗА ОПРЕМАЊЕ ПОСЛОВНИХ ПРОСТОРИЈА	2024	2024	0	0	Укупно:	1.974	1.974	1.974	1.974	0	0	
						Својствена средства	0	924	924	924			
						Позajмљена средства							
3	СОФТВЕРИ	2024	2024	0	0	Укупно:	924	924	924	924	0	0	
						Својствена средства	2.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000			
						Позajмљена средства							
4	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНА ОПРЕМА	2024	2024	0	0	Укупно:	2.000	2.000	2.000.000	2.000.000	0	0	
						Својствена средства	60.480	60.480	60.480	60.480			
						Позajмљена средства							
5	ОПРЕМА ЗА ТЕЛЕКОМУНИКАЦИЈЕ	2024	2024	0	0	Укупно:	60.480	60.480	60.480	60.480	0	0	
						Својствена средства	600	600	600	600			
						Позajмљена средства							
5	ОПЕРАТИВНИ ЛИЗИНГ	2023	2026	8.300	99	Укупно:	600	600	600	600	0	0	
						Својствена средства	2.767	2.767	2.767	2.767			
						Позajмљена средства							
Укупно инвестиције						68.746	67.381	2.066.053	2.066.745	2.767	2.767	2.657	

у 000 динара



## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	190.900	190.900	120.000	240.000	360.000	480.000
6.	Реклама и пропаганда	247.158	275.291	88.500	1.447.000	2.836.500	5.050.000
7.	Остало	200.000	194.800	162.500	400.000	647.500	860.000

# УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа   
 Датум

Крајња оцена

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поенери, %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
		15%		<b>Напомена:</b> Уколико су одговори из различитих појединачно их навештавања поље "коментари".

## А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

### А.1. Оквир корпоративног управљања:

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

У развијању	○	25	31%	Коментари:
-------------	---	----	-----	------------

### А.2. Функције корпоративног управљања:

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

У развијању	○	35	31%	Коментари:
-------------	---	----	-----	------------

### А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:

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

У развијању	○	20	31%	Коментари:
-------------	---	----	-----	------------

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

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

У развијању	○	20	31%	Коментари:
-------------	---	----	-----	------------

\*У овом упитнику појам "предузеће" се односи на све правне субјекте на које се примењују Статуте и други одредбе привредног законодавства из 2024. године, односно привредних правних институција из периода 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организација који обављају делатност од јавног интереса.

100 31%



Главна оцена	Међу-оцена	Тежакни фактор показатељ, %*	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	---------------------------------	----------------------------	-----------

**Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА\***

20%

<p><b>Б.1 Састав:</b>            1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзира рад менаџмента тј. директора;            1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа;            1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања;            1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<p><b>Б.2. Рад НО/Скупштине:</b>            2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине;            2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке;            2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органима;</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<p><b>Б.3. Надлежности:</b>            3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа;            3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка;            3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<p><b>Б.4. Комисија за ревизију НО**:</b>            4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије;            4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.</p>	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
<p><b>Б.5 Управљање накнадама/зарадама:</b>            5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада;            5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену;</p>	У развијању	○	10	31%	Коментари:
<p><b>Б.6. Оцена рада и обука:</b>            6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку;            6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју;</p>	У развијању	○	10	31%	Коментари:

\* Овај одсек се односи на рад Надзорног одбора јавних предузећа и Скупштине друштва заштићених, односно Надзорног одбора друштва заштићених у приватизационом процесу приватизације.

\*\*Интитут се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштва заштићених сходно Закону о приватним друштвима.

100

26%

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор поенска "0"	Појединачна оцена (% %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	----------------------------	-----------

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



Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поенетер, %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-------------------------------	-------------------------	-----------

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

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (пописивање)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	---------------------------------	----------------------------	-----------

**Д. ТРАСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА**

10%

<p><b>Д.1. Јавност у раду:</b>            1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом:            1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора;            2) организациону структуру;            3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту;            4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања;            5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора;            6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).</p>	У развијању	○	35	31%	Коментари:
<p><b>Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране:</b>            2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити;            2.2) Предузеће објављује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.</p>	У развијању	○	35	31%	Коментари:
<p><b>Д.3. Информатор о раду:</b>            3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).</p>	У развијању	○	30	31%	Коментари:
			100	31%	



Главна оцена	Међу-оцена	Токомисни фактор пописар, %	Појединачна оцена (: %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	----------------------------	-----------

**Ђ. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ**

15%

<p><b>Ђ.1. Структура система контроле и надзора:</b>            1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу;            1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином;            1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<p><b>Ђ.2. Интерне контроле:</b>            2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола;            2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.);            2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера;            2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.</p>	У развијању	○	15	31%	Коментари:
<p><b>Ђ.3. Управљање ризицима:</b>            3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима;            3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мапе кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика;            3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	У развијању	○	15	31%	Коментари:
<p><b>Ђ.4. Усклађеност пословања:</b>            4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања;            4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа;            4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност;            4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<p><b>Ђ.5. Интерна ревизија:</b>            5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије;            5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризицима. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене;            5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризицима и интерну контролу.</p>	У развијању	○	15	31%	Коментари:
<p><b>Ђ.6. Екстерна ревизија:</b>            6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области;            6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца;            6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа;            6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора икажу недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризицима, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	Најбоља пракса	○	15	81%	Коментари:
100				40%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поједиств.) **	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	---------------------------------	-------------------------	-----------

**Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА**

10%

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