

PREDLOG

Na osnovu člana 59.stav 2. i 7. Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 - dr. zakon), člana 32. stav 1. tačka 20. Zakona o lokalnoj samoupravi ("Službeni glasnik RS", broj 129/07 ,83/14 i 101/16), člana 42. stav 1. tačka 36. Statuta Grada Novog Pazara ("Službeni list Grada Novog Pazara" broj 8/2017) i člana . 101 stav 2. i člana 113. Poslovnika Skupštine Grada Novog Pazara ("Službeni list Grada Novog Pazara", broj 7/13,8/14 i 6/16), Skupština Grada Novog Pazara, na sednici održanoj _____. godine, donela je

ODLUKU

**O DAVANJU SAGLASNOSTI NA PLAN I PROGRAM RADA
JKP „GRADSKA TOPLANA”, NOVI PAZAR ZA 2018. GODINU**

I

Daje se saglasnost na Plan i Program rada JKP „Gradska toplana”, Novi Pazar za 2018. godinu, koji je usvojen na sednici Nadzornog odbora 27.11.2017. godine.

II

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objavlјivanja u "Službenom listu Grada Novog Pazara".

SKUPŠTINA GRADA NOVOG PAZARA

Broj: 023-65/17

U Novom Pazaru, _____. godine

PREDSEDNICA
Ifeta Radončić, dipl. ecc

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ ПАЗАР**

1971
29.11.2017.

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА
2018 - ту ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ОПШТИНЕ НОВИ ПАЗАР

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: НОВИ ПАЗАР

ДЕЛАТНОСТ: СНАБДЕВАЊЕ ТОПЛОТНОМ ЕНЕРГИЈОМ, ПАРОМ И КЛИМАТИЗАЦИЈА

МАТИЧНИ БРОЈ: 17227050

СЕДИШТЕ: НОВИ ПАЗАР, 28.новембар 35

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ

Историјат предузећа
Законски оквир
Организациона структура
Извори финансирања пословања

2. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2018-ТУ ГОДИНУ

Процена резултата за 2017. годину
Анализа пословног окружења
Процена ресурса јавног предузећа

3. МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА

Ценовна стратегија
Позиционирање
План промотивних активности

4. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ

5. КАДРОВИ

6. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

7. ПРИЛОЗИ

8. РАЦИОНАЛИЗАЦИЈА ПРОЦЕСА ПРИЗВОДЊЕ

9. ПЛАН АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ ОСНОВНИХ ЗАДАТАКА И ОСТАЛИХ ПРОГРАМСКИХ АКТИВНОСТИ

10. ЗАВРШНА РАЗМАТРАЊА

1. ПРОФИЛ

ЈКП „ Градска топлана „ Нови Пазар, са седиштем у Новом Пазару, улица 28.Новембра број 35, чији је оснивач град Нови Пазар, је предузеће које за основну делатност има снабдевање топлотном енергијом паром и климатизацију. Права оснивача остварује Скупштина града Новог Пазара.

Јавно комунално предузеће „ Градска топлана „ Нови Пазар има статус правног лица, са правима, обавезама и одговорностима утврђеним законом.

Јавно комунално предузеће „ Градска топлана „ Нови Пазар у правном промету са трећим лицима има сва овлашћења и иступа у своје име и за свој рачун.

Јавно комунално предузеће „ Градска топлана „ Нови Пазар послује под следећим пословним именом : **Јавно комунално предузеће „ Градска топлана „ Нови Пазар (у даљем тексту Топлана).**

Скраћено пословно име је **ЈКП „ Градска топлана „ .**

Пословање Топлане је уређено Закон о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ 15/2016), Законом о комуналним делатностима („Сл.гласник РС“ 88/2011), Закон о енергетици („Сл.гласник РС“ 145/2014), Одлука о услугима и начину снабдевања топлотном енергијом („Службени лист града Новог Пазара“ број 8 од 26.09.2016.године).

На челу предузећа је в.д. директор-а Дејан Нићифоровић. Надзорни одбор топлане чине председник Суад Сульковић и чланови Стефан Стефановић и Садија Ганевић .

Топлана послује ради обезбеђивања трајних услова за производњу и дистрибуцију топлотне енергије, тј. централизоване производње и дистрибуције у више објекта водене паре, топле или вреле воде за потребе грејања, као делатност од општег интереса и уредног задовољавања потреба крајњих корисника услуга. Претежна делатност Топлане је снабдевање паром и климатизација (шифра делатности 35.30), друге делатности као што су; изградња цевовода (шифра делатности 42.21), постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система (шифра делатности 43.22), и остало.

Предузеће своју делатност базира на раду 3 (три) котларнице, и то: „Централна котларница“ која као енергент користи мазут, и котларнице „Луг“ и „Бор“ које за производњу топлотне енергије користе угље.

У даљем тексту ћемо укратко назначити само основне податке о предузећу:

Предузеће је основано под овим именом 1999.године.

Инсталисани капацитет у 3 (три) котларнице износи 19,4 MW.

Тренутно се греје око 1.400 стамбених јединица, око 300 корисника из пословне категорије, три средње и једна основна школа, као и једна здравствена установа – Дечији диспанзер.

Укупна грејна површина износи око 75.000 м² од чега 70% чини стамбени простор и 30% пословни простор.

Стално запослених има 33 и 2 на одређено .

Пословање предузећа је одређено: Законом о јавним предузећима, Законом о комуналним делатностима, Законом о енергетици, градском Одлуком о условима и начину снабдевању топлотном енергијом, Уредбом Владе РС о одређивању највиших и најнижих цена грејања, Статутом предузећа, Појединачним колективним уговором и другим актима битним за функционисање предузећа.

Предузеће се финасира највећим делом из сопствених ресурса, тј. продајом својих услуга, док се једним делом финасира из буџета локалне самоуправе.

У наредном периоду предузеће планира свој развој у технолошком и организационом смислу, превасходно кроз автоматизацију и реализацију Програма „Рехабилитација система даљинског грејања у Србији (у даљем тексту KfW програм), што подразумева отварање нових радно-организационих јединица, проширење капацитета и модернизацију постојећих производно-дистрибутивних система.

2. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2018-ТУ ГОДИНУ

2.1 Процена резултата рада

Основна делатност предузећа је производња и дистрибуција топлотне енергије. Додатни послови везани су за изградњу и одржавање сопствених производних постројења, топловода, подстаница и унутрашњих грејних инсталација, услуге надзора и извођење радова за трећа лица. Инсталирани производни капацитети котлова износе око 19,4 MW садржаних у 6 котловских јединица распоређених у три котларнице (Централна топлана, Лут и Бор). Инсталирани конзум је око 17 MW. Производни капацитети и корисници топлотне енергије повезани су са око 5 километарском мрежом топловода и са око 100 топлотних подстаница . ЈКП „Градска топлана“ Нови Пазар бави се производњом, дистрибуцијом и снабдевањем ТЕ (топлотном енергијом) за загревање објекта стамбеног и пословног простора на територији града Новог Пазара. Структура грејне површине и броја корисника приказана је у табели 1.

Табела 1. Укупна грејна површина

| Назив | Број корисника | Грејна површина (м ²) |
|------------------|----------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Пословни простор | 300 | 14.751 |
| Стамбени простор | 1400 | 60.782 |
| УКУПНО: | 1700 | 75.533 |

На ужем градском подручју, на топловодни систем прикључено је близу 80% домаћинстава и највећи део пословног простора.

Сви планови од 2013. године до 2017. годину су усмерени, бар што се тиче инвестиционих радова, на реализацији KfW програма, са тенденцијом преласка на наплате по утрошеној топлотној енергији.

Осим техничке исправности погонских постројења и дистрибутивне мреже у циљу побољшања ефикасности и продуктивности пословања предузећа са крајним ефектом подизања нивоа квалитета наших услуга, у плану за прошлу годину је била предвиђена и набавка основних средстава, али због познате изузетно тешке ситуације у пословању није ништа набављено изузев неопходних средстава за рад, тако да се те потребе преносе у ову годину.

2.2 Анализа пословног окружења

Топлана послује у специфичним околностима:

1. Цена комуналне услуге (грејање простора) у овом периоду је близу економске. Она је нижа од прописане по уредби о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом (Сл. Гласник број 63/2015) који је прописала Влада РС,

2. Наплата испоручене топлотне енергије остварује се са потешкоћама јер не постоје ефикасне мере наплате. Због економске кризе, платежна моћ корисника је на ниском нивоу, што се одражава на наплату извршене услуге.
3. Како ће у 2018. години доступан бити само мазут НСГ-С уз већ кориговане цене мазута-С значајно ће се променити цена енергента у односу на 2017. год.
4. Наплата судским путем је јако спора, скупа и са много проблема али су поштујући Законске одредбе ангажовани су приватни извршитељи.

2.3 Процене ресурса јавног предузећа

За обављање делатности, предузеће је релативно добро опремљено, па се може рећи да:

- Структура запослених обезбеђује несметано функционисање предузећа и његов даљи развој.
- Топлотни извори и дистрибутивна мрежа су у последњих неколико година обновљени заменом котловских јединица и заменом застарелих и дотрајалих челичних топловода предизолованим цевима у циљу смањења губитака и повећана енергетска ефикасност,
- Све више се уводе информационе и комуникационе технологије у производњу и дистрибуцију топлотне енергије и аутоматско управљање системом, као и у остale службе предузећа (књиговодство, наплату и сл).
- Потребно је реконструисати, проширити и адаптирати магацински простор, као и проширење простора наплатне службе из разлога преласка на тарифни систем и наплату по утрошку, што ће захтевати бољу организацију службе и квалитетнији и функционалнији простор за пружање информација корисницима.

3. МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА СА ЦИЉЕВИМА КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ЖЕЛИ ДА ПОСТИГНЕ У ПЛАНСКОМ ПЕРИОДУ

ЈКП „Градска топлана“ се бави производњом и дистрибуцијом топлотне енергије и на тај начин остварује своје приходе којима се делимично покривају трошкови пословања. При одређивању цене грејања у обзир се узимају приходи који се остварују пружањем услуге грејања као основне делатности и наспрот њима трошкови производње који су неопходни за одвијање процеса производње, а уз уважавање Уредбе Владе РС о одређивању највиших и најнижих цена грејања и политичког деловања Оснивача предузећа, обзиром да се цене примењују након одобравања од стране Скупштине града. Узимајући у обзир да се услуга грејања по градској одлуци, од грађана наплаћује 12 месеци (то је путем аконтативне наплате омогућено и корисницима из пословног простора) јасно је да је то значајна предност овог вида грејања, а уз остале пре свега еколошке и социјалне елементе. За веће инвестиције и радове тражи се помоћ и учешће Оснивача тако да ови трошкови, осим основних трошкова одржавања грејне мреже не улазе у цену грејања. Основни параметри који детерминишу цену грејања су свакако најзначајнији трошкови рада Топлане а то су: цена и превоз енергената на тржишту, зараде запослених, трошкови електричне енергије... које су, на жалост задњих година имале тенденцију раста на тржишту.

Предузеће ће уложити максимум напора да пре свега квалитетом пружене услуге створи такво окружење у коме неће бити простора да корисник размишља о алтернативним видовима грејања (израда индивидуалних котларница, коришћење електричне енергије и сл.). Такође ће се нарочита пажња обратити, да приликом

формирања цене грејања коришћење услуге путем даљинског система грејања и даље буде приступачан и пожељан вид снабдевања топлотном енергијом.

Предузеће такође планира да у наредном периоду проблематику рада система даљинског грејања на што бољи начин приближи сваком кориснику наше услуге. Тако ће се постићи бољи ефекат и свест сваког корисника подићи на ниво схватања да само узајамно испуњавање обавеза доводи до квалитетне и континуиране услуге грејања.

У ту сврху Предузеће ће се трудити да максимално искористи постојеће локалне медије путем редовних конференција за штампу, вишеминутних емисија, рекламиних спотова и сл.

Планирано је да своје ставове, планове, проблематику Предузеће максимално износи и у штампаном гласнику „ТОПС“ који уређује и издаје Пословно удружење „Топлане Србије“. За ове активности Предузеће планира да издвоји 50.000,00 динара.

4. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ

У оквиру реализације програма KfW4 завршени су радови на постављењу кућних подстаница да се финализује све оно што је програмом дефинисано. Тиме ће се заокружити комплетан процес реконструкције дотрајалих деоница топловода, уградње новог топлотног извора, пумпног агрегата и уређаја за хемијску припрему воде, модернизације топлотних подстаница, елиминисање директних корисника уградњом кућних примопредајних подстаница, уградње нових мерних и регулационих уређаја. Такође треба извршити све припреме за прелазак на наплату по утрошеној топлотној енергији у смислу припреме базе података, повезивање корисника са одређеним калориметром.

Досадашњом реализацијом Програма је већ постигнуто да се са некадашњих просечних 30-40 м³ топле воде-носиоца енергије, губитак смањи на 3-5 м³. Тиме је смањена разлика произведене количине топлотне енергије и енергије која се практично испоручи потрошачима. Квалитет пружених услуга се повећава и прави се значајна финансијска уштеда с једне стране а с друге стране остаје резерва енергије која се може доделити новим потрошачима. Обзиром да је и у 2013-тој, 2014-тој, 2015-тој, 2016-тој и 2017-тој години одговарајући део корисника како из дела пословног простора тако и из категорије стамбеног простора откао коришћење услуге грејања (око 10.000 м²) због финансијских проблема и несигурности у квалитет и континуитет наше услуге (велики број прекида у раду, штрајкови...), јасно је да предузеће сада располаже слободним енергетским потенцијалима који се могу одобрити новим заинтересованим стамбено-пословним објектима. Иако је тенденција отказивања услуге коришћења централног грејања настављена и у 2017. години, видљиво је да се новим захтевима за прикључење полако враћа поверење у квалитет и квалитет рада Топлане.

Предузеће ће дакле без повећања плана производње у наредној години предузети све потребне кораке да веома брзо „врати“ површине које су отказане услугу - прикључењем нових зграда које ће имати нове савремене подстанице и које ће морати да испуне грађевинске услове енергетске ефикасности, што ће значајно допринети како квалитету услуге тако и уштеди енергената.

Услови и стратегија за прикључење нових објеката су једноставни: наставак реализације Програма за рехабилитацију и модернизацију система даљинског грејања које је започето у 2013. а настављено до 2017. године, прихватање чињенице да се Предузеће, још увек налази у изузетно тешкој финансијској ситуацији, доношења низа мере од стране Оснивача на плану финансијске консолидације и остваривање још једне успешне грејне сезоне у погледу континуитета и квалитета услуге.

План и програм пословања ЈКП „Градска топлана „ Нови Пазар за 2018. годину

Планирана производња у 2018-тој години остаје практично на нивоу претходних година уз уску повезаност са климатским приликама као главним детерминишућим фактором и постојећим грејним површинама, али уз стварање оптималних предуслова да се већ на у наредним планским периодима изврше значајна прикључења нових грејних објеката.

-Физички обим производње – произведена топлотна енергија

(У јединицама мере)

| Ред Бр | Назив производа услуге | Јед. мер | Остварено 2015 | План 2016 | План 2017 | Индекс | | |
|-----------|------------------------------|-------------|-------------------|--------------|--------------|--------|-------|------|
| | | | | | | 5/4 | 6/4 | 7/6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Топлотна енергија. | GJ | 72000 | 74000 | 74000 | 1,028 | 1,028 | 1,00 |

5. КАДРОВИ

Процена од 33 запослених, је процена до краја 2017. године, као и процена за 2018. годину .

Према одредбама Закона о раду право за одлазак у пензију и 2017. години није стекао ни један радник, али се одлазак у пензију очекује за два радника у 2018. години.

Током 2018. године планира се израда систематизације радних места као и израда и услашавање са законским нормама Појединачног колективног уговора.

Оно што је неопходно, а делимично је започето претходне године, то је едукација и лично усавршавање кадрова из постојеће структуре запослених, а посебна пажња биће усмерена на оспособљавање постојећег кадра за рад на систему мерења и очитавања калориметара те задуживања корисника према утрошку топлотне енергије. Посебан акценат се мора ставити на активирање постојећих стручних капацитета и формирање тима за дефинисање циљева евентуалних пројекта и управљање њима, а ради привлачења донаторских средстава посебно ценећи еколошке, енергетске и когенеративне могућности, а у складу са смерницама дефинисаним у енергетској ефикасности како у грађевинарству тако и у грејним системима .

У складу са организацијом предузећа као и употребом оперативног система планира се да се у сарадњи са МУП-ом Нови Пазар прибаве матични бројеви и подаци за све кориснике услуге Топлане. Овакав начин пословања ће у многоме побољшати реализацију наплате по основу утужења, те се током 2018. године планира праћење утужених корисника као и реализација и израда Предлога за извршење према корисницима који досад нису утужени. Служба планира реализацију пред Основним судом у Новом Пазару као и пред Привредним судом у Краљеву преко законом одређеног Јавног извршитеља.

План и програм пословања ЈКП „Градска топлана „ Нови Пазар за 2018. годину

Табела кадрови по квалификационој структури

| Ред Бр. | Квалификациона структура | План 2016 | Процена 2017 | План 2018 |
|------------|-----------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| 1. | НК | 8 | 8 | 8 |
| 2. | ПК | 1 | 1 | 1 |
| 3. | КВ | 10 | 10 | 10 |
| 4. | CCC | 8 | 8 | 8 |
| 5. | ВКВ | 1 | 1 | 1 |
| 6. | ВС | 1 | 1 | 1 |
| 7. | ВСС | 4 | 4 | 4 |
| 8. | магистри | 1 | 0 | 0 |
| 9. | Доктори наука | 0 | 0 | 0 |
| 10. | УКУПНО | 34 | 33 | 33 |

Табела запослених према старосној структури

| Ред ни Број | Групе старосне структуре запослених | Број запослен их у групи |
|-------------------|--|-----------------------------------|
| 1. | Испод 20 година живота | / |
| 2. | Од 20 год – до 30 год. живота | 2 |
| 3. | Од 30 год. – до 40 год. живота | 4 |
| 4. | Од 40 год. – до 50 год. живота | 9 |
| 5. | Од 50 год. – до 60 год. живота | 9 |
| 6. | Преко 60 година живота | 9 |
| УКУПНО | | 33 |

Табела запослених са годинама стажа

| Редни број | Група запослених са годинама стажа | Број запослених у групи |
|------------|------------------------------------|-------------------------|
| 1. | Од 1 – 10 год. стажа | 7 |
| 2. | Од 10 – 20 год. стажа | 3 |
| 3. | Од 20 – 30 год. стажа | 14 |
| 4. | Од 30 – 40 год. стажа | 9 |
| | УКУПНО | 33 |

6. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

A. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Већина радова који се планирају у 2018. години а припадају домену инвестиционих радова , биће обављени као наставак радова који су се спроводили у оквиру програма KfW-4, с тим да се сада финансирају средствима Оснивача и Предузећа, а састојаће се од радова на: примарној топловодној мрежи, примопредајним топлотним подстаницама, грађевинским објектима котларница и погонским постројењима у котларницама. Дајемо приказ планираних радова:

1. Радови на замени кровног покривача у котларницама „Луг“ и „Бор“

Вредност инвестиције: 946.000,00 дин

2. Набавка комби вентила за кућне подстанице

Вредност инвестиције: 444.000,00 дин.

3. Уградња балансних вентила, измењивача, комби вентила, хватача нечистоћа и мерних уређаја у кућним подстаницама

Вредност инвестиција: 260.000,00 дин

Укупно вредност инвестиција 1.650.000,00 дин

B. РАДОВИ ТЕКУЋЕГ ОДРЖАВАЊА

- Хемијско прање и конзервација свих котловских јединица
- Шамотирање усника горионика једног котла у Централној котларници
- Сервисирање дистрибутивних и других погонских уређаја
- Изградња новог електричног развода у котларницама „Луг“ и „Бор“

- Вредност инвестиција: 3.000.000,00 дин

- Извори финансирања: сопствена средства из текућих прихода

ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ

Предузеће основни приход остварује продајом услуге грејања, па се на томе заснива палниранje прихода sa ову годину:

1. Приходи од услуге грејања (по постојећим ценама): **101.480.004,00**

-привреда: 306,00 дин x 14.751 m² x 6 месеци = 27.082.836,00

-грађани: 102,00 дин x 60.782 m² x 12 месеци = 74.397.168,00

| | |
|--|---------------|
| 1. Приходи по основу прикључења нових корисника | 4.000.000,00 |
| 2. Приходи по другим основама по Ценовнику за услуге одржавања | 300.000,00 |
| 3. Приходи из буџета Града | 20.000.000,00 |

ПРИХОДИ УКУНО : 125.780.004,00

ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ

Трошкови енергената су основни чиниоци процеса производње и имају највеће учешће у структури трошкова, а дати су по тренутним ценама на тржишту. Трошкови зарада запослених планирани су на прошлогодишњем нивоу, као и остale исплате.

| | | |
|--|--------------------------|---------------|
| 1. Трошкови енергената: | 80.332.000,00 | |
| -мазут | 1.200.000 кг x 57,36 дин | 68.832.000,00 |
| -превоз мазута | 1.200.000 кг x 1,70 дин | 2.040.000,00 |
| -угаљ | 800,00т x 11.450,00 ди | 9.160.000,00 |
| -адитиви | 500,00 кг x 600 дин | 300.000,00 |
| 2. Прошкови електричне енергије | 6.000.000,00 | |
| 3. Трошкови одржавања | 3.000.000,00 | |
| 4. Тошкови бруто зарада запослених | 31.800.000,00 | |
| 5. Накнад за чланове Надзорног одбора и Уговори о делу | 480.000,00 | |
| 6. Солидарна помоћ | 100.000,00 | |
| 7. Накнада трошкова превоза радника и службеног пута | 2.000.000,00 | |
| 8. <u>Остали трошкови пословња (канмате и др.)</u> | <u>2.000.000,00</u> | |

УКУКПНИ ТРОШКОВИ: 125.712.000,00

У финансијском плану пословања за 2018. год предвидели смо приходе по постојећим ценама и приходе по другим основама и насупрот њима расходе који су неопходни за несметано одвијање процеса производње. До пораста трошкова дошло је услед преласка на НСГ-С гориво-ниски садржај сумпора чија је цена већа од досада коришћеног С горива.

8.РАЦИОНАЛИЗАЦИЈА ПРОЦЕСА РАДА

Основни правци деловања у циљу рационализације процеса производње и дистрибуције топлотне енергије Топлане су:

- Израда концепта одржавања система даљинског грејања у наредних 5 (пет) година;
- о Придржавање прописаних параметара (тепературни дијаграми, нормаиви и сл.), у процесу производње;
- о Балансирање топловодне мреже (равномерна испорука топлоте према свим корисницима);
- о Коришћење свих савремених достигнућа у области повећања степена искоришћења котловских јединица кроз уградњу регулационих уређаја, адитива за гориво, контролу процеса сагоревања и правилног руковања;
- о Превентивно одржавање ради спречавања нежељених ефеката;
- о Контрола потрошње уградбеног и потрошног материјала на пословима одржавања система које изводи Предузеће у сопственој режији;
- о Кадровско оспособљавање у циљу реализације планских задатака и потреба у сопственој режији;
- о Смањење броја радних сати ангажовања сопствене радне снаге;
- о Превођење у власништво Предузећа свих објеката даљинског система грејања ради што бољег газдовања истим;
- о Поспешење наплате заосталих потраживања;
- о Смањење свих осталих трошкова пословања тамо где је то могуће.

9. ПЛАН АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ ОСНОВНИХ ЗАДАТАКА И ОСТАЛИХ ПРОГРАМСКИХ ЦИЉЕВА

Предузеће се у 2017-тој години бавило многобројним активностима, како у реализацији своје основне делатности, поспешењу процента наплате...тако и активностима на спровођењу програма KfW4 и програму KfW биомаса...

Позитивни ефекти одлука НО, директора и колегијума предузећа наставиће се и у 2018-тој години и дајемо приказ активности заснованих на емпирији претходног обрачунског периода (основни предуслов је свакако квалитетна и континуирана услуга грејања):најзначајнијих

- Реализација Одлуке Надзорног одбора о колективним и појединачним искљученима,
- Наставак реализације Одлуке колегијума о репограмирању дуга корисницима,
- Израда пројекта за набавку филтера за димњак у све три котларнице, ради смањења емисије штетних гасова и честица,
- Утужења корисника код којих није било могуће постизање договора о репограму,
- Искључења појединачних корисника који су имали квалитетније грејање (директан систем) а нису измиривали пристигле рачуне за услугу грејања,

Из свега напред наведеног, утужења, понуђених репограма за заостали дуг, упозорења пре утужења, константног комуницирања са корисницима, предузеће очекује резултате у наредном периоду, што подразумева ефикаснију наплату заосталог дуга, реализацију тужби, те остваривање финансијске добити за предузеће.

У складу са организацијом предузећа као и у употребом оперативног система планира се да се у сарадњи са СУП-ом Нови Пазар прибаве матични бројеви и подаци за све кориснике услуге Топлане. Овакав начин пословања ће у многоме побољшати реализацију наплате по основу утужења, те се током 2018. године планира праћење утужених корисника као и реализација и израда Предлога за извршење према корисницима који досад нису утужени. Служба планира реализацију пред Основним судом у Новом Пазару као и пред Привредним судом у Краљеву а преко законом одређеног Јавног извршитеља.

Планира се редовно вршење послова матичне евиденције запослених у предузећу, израда уговора о раду и анекса уговора о раду, решења, одлука. Планира се редовно вршење послова везаних за рад органа управљања у предузећу.

Током 2018. године планира се редовно обављање свих послова везаних за безбедност, заштиту и здравље на раду, оспособљавање радника за здрав и безбедан рад, периодични прегледи опреме за рад, рад на изменама и допунама као и на усаглашавању са законским оквирима о процени ризика, упућивање радника на периодичне лекарске прегледе и вођење евиденције о томе. Планира се набавка и издавање личних заштитних средстава. Такође се планирају прегледи и испитивања ПП апаратса, контрола објекта са становишта заштите од пожара и сви остали послови из домена заштите и безбедности на раду.

Током 2018. године планира се спровођење поступака јавних набавки уз редовно вођење законске евиденције у складу са Планом јавних набавки за 2018. годину. Планира се набавка радова, услуга и добара на основу одређених требовања, вођење евиденције о реализованим набавкама, ценама и сл. Учествоваће се у изради конкурсне документације, понуда и уговора, као и свих осталих послова за спровођење поступака јавних набавки у предузећу у складу са законом.

У 2018. години планира се редовно вршење послова евидентирања новонасталих предмета као и праћење старих предмета. Вршиће се старање о регистраторском материјалу и архивској грађи, образовање-формирање регистраторских јединица, смештај архивираних предмета из текуће и ранијих година у регистраторске јединице, издавање предмета на реверс и увид, вођење архивске књиге.

Планира се усаглашавање са законским нормама свих аката предузећа као што су Колективни уговор, Одлука о снадбевању топлотном енергијом и тарифни систем, Статут предузећа, Акти о здрављу и безбедности на раду, уговори о раду и анекси уговора о раду, израда аката о узбуњивачу, израда аката и обавештења запосленима против мобинга и свих осталих аката потребних за законско функционисање предузећа. Уколико Планом даље топлификације града, чија је израда у току, буде обухваћена изградња котларнице на биомасу указаће се потреба за пријемом нових радника одговарајуће структуре. С обзиром да је цео поступак још увек у фази планирања, сматрамо да ће то бити део Плана кадрова за идућу годину, па неће бити обухваћено овим планом.

- У сарадњи са Јавним извршитељима из Новог Пазара извршено је утужење 86 корисника услуга грејања стамбеног простора на укупан износ од 5.476.380,92 динара. У наредном периоду Предузеће планира утужења свих нередовних платиша, а пре свега корисника који су искључени са мреже грејања а којима је остао дуг за испоручену услугу, као и 21 корисник из дела привреде на укупан износ од 1.441.181,86 динара.

- Правна служба константно анимира кориснике на потписивање споразума за репрограм дуга, те је са 20 корисника наше услуге потписан репрограм на укупан износ 4.336.000,00 динара.

У складу са Законом о извршењу и обезбеђењу („Сл.лист РС“ бр. 106/2015) Предузеће се определило да 356 предмета пређе из Основног суда код Јавног извршитеља , што ће убрзати реализацију и наплату заосталих потраживања.

- Путем обустава од плате/пензија корисника наплаћен је износ од 419.401,45 динара.
- Из свега напред наведеног, утужења, понуђених репрограма за заостали дуг, упозорења пре утужења, константног комуницирања са корисницима, предузеће очекује резултате у наредном периоду, што подразумева ефикаснију наплату засталог дуга , реализацију тужби, те остваривање финансијске добити за предузеће.
- У наредном периоду Предузеће ће се бавити аутоматизацијом и оспособљавање подстаница за даљинско управљање SCADA система.

Осим програма KfW-4 предузеће је аплицирало и ушло у најужи круг за реализацију програма KfW биомаса, а вредност овог пројекта је између 5 и 7 милиона евра. Програм дефинише изградњу нове котларнице на биомасу (7 MW).

Предузеће је било активно ангажовано у оквиру спровођења програма KfW-4 о коришћењу средстава субвенција Републике Србије намењених Програму “Рехабилитације система даљинског грејања у Србији Фаза IV”. У оквиру овог програма предузеће је искористило средства програма за рехабилитацију и модернизацију система даљинског грејања. Овим Програмом ће се омогућити сигурно и ефикасно снабдевање топлотном енергијом прикључених потрошача. Програм се дели у две фазе : припремна фаза и фаза реализације. Предузеће је припремну фазу успешно завршило, израдом бизнис планова, развојем стратегије стандарда, припремом за обрачун по утрошку и моделирање, припремом материјала за тендере за набавку опреме, учествовањем на семинарима, обуком запослених за примену нових метода очитавања утрошка и обрачуна утрошка итд.

Осим програма KfW-4 предузеће је аплицирало и ушло у најужи круг за реализацију програма KfW биомаса, а вредност овог пројекта који је когенеративног типа је између 5 и 7 милиона евра. Програм дефинише изградњу нове котларнице на биомасу (7 MW), а његовом реализацијом упослило би се између 500 до 1000 грађана у индиректном процесу сакупљања енергетске сировине – биомасе (неквалитетно дрво, отпадак из шуме и сечка).

10. ЗАВРШНА РАЗМАТРАЊА

ЈКП „Градска топлана“ Нови Пазар спада у ред 15-естак топлана које су финансијски најутроженије обзиром да као основни погонски енергент користи мазут који је апсолутно прескуп ценећи његову енергетску вредност (једино мерило његове вредности на тржишту), заједно са Новом Вароши, Прибојем, Зајечаром, Пиротом.... Побољшањем квалитета услуга предузеће је вратило поверење потрошача чиме је повећана наплата услуге, међутим дуговање из претходног периода и даље оптерећује предузеће са 176 милиона динара за преузети мазут из РДзРР.

Лимитирање цена грејања уз уважавање социјалне политике како Владе РС тако и локалне самоуправе не омогућавају рад овог предузећа по економским принципима и

План и програм пословања ЈКП „Градска топлана „ Нови Пазар за 2018. годину

РДзРР је до 2015.године испоручила мазут Топлани око 2.500 тона, а град је набавио око 1.500 тона, међутим предузеће је успело да у 2017. години врати још 50 тона мазута.

Нови Пазар, дана 24.11.2017. године



ЈКП „Градска топлана „ Нови Пазар

ВД директор

Дејан Нићифоровић маш.инг.спец.

2032

25.11.2016.

NADZORNI odbor JKP «GRADSKA TOPLANA» Novi Pazar na svojoj XLII redovnoj sednici održanoj dana 24.11.2016.godine, a na osnovu člana 20. Statuta JKP « Gradska Toplana » Novi Pazar razmatrao je Program rada i poslovanja JKP « GARSDSKA TOPLANA» Novi Pazar za 2017. godinu, te je nakon iscrpne analize i diskusije , doneta sledeća:

O D L U K A

- o usvajanju Programa rada i poslovanja -

I USVAJA SE Program rada i poslovanja JKP « GRADSKA TOPLANA» Novi Pazar, za 2017. godinu

II Za sprovođenje ove Odluke zadužuje se direktor preduzeća i rukovodioci službi u JKP « GRADSKA TOPLANA» Novi Pazar

III Odluka će se u pismenom obliku dostaviti Gradskom veću i Skupštini Grada Novog Pazara.

O b r a z l o ž e n i e

Program rada i poslovanja JKP «GARSDSKA TOPLANA» za 2017. godinu razmatran je na XLII redovnoj sednici Nadzornog odbora, u okviru druge tačke dnevnog reda.

Uvodno izlaganje dao je direktor preduzeća. Glavni akcenat u izlaganju dat je na finansijski plan, koji predstavlja osnovu celokupnog plana.

Nakon duge i konstruktivne diskusije zaključeno je da je plan postavljen realno. On predviđa dovođenje postojeće toplovodne mreže u potpuno funkcionalno stanje, na bazi čega će se tek u narednim periodima moći planirati proširenje proizvodnih kapaciteta.

Program rada i poslovanja prihvaćen je jednoglasno, od strane prisutnih članova Nadzornog odbora.

JKP » GRADSDKA TOPLANA »
PREDSEDNIK NADZORNOG ODBORA
SUAD SULJKOVIĆ





Republika Srbija
Grad Novi Pazar

Gradska uprava za izvorne i poverene poslove
Stevana Nemanje 2, tel.: 020/313-644

Odeljenje za finansije

Broj: 023-65/17

Datum: 11.01.2018.g.

web: www.novipazar.rs
e-mail: mihrija.zekovic@novipazar.org.rs

ГРАДСКА УПРАВА ЗА ИЗВОРНЕ
И ПОВЕРЕНЕ ПОСЛОВЕ
ГРАД НОВИ ПАЗАР

| | |
|--------|------------|
| Пријем | 12.01.2018 |
| Форма | III |
| Лист | 023-65/17 |
| Број | |
| Месец | |
| Година | |

GRADSKOM VEĆU

Povodom zahteva (predmet broj 023-65/17 JKP Gradska toplana, Novi Pazar, dostava plana i programa rada za 2018.god.), finansijski plan je usklađen sa Odlukom o budžetu grada Novog Pazara za 2018.godinu.

U Novom Pazaru
11.01.2018. godine





Republika Srbija
Grad Novi Pazar

Gradska uprava za izvorne i poverene poslove

Stevana Nemanje 2, tel.: 020/316-472

Odeljenje za komunalne, stambene
i poslove saobraćaja

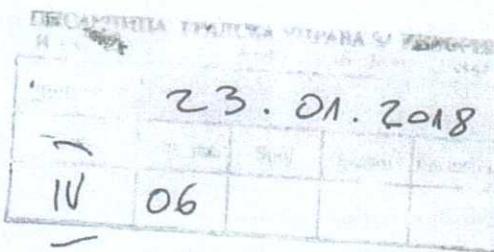
web:www.novipazar.rs,

e-mail: hidajet.plojovic@novipazar.org.rs

09 br:023-65/17

19.01. 2018.godine

NOVI PAZAR



**ODELJENJE ZA SKUPŠTINSKE POSLOVE I POSLOVE
GRADONAČELNIKA I GRADSKOG VEĆA**

Predmet: Dostava mišljenja na predmet broj :023-65/17 od 28.11.2017.godine (Program poslovanja preduzeća za 2018.godinu, JKP „Gradska toplana“Novi Pazar).

U vezi Programa poslovanja preduzeća za 2018.godinu , JKP „Gradska toplana“ Novi Pazar, dostavljamo vam sledeće mišljenje:

Program poslovanja preduzeća za 2018.godinu, sadrži elemente propisane članom 60.Zakona o javnim preduzećima („Sl.glasnik RS“, br.15/2016).

Smatramo da predmetni Program poslovanja preduzeća za 2018.godinu, može biti predmet razmatranja i usvajanja.

Rukovodilac
Hidajet Plojović, dipl.pravnik



БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2018

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | И З Н О С | | | |
|--|--|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | | План 01.01-31.03.20_18_ | План 01.01-30.06.20_18_ | План 01.01-30.09.20_18_ | План 01.01-31.12.20_18_ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | | | |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | | | |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 31.445 | 31.445 | 31.445 | 31.445 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 25.370 | 25.370 | 25.370 | 25.370 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | | | |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 20.083 | 20.083 | 20.083 | 20.083 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 8.450 | 8.450 | 8.450 | 8.450 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | | | |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | | | |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 1.395 | 1.395 | 1.395 | 1.395 |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0 | | | | | | |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0 | | | | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1030 | | | | |
| 66, осим 662, 663 и 664 | Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1031 | | | | |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1032 | | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1033 | | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придржаних правних лица и заједничких подухвата | 1034 | | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1035 | | | | |
| 662 | И. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1036 | | | | |
| 663 и 664 | ИІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1037 | | | | |
| 56 | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1038 | | | | |
| 56, осим 562, 563 и 564 | И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1039 | | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1040 | | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1041 | | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придржаних правних лица и заједничких подухвата | 1042 | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|--|------|--|--|--|--|
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | | | |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | | |
| | E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040) | 1048 | | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032) | 1049 | | | | |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | | | |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | | | |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053) | 1054 | | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052) | 1055 | | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА. ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА. РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057) | 1058 | | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056) | 1059 | | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | | |
| deo 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | | |
| дро 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063) | 1065 | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | | |
| 1 | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | | |
| 2 | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018 20. године

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|--|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | План 01.01-31.03.20_18_ | План 01.01-30.06.20_18_ | План 01.01-30.09.20_18_ | План 01.01-31.12.20_18_ |
| А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (I до 3) | 3001 | | | | |
| 1. Продјаја и примљени аванси | 3002 | | | | |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | | | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (I до 5) | 3005 | | | | |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | | | | |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | | | | |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | | | |
| 5. Одлив по основу осталих јавних прихода | 3010 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | | | |
| Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (I до 5) | 3013 | | | | |
| 1. Продјај акција и удела (нето приливи) | 3014 | | | | |
| 2. Продјај нематеријалне имовине, непретине, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | | | |
| II. Одлив готовине из активности инвестирања (I до 3) | 3019 | | | | |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, непретине, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | | | |
| В. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (I до 5) | 3025 | | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | | | |
| II. Одлив готовине из активности финансирања (I до 6) | 3031 | | | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | | | | |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | | | | |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | | | |
| З. ГТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | | | | |
| Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГТОВИНЕ | 3045 | | | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГТОВИНЕ | 3046 | | | | |
| Ј. ГТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | | | | |

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у 000 динара

| Претходна година | | | | | |
|---------------------------|-----------|-------------------|--------------------------|------------|---|
| 20_17 | | | | | |
| | Планирано | Пренето из буџета | Реализовано (прочета) | Неутрошено | Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну) |
| Приход | | | | | |
| Субвенције | 1 | 2 | 3 | 4 (2-3) | 5 |
| Остали приходи из буџета* | 15.000 | | 15.000 | 0 | 0 |
| УКУЛНО | 15.000 | | 15.000 | | |

у 000 динара

План за период 01.01-31.12.2018 текућа година

| | | | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 01.01 до 31.03. | 01.01 до 30.06. | 01.01 до 30.09. | 01.01 до 31.12. |
| Субвенције | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Остали приходи из буџета* | | | | |
| УКУЛНО | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурсу и сл.).
Унете вредности су у хиљадама динара

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

| Р.бр. | Трошкови запослених | План 01.01-31.12.20_17_ Претходна година | Реализација (процена) 01.01-31.12.20_17_ Претходна година | План 01.01-31.03.20_18_ | План 01.01-30.06.20_18_ | План 01.01-30.09.20_18_ | План 01.01-31.12.20_17_ |
|-------|--|--|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | | | | | | |
| 2. | Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) | | | 6.905.961 | 6.905.961 | 6.905.961 | 6.905.961 |
| 3. | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) | | | 7.950.000 | 7.950.000 | 7.950.000 | 7.950.000 |
| 4. | Број запослених по кадровској евидентији - УКУПНО* | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 |
| 4.1. | - на неодређено време | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 4.2. | - на одређено време | | | | | | |
| 5. | Накнаде по уговору о делу | | | | | | |
| 6. | Број прималаца накнаде по уговору о делу* | | | | | | |
| 7. | Накнаде по ауторским уговорима | | | | | | |
| 8. | Број прималаца накнаде по ауторским уговорима* | | | | | | |
| 9. | Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима | | | | | | |
| 10. | Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима* | | | | | | |
| 11. | Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора | | | | | | |
| 12. | Број прималаца накнаде по основу осталих уговора* | | | | | | |
| 13. | Накнаде члановима скупштине | | | | | | |
| 14. | Број чланова скупштине* | | | | | | |
| 15. | Накнаде члановима надзорног одбора | 360.000 | 360.000 | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 120.000 |
| 16. | Број чланова надзорног одбора* | | | | | | |
| 17. | Накнаде члановима Комисије за ревизију | | | | | | |
| 18. | Број чланова Комисије за ревизију* | | | | | | |
| 19. | Превоз запослених на посао и са посла | | | | | | |
| 20. | Дневнице на службеном путу | | | | | | |
| 21. | Накнаде трошкава на службеном путу | | | | | | |
| 22. | Отпремнина за одлазак у пензију | | | | | | |
| 23. | Јубиларне награде | | | | | | |
| 24. | Број прималаца | | | | | | |
| 25. | Смештај и исхрана на терену | | | | | | |
| 26. | Помоћ радницима и породици радника | | | | | | |
| 27. | Стипендије | | | | | | |
| 28. | Остале накнаде трошкава запосленима и осталим физичким лицима | | | | | | |

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Структура запослених по секторима/организационним јединицама

Квалификациона структура

| Редни број | Опис | Запослени | | Надзорни одбор/Скупштина | |
|---------------|------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | Број на ден 31.12.20_16_* | Број на ден 31.12.20_17_ | Број на ден 31.12.2016_* | Број на ден 31.12.20_17_ |
| 1 | BCC | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 2 | BC | 1 | 1 | | |
| 3 | BKB | 1 | 1 | | |
| 4 | CCC | 8 | 8 | | |
| 5 | KB | 11 | 10 | | |
| 6 | PK | 1 | 1 | | |
| 7 | HK | 8 | 8 | | |
| УКУПНО | | 33 | 333 | 3 | |

*Претходна година

Старосна структура

| Редни број | Опис | Број запослених 31.12.20_* | Број запослених 31.12.20_ |
|-------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1 | До 30 година | 2 | 2 |
| 2 | 30 до 40 | 4 | 4 |
| 3 | 40 до 50 | 9 | 9 |
| 4 | 50 до 60 | 9 | 8 |
| 5 | Преко 60 | 9 | 9 |
| УКУПНО | | 33 | 33 |
| Просечна старост | | | |

*Претходна година

Структура по полу

| Редни број | Опис | Запослени | | Надзорни одбор/Скупштина | |
|---------------|---------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | | Број на ден 31.12.20_16_* | Број на ден 31.12.20_17_ | Број на ден 31.12.20_16_* | Број на ден 31.12.20_17_ |
| 1 | Мушки | 24 | 23 | 3 | 2 |
| 2 | Женски | 10 | 10 | 0 | 1 |
| УКУПНО | | 34 | 33 | 3 | 3 |

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

| Редни број | Опис | Број запослених 31.12.20_16_* | Број запослених 31.12.20_17_ |
|---------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1 | До 5 година | 2 | 3 |
| 2 | 5 до 10 | 5 | 5 |
| 3 | 10 до 15 | 2 | 2 |
| 4 | 15 до 20 | 1 | 1 |
| 5 | 20 до 25 | 4 | 3 |
| 6 | 25 до 30 | 10 | 10 |
| 7 | 30 до 35 | 5 | 5 |
| 8 | Преко 35 | 5 | 5 |
| УКУПНО | | 34 | 34 |

*Претходна година

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

| Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
|--------|--|-----------------|--------|---|-----------------|
| | Станje на дан 31.12.20_17_, године* | | | Станje на дан 30.06.20_17_, године | |
| | Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.20_17_ . | | | Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.20_ . | |
| 1 | извесни основ | | 1 | истек уговоранана одређено | 1 |
| 2 | | | 2 | | |
| 3 | | | 3 | | |
| 4 | | | 4 | | |
| | Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.20_ . | | | Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.20_17_ . | |
| 1 | извесни основ | | 1 | замена приремено одсутног-на недодржено време | 2 |
| 2 | | | 2 | | |
| | Станje на дан 31.03.20_ , године | | | Станje на дан 30.09.20_ , године | |
| | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
| | Станje на дан 31.03.20_ , године | | | Станje на дан 30.09.20_ , године | |
| | Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.20_ . | | | Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.20_ . | |
| 1 | замена приремено одсутног на одређено | 1 | 1 | извесни основ | |
| 2 | | | 2 | | |
| 3 | | | 3 | | |
| 4 | | | 4 | | |
| | Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.20_ . | | | Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.20_ . | |
| 1 | извесни основ | | 1 | извесни основ | |
| 2 | | | 2 | | |
| | Станje на дан 30.06.20_ , године | | | Станje на дан 31.12.20_ , године | |

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину*- Бруто 1

| Исплати по месецима 2017. | 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 | 34 | 2.101.280 | 61.802 | 34 | 2.101.280 | 61.802 | | | | 6 | 521.957 | 86.993 |
| II | 34 | 2.101.253 | 61.802 | 34 | 2.224.870 | 65.465 | | | | 6 | 521.967 | 86.993 |
| III | 34 | 2.226.234 | 65.477 | 34 | 2.226.234 | 65.465 | | | | 6 | 521.967 | 86.993 |
| IV | 34 | 2.222.062 | 65.555 | 34 | 2.222.062 | 65.355 | | | | 6 | 521.967 | 86.993 |
| V | 34 | 2.341.455 | 68.866 | 34 | 2.341.455 | 68.866 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| VI | 34 | 2.204.218 | 64.830 | 34 | 2.204.218 | 64.830 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| VII | 34 | 2.101.689 | 61.814 | 34 | 2.101.689 | 61.814 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| VIII | 34 | 2.178.440 | 64.072 | 34 | 2.178.440 | 64.072 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| IX | 34 | 2.178.440 | 64.072 | 34 | 2.178.440 | 64.072 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| X | 34 | 2.178.440 | 64.072 | 34 | 2.178.440 | 64.072 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| XI | 34 | 2.178.440 | 64.072 | 34 | 2.178.440 | 64.072 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| XII | 34 | 2.178.440 | 64.072 | 34 | 2.178.440 | 64.072 | | | | 6 | 523.947 | 87.325 |
| УКУПНО | 408 | 26.190.391 | 54.563 | 408 | 26.314.008 | 54.563 | | | | 6 | 6.279.434 | 1.046.571 |
| ПРОСЕК | 34 | 2.182.533 | 64.182 | 34 | 2.182.533 | 64.182 | | | | 6 | 523.286 | 87.214 |

* исплати са прошеним до краја године

** исплати су приоценом до краја године у 20 години су они запослени који су били у раном односу у децембру претходне године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 20_18 . годину - Бруто 1

| План по месецима 20_ | 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 | 34 | 2.225.806 | 65.465 | 34 | 2.225.806 | 65.465 | | | | 6 | 651.153 | 108.526 |
| II | 34 | 2.224.870 | 65.437 | 34 | 2.224.870 | 65.437 | | | | 6 | 651.153 | 108.526 |
| III | 34 | 2.351.208 | 69.153 | 34 | 2.351.208 | 69.153 | | | | 6 | 651.153 | 108.526 |
| IV | 34 | 2.347.046 | 69.031 | 34 | 2.347.046 | 69.031 | | | | 6 | 651.153 | 108.526 |
| V | 34 | 2.425.455 | 71.337 | 34 | 2.425.455 | 71.337 | | | | 6 | 651.153 | 108.526 |
| VI | 34 | 2.292.780 | 67.735 | 34 | 2.292.780 | 67.735 | | | | 6 | 653.153 | 108.526 |
| VII | 34 | 2.292.780 | 71.337 | 34 | 2.425.455 | 71.337 | | | | 6 | 653.153 | 108.526 |
| VIII | 34 | 2.292.780 | 71.337 | 34 | 2.425.455 | 71.337 | | | | 6 | 653.153 | 108.526 |
| IX | 34 | 2.292.780 | 71.337 | 34 | 2.425.455 | 71.337 | | | | 6 | 653.153 | 108.526 |
| X | 34 | 2.292.780 | 71.337 | 34 | 2.425.455 | 71.337 | | | | 6 | 653.153 | 108.526 |
| XI | 34 | 2.292.780 | 71.337 | 34 | 2.425.455 | 71.337 | | | | 6 | 653.153 | 108.526 |
| XII | 34 | 2.292.780 | 71.337 | 34 | 2.425.455 | 71.337 | | | | 6 | 653.153 | 108.526 |
| УКУПНО | 408 | 27.623.846 | 836.779 | 408 | 26.194.087 | 836.179 | | | | 72 | 7.827.836 | 1.302.312 |
| ПРОСЕК | 34 | 2.301.987 | 69.682 | 34 | 2.182.841 | 69.582 | | | | 6 | 652.320 | 108.526 |

*старозапослени у 20 години су они запослени који су били у радном односу у прелазу у претходне године

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 20_18 . годину - Бруто 2

| План по месецима 20__ | УКУПНО | | | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* | | | НОВОЗАПОСЛЕНИ | | | ПОСЛОДОБСТВО | | |
|--------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 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 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| II | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| III | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| IV | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| V | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| VI | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| VII | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| VIII | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| IX | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| X | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| XI | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| XII | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |
| УКУПНО | 408 | 31.800.000 | 935.292 | 408 | 31.800.000 | 935.292 | | | | 72 | 4.606.254 | 1.535.424 |
| ПРОСЕК | 34 | 2.650.000 | 77.941 | 34 | 2.650.000 | 77.941 | | | | 6 | 767.709 | 127.952 |

*Старозапослени у 20... години су они запослени који су били у радном односу у предходну у децембару претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 20_17_. ГОДИНИ

у динарима

| Месец | Исплаћен Бруто 2 у 20_17_. години према примени закона* | Обрачунат Бруто 2 у 20_17_. години према примени закона* | | Обрачунат Бруто 2 у 20_17_. години после примене закона* | Износ уплате у буџет РС (2-3) |
|--------|--|--|------------|--|----------------------------------|
| | | 1. | 2. | | |
| I | 2.477.409 | 2.477.409 | 2.101.280 | 2.101.280 | 146.817 |
| II | 2.477.495 | 2.477.495 | 2.101.353 | 2.101.353 | 145.626 |
| III | 2.624.801 | 2.624.801 | 2.226.294 | 2.226.294 | 147.273 |
| IV | 2.619.812 | 2.619.811 | 2.222.062 | 2.222.062 | 147.355 |
| V | 2.760.208 | 2.760.208 | 2.341.144 | 2.341.144 | 99.403 |
| VI | 2.598.773 | 2.598.773 | 2.204.216 | 2.204.216 | 104.415 |
| VII | | | 13.196.348 | 13.196.348 | |
| VIII | | | | | |
| IX | | | | | |
| X | | | | | |
| XI | | | | | |
| XII | | | | | |
| УКУПНО | 15.558.498 | 15.558.498 | 13.196.348 | 13.196.348 | 790.889 |

* Закон о привременом уређивању основнице за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примама код корисника јавних средстава

Прилог 10

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

| Месец | Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година | | | | Надзорни одбор / Скупштина - план текућа 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 | | | | | | | | |
| II | | | | | | | | |
| III | | | | | | | | |
| IV | | | | | | | | |
| V | | | | | | | | |
| VI | | | | | | | | |
| VII | | | | | | | | |
| VIII | | | | | | | | |
| IX | | | | | | | | |
| X | | | | | | | | |
| XI | | | | | | | | |
| XII | | | | | | | | |
| УКУПНО | | | | | | | | |
| ПРОСЕК | | | | | | | | |

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

| Месец | Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година | | | | | Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година | | | | |
|--------|---|---------------------|---------------|--------------|----------------|---|---------------------|---------------|--------------|----------------|
| | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Уплата у буџет | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Уплата у буџет |
| | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 | 4 | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | 40.000 | 20.000 | 10.000 | 2 | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| II | 40.000 | 20.000 | 10.000 | 2 | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| III | 40.000 | 20.000 | 10.000 | 2 | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| IV | 40.000 | 20.000 | 10.000 | 2 | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| V | 40.000 | 20.000 | 10.000 | 2 | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| VI | 40.000 | 20.000 | 10.000 | 2 | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| VII | | | | | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| VIII | | | | | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| IX | | | | | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| X | | | | | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| XI | | | | | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| XII | | | | | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |
| УКУПНО | 240.000 | 120.000 | 60.000 | 12 | | 480.000 | 240.000 | 120.000 | | |
| ПРОСЕК | 40.000 | 20.000 | 10.000 | 2 | | 40.000 | 20.000 | 10.000 | | |

Прилог 11

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

одност

цидност

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

| Редни број | ПОЗИЦИЈА | Реализација (процена) у 20_17_ години * | План за 01.01.-31.03.20_18_ | План за 01.01.-30.06.20_18_ | План за 01.01.-30.09.20_18_ | План за 01.01.-31.12.20_18_ |
|---------------------------------------|----------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Добра | | | | | | |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| 5. | | | | | | |
| 6. | | | | | | |
| 7. | | | | | | |
| 8. | | | | | | |
| 9. | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Укупно добра: | | | | | | |
| Услуге | | | | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Укупно услуге: | | | | | | |
| Радови | | | | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Укупно радови: | | | | | | |
| УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ | | | | | | |

*Предходна година

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

| Приоритет | Назив капиталног пројекта | Година почетка финансирања пројекта | Година завршетка финансирања пројекта | Укупна вредност пројекта | Реализовано застзвучно са 31.12.20_ претходне године | Структура финансiranja | | Износ време извору финансирања | 20_ план (текућа година) | 20_ план (текућа +1 година) | 20_ план (текућа +2 година) | Након (+3 године) | |
|-----------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---|
| | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | | | | | | Сопствена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по континима) | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | |
| | | | | | | Сопствена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по континима) | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | |
| | | | | | | Сопствена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по континима) | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | |
| | | | | | | Сопствена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по континима) | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | |
| | | | | | | Сопствена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по континима) | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | |
| | | | | | | Сопствена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по континима) | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | |
| | | | | | | Сопствена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета (по континима) | | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | | |

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

| Редни број | Позиција | План у 20_17_. (претходна година) | Реализација у 20_17_. (претходна година) | План за 01.01.-31.03.2018_. | План за 01.01.-30.06.20_18_. | План за 01.01.-30.09.20_18_. | План за 01.01.-31.12.2018_. |
|------------|------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Спонзорство | | | | | | |
| 2. | Донације | | | | | | |
| 3. | Хуманитарне активности | | | | | | |
| 4. | Спорске активности | | | | | | |
| 5. | Репрезентација | | | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 6. | Реклама и пропаганда | | | | | | |
| 7. | Остацијо | | | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 17

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План 31.12.20_17_ | Реализација (процена) 31.12.20_17_ |
|----------------------------|---|------|----------------------|--|
| | АКТИВА | | | |
| 0 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034) | 0002 | | |
| 1 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009) | 0003 | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | |
| 014 и део 019 | 4. Остале нематеријална имовина | 0007 | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | |
| 2 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | |
| 020, 021 и део 029 | 1 Земљиште | 0011 | | |
| 022 и део 029 | 2 Грађевински објекти | 0012 | | |
| 023 и део 029 | 3 Постројења и опрема | 0013 | | |
| 024 и део 029 | 4 Инвестиционе непретине | 0014 | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале непретине, постројења и опрема | 0015 | | |
| 026 и део 029 | 6. Непретине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим непретинама, постројењима и опреми | 0017 | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за непретине, постројења и опрему | 0018 | | |
| 3 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | |
| 030, 031 и део 039 | 1 Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | |
| 032 и део 039 | 2 Основно стадо | 0021 | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | |
| 4. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | |
| 040 и део 049 | 1 Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придужених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу других правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | |
| 5 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | |
| 056 и део 059 | 7. Остале дугорочна потраживања | 0041 | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | |
| Класа I | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | |

| | | | | |
|-------------------------|--|------|--|--|
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | |
| 14 | 5. Стала средства намењена продаји | 0049 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | |
| | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица | 0052 | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица | 0053 | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи – остала повезана правна лица | 0054 | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица | 0055 | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица | 0063 | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица | 0064 | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | |
| | ПАСИВА | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) > 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442) | 0401 | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражни салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | |

| | | | | |
|----------------------------|--|------|--|--|
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | |
| | Б. ДУТОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | |
| 40 | Х. ДУТОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | |
| 400 | 1 Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | |
| 401 | 2 Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | |
| 403 | 3 Резервисања за трошкове реструктуирања | 0428 | | |
| 404 | 4 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | |
| 405 | 5 Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | |
| 402 и 409 | 6 Остале дугорочна резервисања | 0431 | | |
| 41 | II. ДУТОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | |
| 410 | 1 Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | |
| 411 | 2 Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | |
| 412 | 3 Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | |
| 413 | 4 Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | |
| 414 | 5 Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | |
| 415 | 6 Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | |
| 416 | 7 Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | |
| 419 | 8 Остале дугорочне обавезе | 0440 | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | |
| 420 | 1 Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | |
| 421 | 2 Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | |
| 422 | 3 Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | |
| 423 | 4 Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | |
| 427 | 5 Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6 Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | |
| 431 | 1 Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | |
| 432 | 2 Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | |
| 433 | 3 Добављачи – остале повезана правна лица у земљи | 0454 | | |
| 434 | 4 Добављачи – остале повезана правна лица у иностранству | 0455 | | |
| 435 | 5 Добављачи у земљи | 0456 | | |
| 436 | 6 Добављачи у иностранству | 0457 | | |
| 439 | 7 Остале обавезе из пословања | 0458 | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | |
| | Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0 | 0463 | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0 | 0464 | | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | |

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 17

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.20_17_ | Реализација (процена) 01.01-31.12.20_17_ |
|----------------------------|--|------|----------------------------|--|
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 106.850 | 93.930 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | |
| | И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | |
| 61 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | |
| 610 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | |
| 611 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | |
| 612 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | |
| 613 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 87.280 | 78.419 |
| 614 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | |
| 615 | | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 15.000 | 14.990 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 4.300 | 521 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0 | 1018 | 99.820 | 62.819 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ | 1020 | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 30.000 | 3.267 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 69.820 | 59.552 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0 | 1030 | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0 | 1031 | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | |
| 660 | I. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | |

| | | | | |
|-------------------------|--|------|--------|--|
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | |
| 56 | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | |
| | E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040) | 1048 | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032) | 1049 | | |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 15 734 | |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053) | 1054 | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052) | 1055 | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА | 1056 | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА | 1057 | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057) | 1058 | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056) | 1059 | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063) | 1065 | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| | I. Основна зарада по акцији | 1070 | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | |

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12._18_

у (180) динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План 31.03.20_18_. | План 30.06.20_18_. | План 30.09.20_18_. | План 31.12.20_18_. |
|----------------------------|---|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 0 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034) | 0002 | | | | |
| 1 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагаша у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 2 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | | | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | | | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | | | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остale некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагаша на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 3 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 44. осам 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | | | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придржених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 5 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | | | |
| Класа I | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | | | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|--|------|--------|--------|--------|--------|
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| * 14 | 5. Стала средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | | | |
| | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 20 296 | 20 296 | 20 296 | 20 296 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи – остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 20 296 | 20 296 | 20 296 | 20 296 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | | | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | | | |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | | | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | | | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442) | 0401 | | | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | | | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | | | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | | | |
| 40 | Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------|--|------|--|--|--|--|
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктуирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остале дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | И. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | | | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | | | |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | | | |
| 431 | 1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи – остале повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи – остале повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | | | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | | | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | | | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0 | 0464 | | | | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.20_17_ године

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА | АОИ | Износ | |
|---|------|-------------|------------------------------|
| | | План 20_17_ | Реализација (прочена) 20_17_ |
| | | 1 | 2 |
| А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (I до 3) | 3001 | | |
| 1. Продажа и примљени аванси | 3002 | | |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (I до 5) | 3005 | | |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | | |
| 2. Зараде, наќнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | | |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (I до 5) | 3013 | | |
| 1. Продажа акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продажа нематеријалне имовине, непретинска постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одлив готовине из активности инвестирања (I до 3) | 3019 | | |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, непретинска постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |
| В. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (I до 5) | 3025 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одлив готовине из активности финансирања (I до 6) | 3031 | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |

| | | | |
|---|------|--|--|
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | | |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | | |
| Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040) | 3043 | | |
| З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | | |
| Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046) | 3047 | | |

| | | | | |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Број запослених на дан 31.12. | 20 ___. година (текућа -3 године) | 20 ___. година (текућа -2 године) | 20 ___. година (текућа -1 година) | 20 ___. година (текућа година) |
| План | | | | |
| Реализација | | | | - |
| Реализација - план | 0 | 0 | 0 | - |

у динарима

| | | | | |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Просечна нето зарада | 20 ___. година (текућа -3 године) | 20 ___. година (текућа -2 године) | 20 ___. година (текућа -1 година) | 20 ___. година (текућа година) |
| План | | | | |
| Реализација | | | | - |
| Реализација/План (%) | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | - |

| Рацио анализа | 20 ___. година Реализација (текућа -3 године) | 20 ___. година Реализација (текућа -2 године) | 20 ___. година Реализација (текућа -1 година) | 20 ___. година План (текућа година) |
|---------------------------|---|---|---|---|
| EBITDA | | | | |
| Ликвидност | | | | |
| Дуг / капитал | | | | |
| Профитна брото маргина | | | | |
| Економичност | | | | |
| Продуктивност | | | | |

НАПОМЕНА:

EBITDA (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.

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе.

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

Профитна брутото маргина представља однос укупне добити (добртак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос брутото зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха).

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 18

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | | | | |
|----------------------------|---|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | План 31.03.20_18_ | План 30.06.20_18_ | План 30.09.20_18_ | План 31.12.20_18_ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| АКТИВА | | | | | | |
| 0 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034) | 0002 | | | | |
| 1 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остале нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 2 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | | | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | | | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | | | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе непретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале непретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Непретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим непретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за непретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 3 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 4. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | | | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за прдају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 5 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за прдају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остале дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | | | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | | | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------------------|--|------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 13 | 4 Роба | 0048 | | | | | |
| 14 | 5 Стапна средства намењена продаји | 0049 | | | | | |
| 15 | 6 Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | | | | |
| | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 20 296 | 20 296 | 20 296 | 20 296 | 20 296 |
| 200 и део 209 | 1 Купци у земљи – матична и зависна правна лица | 0052 | | | | | |
| 201 и део 209 | 2 Купци у иностранству – матична и зависна правна лица | 0053 | | | | | |
| 202 и део 209 | 3 Купци у земљи – остала повезана правна лица | 0054 | | | | | |
| 203 и део 209 | 4 Купци у иностранству – остала повезана правна лица | 0055 | | | | | |
| 204 и део 209 | 5 Купци у земљи | 0056 | 20 296 | 20 296 | 20 296 | 20 296 | 20 296 |
| 205 и део 209 | 6 Купци у иностранству | 0057 | | | | | |
| 206 и део 209 | 7 Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | | | | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | | | | |
| 230 и део 239 | 1 Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица | 0063 | | | | | |
| 231 и део 239 | 2 Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица | 0064 | | | | | |
| 232 и део 239 | 3 Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | | |
| 233 и део 239 | 4 Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5 Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | | | | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | | | | |
| 88 | Њ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442) | 0401 | | | | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | | | | |
| 300 | 1 Акцијски капитал | 0403 | | | | | |
| 301 | 2 Удели друштава с ограниченој одговорношћу | 0404 | | | | | |
| 302 | 3 Улози | 0405 | | | | | |
| 303 | 4 Државни капитал | 0406 | | | | | |
| 304 | 5 Друштвени капитал | 0407 | | | | | |
| 305 | 6 Задружни удели | 0408 | | | | | |
| 306 | 7 Емисиона премија | 0409 | | | | | |
| 309 | 8 Остали основни капитал | 0410 | | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | | | | |
| 340 | 1 Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | | |
| 341 | 2 Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | | | | |
| 350 | 1 Губитак ранијих година | 0422 | | | | | |
| 351 | 2 Губитак текуће године | 0423 | | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | | | | |
| 40 | Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------|--|------|--|--|--|--|
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктуирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остале дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | | | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | | | |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу стапних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаци | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | | | |
| 431 | 1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи – остале повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи – остале повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | | | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | | | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | | | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0 | 0464 | | | | |
| 89 | E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

