

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2023. године*

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023.	01.01-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	66,410	79,347	79,347	80,932	102%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	14,429	12,950	12,950	15,864	123%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14,429	12,950	12,950	15,864	123%
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	51,981	66,397	66,397	65,068	98%
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	65,874	78,579	78,579	71,137	91%
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6,546	10,520	10,520	7,767	74%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	34,428	37,495	37,495	36,020	96%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25,702	28,951	28,951	28,026	97%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4,151	4,432	4,432	4,246	96%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4,575	4,112	4,112	3,748	91%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2,164	2,500	2,500	1,858	74%
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			0		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17,715	21,478	21,478	20,354	95%
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1,110	700	700	0	0%
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,911	5,886	5,886	5,138	87%
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	536	768	768	9,795	1275%
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026					
	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	33	35	35	129	369%
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	33			129	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030					
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		35	35	0	0%
	E. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	30	30	0	0%
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2			0	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035					
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	20	30	30		0%
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	11	5	5	129	2580%
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038					
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		50	50	102	204%
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	191	50	50	0	0%
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	315	100	100	6,177	6177%
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	152	200	200	14,960	7480%
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	66,758	79,532	79,532	87,340	110%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	66,239	78,859	78,859	86,097	109%
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	519	673	673	1,243	185%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				36	
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	110			5	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	409	673	673	1,274	189%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	C. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	311	101	101	191	189%

722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	30				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ъ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	68	572	572	1,083	189%
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1062					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године*

Образац 1а.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	50,035	48,578	48,578	33,328	69%
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	8	16	16	1	6%
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	8	16	16	1	6%
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	50,009	48,544	48,544	33,309	69%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	33,794	31,182	31,182	32,424	104%
023	2. Постројења и опрема	0011	1,366	2,513	2,513	885	35%
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	14,849	14,849	14,849	0	0%
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	18	18	18	100%
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	18			18	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		18	18		0%
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 (хартисе од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откуљене сопствене акције и откуљени 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	1,053	1,173	1,173	1,173	100%
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4,992	5,000	5,000	19,405	388%
Класа I. осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	0	19	19	122	642%
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032					
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		19	19	122	642%
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	1,550	2,150	2,150	1,212	56%
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	1,550	2,150	2,150	1,212	56%
205	2. Потраживања од купца 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	15	20	20	95	475%

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15	20	20		0%
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				95	
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	2,500	0	0	8,500	
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	2,500				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом 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				8,500	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	642	2,811	2,811	8,649	308%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	285			827	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	56,080	54,751	54,751	53,906	98%
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060					
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16,049	16,790	16,790	17,098	102%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	66	66	66	66	100%
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	15,983	16,724	16,724	17,032	102%
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15,915	16,152	16,152	15,949	99%
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	68	572	572	1,083	189%
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412					
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	37,903	35,575	35,575	31,845	90%
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	2,678	350	350	1,953	558%
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2,678	350	350	1,953	558%
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	35,225	35,225	35,225	29,892	85%
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	29,892	29,892	29,892	29,892	100%
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	5,333	5,333	5,333	0	0%
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		20	20	120	600%
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430					
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	2,128	2,366	2,366	4,843	205%
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 zajmova 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, zajmovi 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	85			12	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1,626	1,566	1,566	4,009	256%
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	1,626	1,566	1,566	4,009	256%
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по менџама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448					
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	417	800	800	822	103%
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450					
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	410	800	800	822	103%
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	7				
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 - 0659) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	56,080	54,751	54,751	53,906	98%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
				План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)						
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	79,227	90,774	90,774	97,043	107%
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	74,094	72,539	72,539	78,832	109%
3. Примљене камате из пословних активности	3003					
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	33	35	35	129	369%
5. Остали приливи из редовног пословања	3005	5,100	18,200	18,200	18,082	99%
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)						
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	75,620	90,151	90,151	83,002	92%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	30,781	42,756	42,756	34,004	80%
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008					
4. Плаћене камате у земљи	3009	34,428	37,495	37,495	36,385	97%
5. Плаћене камате у иностранству	3010	2				
6. Порез на добитак	3011					
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012	330			286	
8. Остали одливи из пословних активности	3013	10,079	9,900	9,900	12,327	125%
9. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3,607	623	623	14,041	2254%
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016					
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)						
1. Продаја акција и удела	3017	0	0	0	0	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018					
3. Остали финансијски пласмани	3019					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3020					
5. Примљене дивиденде	3021					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)						
1. Куповина акција и удела	3022	3,214	0	0	6,000	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3023					
3. Остали финансијски пласмани	3024	714				
4. Остали финансијски пласмани	3025	2,500			6,000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3026		0	0		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3027	714			6,000	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)						
1. Увећање основног капитала	3028	0	0	0	0	
2. Дугорочни кредити у земљи	3029					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3030					
4. Краткорочни кредити у земљи	3031					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3032					
6. Остале дугорочне обавезе	3033					
7. Остале краткорочне обавезе	3034					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)						
1. Откуп сопствених акција и удела	3035	0	0	0	34	
2. Дугорочни кредити у земљи	3036					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3037					
4. Краткорочни кредити у земљи	3038					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3039					
6. Остале обавезе	3040					
7. Финансијски лизинг	3041					
8. Исплаћене дивиденде	3042				34	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3043					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3044	0	0	0	34	
V. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3045	79,227	90,774	90,774	97,043	107%
VI. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3046	78,834	90,151	90,151	89,036	99%
VII. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3045 - 3046) ≥ 0	3047	393	623	623	8,007	1285%
VIII. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3048					
IX. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3049		2,188	2,188	642	29%
X. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3050					
XI. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3051					
XII. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3052		2,811	2,811	8,649	308%

* Последњи дан тромесеца за који се извештај саставља

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Образац 2

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023.	01.01-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18,501,635	20,841,902	20,841,902	20,169,439	97%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	25,702,112	28,951,149	28,951,149	28,026,313	97%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	29,853,003	33,382,993	33,382,993	32,272,300	97%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	21	21	21	21	100%
4.1.	- на неодређено време	14	16	16	17	106%
4.2.	- на одређено време	7	5	5	4	80%
5	Накнаде по уговору о делу					
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу					
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора					
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора					
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,481,482	99%
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100%
19	Превоз запослених на посао и са посла	694,553	930,000	930,000	902,215	97%
20	Дневнице на службеном путу	7,154	100,000	100,000	11,532	12%
21	Накнаде трошкова на службеном путу	28,200	100,000	100,000	0	0%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1,185,750	0	0	0	
23	Број прималаца	3	0	0	0	
24	Јубиларне награде	221,285	160,000	160,000	128,032	80%
25	Број прималаца	1	1	1	1	100%
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	
27	Помоћ радницима и породици радника	31,809	100,000	100,000	50,000	50%
27а	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја	971,463	1,021,778	1,021,778	971,462	95%
28	Стипендије	0	0	0	0	
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	176,032	200,000	200,000	174,715	87%
30	Трошкови стручног усавршавања запослених		50,000	50,000	50,000	100%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

** Број запослених последњег дана извештајног периода

*** Позиције од 5 до 30 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу



Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2023*

	План		Реализација	
	Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
	у динарима			
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	55,988	76,652	55,904
	Највиша појединачна зарада	116,957	198,133	141,062
	Просечна зарада	82,706	109,746	79,103
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	154,025	216,101	153,658
	Највиша појединачна зарада	154,025	216,101	153,658
	Просечна зарада	154,025	216,101	153,658

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за	Реализација	План за	01.01.-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
		01.01.-31.12.2022. Претходна година	01.01.-31.12.2022. Претходна година	01.01.-31.12.2023. Текућа година	План	Реализација	
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	
2.	Донације	0	0	0	0	0	
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	
5.	Репрезентација	160.000	159.983	250.000	250.000	224.962	90%
6.	Реклама и пропаганда	300.000	299.833	300.000	300.000	291.667	97%
7.	Остало						

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ
1			0			0			0
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / Губитак из последње године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2022	16.06.2023.	474	03.08.2023	I-022-280/2023	Добитак	67,826	50%	33,913	50%	33,913	Употребљено за инвестиционо одржавање
2021	30.06.2022.	512	04.08.2022.	I-022-373/2022	Добитак	474,449	50%	237,225	50%	237,225	Употребљено за инвестиционо одржавање
2020	25.06.2021.	510	05.08.2021.	I-00-022-263/2021	Добитак	2,523,109	70%	1,766,176	30%	756,933	Употребљено за инвестиционо одржавање
2019	30.06.2020.	740/1	02.10.2020.	I-00-022-240/2020	Добитак	422,977	70%	296,084	30%	126,893	Употребљено за пројектну документацију
2018	14.06.2019.	1215/2	10.10.2019.	I-00-401-1095/2019	Добитак	306,733	70%	214,712	30%	92,021	Употребљено за пројектну документацију

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2023	33,913	19.10.2023.	474	Уплата по Решењу Скупштине града Суботице број I-022-280/2023
2022	33,913 = Укупно			
	237,225	18.11.2022.	512	Уплата по Решењу Скупштине града Суботице број I-022-373/2022
	237,225 = Укупно			
2021	500,000	30.11.2021.	510	Уплата по Решењу Скупштине града Суботице број I-00-022-263/2021
	1,266,176	15.12.2021.	510	Уплата по Решењу Скупштине града Суботице број I-00-022-263/2021
	1,766,176 = Укупно			
2020	296,084	30.11.2020.	740/1	Уплата по Решењу Скупштине града Суботице број I-00-022-240/2020
	296,084 = Укупно			
2019	214,712	28.11.2019.	1215/2	Уплата по Решењу Скупштине града Суботице број I-00-401-1095/2019
	214,712 = Укупно			

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



ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитив...)	Назив банке	Износ у оригиналној валути		Износ у динарима
				4	5	
1	2	3	4	5	6	6
31.12.2022. (претходна година)	068	Текући рачун	Банка Ингеса	55,847.15		55,847.15
	068	Текући рачун	Управа за трезор	27,272.11		27,272.11
	068	Текући рачун	Поштанска штедионица	267,379.55		267,379.55
	068	Прелазни рачун пазара	Прелазни рачун пазара	291,803.00		291,803.00
	068	Краткорочни орочен депозит	Поштанска штедионица	2,500,000.00		2,500,000.00
		Укупно у динарима				3,142,301.81
31.03.2023..	068	Текући рачун	Банка Ингеса	16,189.73		16,189.73
	068	Текући рачун	Управа за трезор	468,346.32		468,346.32
	068	Текући рачун	Поштанска штедионица	1,907,628.55		1,907,628.55
	068	Прелазни рачун пазара	Прелазни рачун пазара	700.22		700.22
	068	Краткорочни орочен депозит	Поштанска штедионица	2,000,000.00		2,000,000.00
		Укупно у динарима				4,392,864.82
30.06.2023..	068	Текући рачун	Банка Ингеса	947,238.00		947,238.00
	068	Текући рачун	Управа за трезор	1,787,023.00		1,787,023.00
	068	Текући рачун	Поштанска штедионица	1,111,845.00		1,111,845.00
	068	Прелазни рачун пазара	Прелазни рачун пазара	5,470.00		5,470.00
		Укупно у динарима				3,851,576.00
	30.09.2023..	068	Текући рачун	Банка Ингеса	8,658.37	
068		Текући рачун	Управа за трезор	1,786,597.12		1,786,597.12
068		Текући рачун	Поштанска штедионица	3,362,849.57		3,362,849.57
068		Текући рачун	благајна	401.95		401.95
068		Прелазни рачун пазара	Прелазни рачун пазара	341,858.00		341,858.00
		Укупно у динарима				5,880,365.01
31.12.2023..	068	Текући рачун	Банка Ингеса	3,648.94		3,648.94
	068	Текући рачун	Управа за трезор	1,579.19		1,579.19
	068	Текући рачун	Поштанска штедионица	8,398,383.86		8,398,383.86
	068	Текући рачун	благајна	602.09		602.09
	068	Прелазни рачун пазара	Прелазни рачун пазара	245,315.00		245,315.00
	068	Краткорочни орочен депозит	Поштанска штедионица	8,500,000.00		8,500,000.00
	Укупно у динарима				17,149,529.08	



ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

ПОТРАЖИВАЊА за 2023. годину*

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	1,766,267	1,487,715	1,468,447	880,442
од 3 месеца до 12 месеци		119,296	122,770	95,027
дуже од 12 месеци	433,507	433,507	287,988	236,454
УКУПНО:	2,199,774	2,040,518	1,879,205	1,211,923

* година за коју се извештај саставља

ОБАВЕЗЕ за 2023. годину*

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	2,302,952	3,293,632	2,986,676	4,009,321
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	2,302,952	3,293,632	2,986,676	4,009,321

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2023*	0	0	0	0

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**

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

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



ЈКП Суботичке пијаце

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

За период од 01.01. до 31.12.2024. године

Суботица, јануар 2024.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: : ЈКП „Суботичке пијаце“

Седиште: Суботица

Претежна делатност: Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Матични број: 08711585

ПИБ: 100838380

Надлежно министарство: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Делатности јавног предузећа су:

ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица основано је као јавно комунално предузеће, Одлуком СО Суботица, 26.09.2000. године, са задатком да управља и организује рад и развој зелених пијаца у граду. Рад је почео 01.01.2001. године, са око 750 продајних јединица. Током задњих година број продајних јединица је повећан на ниво од преко 971 продајних јединица. Предузеће газдује са 859 тезги и продајних места и са 112 пословних простора.

Комунална функција сврстава пијачну делатност у ред делатности од посебног значаја за нормално и несметано функционисање града. Пијаце су организована места за снабдевање становништва са свежим животним намирницама и другим прехранбеним и непрехранбеним производима, те као таква представљају саставни и неодвојиви део комуналне инфраструктуре.

Годишњи програм пословања:

Програм пословања ЈКП „Суботичке пијаце“ за 2023. годину усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП Суботичке пијаце дана 30.12.2022., са донетим Решењем о давању сагласности на Програм пословања ЈКП Суботичке пијаце од 19.01.2023. број I-022-35/2023 на 31. седници Скупштине града Суботице; објављеним дана у Службеном листу града Суботице, бр. 01 19.01.2023.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у посматраном периоду своје пословање обављало у оквиру планираних вредности. Напомињемо тенденцију непрестаног смањења броја купаца на пијацама.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

I. БИЛАНС УСПЕХА

Образложење за пословне, финансијске и остале приходе

АОП 1001 Пословни приходи (реализација 102%) у износу од 80.932 хиљада динара се састоје од:

- АОП 1005 приходи од продаје производа и услуга, са реализацијом од 15.864 хиљада динара (реализација **123%**, односно номинално 2.914 хиљада динара више у односу на план). На овој ставци биланса су планирани приходи од пијачарине. Већа реализација у односу на план је настала и услед повећања цена производа изложених роба, а пијачарина се обрачунава на основу одређеног процента од вредности изложене робе.

-АОП 1011 други пословни приход је приход од закупа пијачних јединица у износу од 65.068 хиљада динара (реализација **98%** у односу на план).

АОП 1027 Финансијске приходе у износу од 129 хиљада динара, чине приходи од камате на депозит.

Ови приходи су планирани на нивоу од 35 хиљада динара, а остварена је номинално већа реализација за 94 хиљада динара. Већа реализација је настала услед већег нивоа новчаних средстава на текућим рачунима него што је планирано, те је по том основу остварена нешто већа камата а и део средстава је могао да се издвоји као депозит.

АОП 1039 Приходи од усклађивања вредности у износу од 102.000 хиљаде динара чине приходи по основу исправке вредности потраживања од купаца преко 60 дана.

АОП 1041 Остали приходи су реализовани на нивоу од 6.177 хиљада динара, а планирани су у износу од 100.000 динара. У ове приходе спадају ванредни приходи, приход од неискоришћеног остатка дугорочних резервисања и остали приходи као такви. Разлика у односу на план је настала, јер су својевремено примљена средства од Града Суботице за израду пројектно-техничке документације за изградњу градске пијаце-Трг Јакаба и Комара и израду пројектно-техничке документације за измештање и реконструкцију канализационе мреже у зони градске пијаце. На основу дописа из Секретаријата за инвестиције и развој, заведеног под бројем 015 од 03.01. 2024. добили смо информацију да ни у 2024. години нису предвиђена средства за реализацију овог пројекта. По препоруци екстерних ревизора, а на основу извора финансирања, овај износ је са конта грађевински објекти у припреми

оприходован и налази се на конту ванредни приходи, јер у 2023. години није било реализације по овом пројекту, а ни за 2024. годину нису предвиђена средства.

Образложење за пословне, финансијске и остале расходе

АОП 1013 Пословне расходе у износу од 71.137 хиљада динара (реализација 91%) чине:

АОП 1015 трошкови материјала, горива и енергије у износу од 7.767 хиљада динара (реализација од 74% у односу на план).

Ови трошкови су реализовани у мањем износу у односу на план, јер је постојала мањареализација трошкова. Највећа уштеда остварена је на трошковима струје, трошковима материјала и трошковима одржавања. И поред тога још се и максимално водило рачуна о рационализацији и минимализацији свих трошкова.

АОП 1016 трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у укупном износу од 36.020 хиљада динара, састоји се од: трошкова зарада, трошкова пореза и доприноса на зараде на терет послодавца, накнада за управни и надзорни одбор, осталих личних расхода, солидарне помоћи запосленима, превоза радника на посао и са посла, трошкова службеног пута, трошкова путарине. Реализација ових трошкова је 96%, разлог је боловање које је било на терет РФЗО.

АОП 1020 трошкови амортизације у износу од 1.858 хиљада динара (реализација 74% у односу на план.).

АОП 1022 Трошкови производних услуга у износу од 20.354 хиљада динара, (реализација 95% у односу на план). Ове трошкове чине: трошкови транспортних и ПТТ услуга, трошкови услуга одржавања основних средстава и трошкови одржавања осталих средстава, трошкови одржавања везаних за манифестације, трошкови рекламе и пропаганде, трошкови осталих услуга као што су трошкови чишћења и одржавања пијаца, комуналне услуге, обезбеђење, дератизација, заштита на раду . Највећи део уштеде остварен је у трошковима услуга одржавања. Птт услуге су такође смањене, због све већег слања фактура електронским путем.

АОП 1023 трошкови резервисања у износу од 700 хиљада динара су планирани, а нису приказани у процени реализације. Овај податак зависи од тренутне структуре запослених на крају године а приликом пројекције их је тешко предвидети.

АОП 1024 нематеријални трошкови у износу од 5.138 хиљада динара (реализација 87%) чине: трошкови интелектуалних услуга, семинара и обука, здравствених услуга, адвокатских услуга, услуга програмирања, услуга превођења, трошкови репрезентације, трошкови премије осигурања, трошкови пореза и платног промета, трошкови огласа, умањења зараде и накнаде, претплате на часописе и трошкови таксе. До смањења вредности наведених позиција је дошло због смањене потреба за одређеним трошковима и рационализацијом постојећих трошкова. Највећа уштеда је остварена на ангажовањима

адвоката, за чије услуге није било потребе у 2023.години. Такође и услуге превозиња су остварене на нижем нивоу од планираних.

АОП 1032 финансијски расходи нису реализовани, а планирани су у износу од 30 хиљада динара. Овде спадају расходи камата, и остали финансијски расходи приликом судских извршења и слично, што ове године није био случај

АОП 1042 Остали расходи су планирани на нивоу од 200 хиљада динара, а реализовани су у износу од 14.960 хиљада динара. Разлика је настала услед препоруке екстерних ревизора да се средства која су издвојена из сопствених средстава а књижена су на конту грађевински објекти у припреми расходују јер је извесно да до реализације овог пројекта није дошло у 2023.години а није предвиђено ни у 2024.години, као што је потврђено дописом из Секретарија за инвестиције и развој.

Нето добитак је реализована на нивоу од 1.083 хиљада динара у односу на планираних 572 хиљаде, а реализација је 89% већа у односу на планирану. +

2. БИЛАНС СТАЊА

Образложење за позиције активе

АКТИВА у укупном износу 53.906 хиљада динара је у складу са планираном (реализација 98%):

Укупна актива, пословна имовина састоји се од сталне имовине, одложених пореских средстава и обртне имовине.

АОП 0002 је стална имовина предузећа која износи 33.328 хиљада динара а састоји се од:

-некретнине, грађевинских објеката и опреме, као и некретнине, постројења и опрема у припреми у износу од 33.309 хиљада динара. Реализација је 69% у односу на план. Номинална разлика је 15.235 која се резултирала као смањење сталне имовине, јер се по препоруци ревизора пројекат везан за Млечну пијацу који је био књижен на грађевински објекти у припреми, прекњижио на ванредне расходе, јер до реализације није дошло у 2023.години, а извесно је да ни у 2024. години неће доћи на основу дописа из Секретаријата за инвестиције и развој, заведеног под бројем 015 од 03.01. 2024. Ово је утицало на смањење имовине и стварање разлике у односу на план.

-хартине од вредности 18 хиљада динара (реализација 100%)

АОП 0029 одложена пореска средства у износу од 1.173 хиљада динара. (реализација 100% у односу на план)

АОП 0030 обртна имовина 19.596 хиљада динара , од чега су:

-дати аванси у износу од 122 хиљада динара, реализовани су више 103 хиљаде у односу на план, а односе се на унапред плаћене претплате на стручне часописе за 2024. годину.

-потраживања од купаца 1.212 хиљада динара (реализација 56% у односу на план). Редовнијим радом на наплати успело се смањити потраживање од купаца у односу на план. Остала потраживања у износу од 286 хиљаде динара су потраживања за више плаћен порез на добит.

-готовина АОП 0057 у износу од 8.649 хиљада динара. Већа реализација је настала услед тога што су приходи реализовани на приближно планираном нивоу, а расходи су реализовани доста мањи од планираних.

-АОП 0058 краткорочна активна временска разграничења имају реализацију 827 хиљада динара. Овде се на прелазном рачуну налазе износи уплаћени за часописе, осигурање, Winterfest -за део дана који траје у 2024. Такође се овде налази и разграничени пдв са фактура које су стигле накнадно а односе се на 2023.годину.

Образложење за позиције пасиве

ПАСИВА у укупном износу 53.084 хиљада динара (реализација 97%):

АОП 0401 је капитал предузећа у износу од 17.098 хиљада динара (реализација 2% већа од планиране,) а састоји се од:

-државног капитала 66 хиљада динара (реализација 100%)

-нераспоређеног добитка 17.032 хиљада динара (реализација 2% већа од планиране). Ова нераспоређена добит састоји се од нераспођене добити из ранијих година и нераспоређене добити текуће године. Нераспоређена добит текуће године је већа у односу на планирану.

АОП 0415 су дугорочна резервисања и дугорочне обавезе у износу од 31.845 хиљада динара (реализација 90%) и састоје се од:

- дугорочних резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, у износу од 1.953 хиљаде динара у односу на планираних 350 хиљада динара. Већа реализација је настала из разлога што су по препоруци ревизора овако дефинисана средства потребна за резервисања за отпремнине.

АОП 0421 - дугорочних обавеза које се могу конвертовати у капитал 29.892 хиљада динара (пијачна хала „Зеленац“). Реализација 100%.

АОП 0427 Остале дугорочне обавезе су биле у плану 5.333 али је сада реализација 0, јер се по књиговодственим стандардима и препоруци екстерних ревизора овај износ оприходовао, јер се није реализовао пројекат Млечне пијаце, а по извору финансирања ово су средства добијена кроз субвенцију.

АОП 0431 краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у износу од 4.843 хиљада динара састоје се од:

-примљених аванса у износу од 12 хиљада

-обавезе према добављачима у земљи у износу од 4009 хиљада динара, што осликава тренутни ниво обавеза према добављачима са пресеком на дан 31.12.2023. 31.12.2023. године је падао у недељу, тако да нисмо били у могућности да исплатимо део својих обавеза према добављачима у овој години и тако је настало одступање у односу на план. Напомињемо да предузеће све своје обавезе измирује у законском року.

-остале краткорочне обавезе које се састоје од обавезе по основу Пдв у износу од 822 хиљаде, су реализоване 3% више од планираних а планирано је 800 хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 Приливи готовине из пословних активности у износу од 97.043 хиљада динара су реализовани 7% више у односу на план.

АОП 3006 Одлив готовине из пословних активности у износу од 83.002 хиљада динара су реализовани 92% у односу на план.

Готовина на крају периода износи 8.649 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови нето и бруто 1 зарада су реализовани на нивоу од 97% у односу на план, маса бруто 2 зарада је реализована 98%. Ова разлика је настала јер смо у одређеном периоду имали двоје радника на боловању.

Трошкови накнаде по уговору о делу нису планирани, нити су реализовани.

Накнаде члановима надзорног одбора су реализовани на нивоу од 99% у односу на план.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су реализовани на нивоу од 97%. Ово је такође везано за боловања и зато није било исплаћиван путни трошак у том периоду запосленима на боловању.

Дневнице на службеном путу су реализоване на нивоу од 12%, 11.532 динара, од планских 100.000 динара, пошто је мање реализованих службених путева, а све у складу са реалним потребама.

Накнаде трошкова на службеном путу нису реализоване у односу на план, а све у складу са реалним потребама.

У току 2023. године исплаћене нису исплаћене отпремнине а нису ни планиране.

Исплаћена је једна јубиларна награда у износу од 128.032 динара. Реализација је на нивоу од 80 %.

Трошкови помоћи радницима и породици радника су реализовани у номиналном износу од 50.000 динара за запосленог који је дуже или теже болестан. Помоћ је реализована на нивоу од 50% у односу на план.

Остале накнаде трошкова запосленима су реализоване на нивоу од 87%, номинално 174.715 динара у односу на планираних 200.000 динара. У ове накнаде спадају давања као поклони за дан жена и деци за деда мраз. Давања за деда мраз су мања, пошто је мањи број деце у односу на планиран број, услед престанка радног односа једног запосленог.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У 2023. години имамо одлив једног запосленог са одређеног времена и прилив запосленог на неодређено време, јер је једном запосленом промењен уговор из уговора на одређено време на уговор на неодређено време.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Реализација распона зарада и просечне зараде у односу на планиране вредности је приближно планираном нивоу. Једино је код планиране и реализоване највише појединачне зараде дошло до одступања, услед прековремених сати у месецу у коме се указала потреба за тим. У просеку, зарада је нижа од планиране.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У 2023. години реализоване су планиране текуће субвенције и то, како следи:

- за одржавање чистоће на пијацама, обезбеђења и електричне енергије у износу од 17.299.999 динара. (реализација 100% у односу на план).
- Капиталне субвенције су реализоване на нивоу од 782.700 динара у односу на планираних 900.000 динара (реализација 87%). Мања реализација је настала услед постигнутих нижих цена приликом набавке клупа и столова.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за донације, спонзорство, спортске и средства за хуманитарне активности нису планирана, нити су реализована. Трошкови репрезентације реализовани су 90% у односу на план, а све у складу са реалним потребама Трошкови рекламе и пропаганде су остварени на нивоу од 97% у односу на план, а све такође у складу са реалним потребама.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће на дан 31.12.2023. године нема кредитне задужености.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Закључно са 31.12.2023. године су реализоване инвестиције на нивоу од 782.700 динара средствима из буџета, односно 360.184 динара сопственим средствима, за набавку клупа, столова и церада.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Стање потраживања до 3 месеца је на нивоу од 880.442,00 динара, што осликава потраживања од купаца.

Стање потраживања од купаца у периоду од 3 до 12 месеци износи 95.027,00 динара, осликава потраживања од купаца који су тренутно у финансијском проблему и чије пословање се прати. Циљ је да се изврши наплата и да ова потраживања не пређу у потраживања дужа од 12 месеци.

Стање потраживања дуже од 12 месеци износе 236.454,00 динара, а односе се потраживања од купаца који су били у судским споровима и наплата иде спорије путем извршитеља.

Стање неизмирених обавеза до 3 месеца износе 4.009.321,00 динара, а односе се на обавезе према добављачима.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у посматраном периоду своје пословање обављало у оквиру планираних вредности.

Пословање предузећа се обавља у отежаним условима услед забележене тенденције пада прихода од пијачне делатности услед непрестаног смањења броја закупаца на пијацама.

Суботица, 30.01.2024



директор ЈКП Суботичке пијаце

Александар Алексић дипл. еци.