



РЕПУБЛИКА СРБИЈА

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-252/18-V

Датум: 5. децембар 2018. године

Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ			
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА			
Примљено	06 DEC 2018		
Одлука	023-257	Тачка	Вредност

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 65. став 2. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14 – пречишћен текст) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца

- Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2019. годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2019. годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-ђу Снежану Ћирковић, директора Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац".

ПРЕДСЕДНИК,
Радомир Николић



Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-252/18-V

Датум: 5. децембар 2018. године

К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др. закон и 47/18), члана 38. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 25/15-пречишћен текст), члана 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 25/15-пречишћен текст) и члана 36. став 7. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 23/16), на седници одржаној дана 5. децембра 2018. године, донело је

З А К Љ У Ч А К

о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2019. годину

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2019. годину.

II Упућује се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2019. годину, Скупштини града Крагујевца, на разматрање и одлучивање.

III За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Снежана Ћирковић, директор Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац".

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2019. годину (у даљем тексту: Закључак) садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др. закон и 47/18), члану 38. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 25/15-пречишћен текст), члану 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 25/15-пречишћен текст) и члану 36. став 7. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 23/16), којима је утврђено да је Градско веће предлагач одлука које доноси Скупштина града Крагујевца, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима, о прихватању одређених предлога, односно нацрта аката.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Предлога решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2019. годину, Скупштини града Крагујевца на разматрање и одлучивање.

ПРЕДСЕДНИК,

Радомир Николић,с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за имовину
Одељење за стамбене послове
Број: 023-251/18-XVI
Дана: 4. децембра 2018. године
К р а г у ј е в а ц

ГРАДСКО ВЕЋЕ
-председнику Градског већа-

Градска управа за имовину припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1., а у вези са чланом 66. став 7. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ , бр. 129/07,83/14-др.закон и 101/16-др. закон и 47/18), чланом 44. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца („Службени лист града Крагујевца“ , број 25/15-пречишћен текст) и чланом 3. став 1. тачка 1. Одлуке о Градским управама града Крагујевца („Службени лист града Крагујевца“, број 25/15-пречишћен текст, 44/15, 34/16 и 30/17), и упућује Градском већу на даљу надлежност:

Нацрт Решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” за 2019. годину

Нацрт Решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” за 2019. годину је у складу са законом и правно – технички је усаглашен.

Предлаже се Градском већу, да уколико уврсти у дневни ред седнице Нацрт Решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” за 2019. годину, за представника предлагача на седници Градског већа одреди Снежану Ћирковић, директора Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”.

Начелник,
Душица Ћупић,с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 69. став 1. тачка 9. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/16), члана 22. став 1. тачка 8. Статута града Крагујевца („Службени лист града Крагујевца“, број 25/15-пречишћен текст), члана 35. став 1. тачка 1., а у вези са чланом 34. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“ („Службени лист града Крагујевца“, бр. 39/16-пречишћен текст и 4/18), на седници одржаној дана _____ 2018. године, донела је

РЕШЕЊЕ

**о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа
“Крагујевац” за 2019. годину**

Члан 1.

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” за 2019. годину, у складу са Одлуком коју је донео Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, број 02-9462, на седници одржаној дана 30. новембра 2018. године.

Члан 2.

Ово решење објавити у „Службеном листу града Крагујевца“.

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Број: _____

У Крагујевцу, _____ 2018. године

ПРЕДСЕДНИК,

Мирослав Петрашиновић

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” за 2019. годину садржан је у одредбама члана 69. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.15/2016), члана 22. став 1. тачка 8. Статута града Крагујевца (“Службени лист града Крагујевца”, број 25/15-пречишћен текст) који прописује да Скупштина града врши надзор над радом јавних предузећа чији је оснивач и члана 35. став 1. тачка 1., а у вези са чланом 34. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац,, („Службени лист града Крагујевца“, број 39/16-пречишћен текст и 4/18) којим је прописано да Скупштина града даје сагласност на Програм пословања јавних предузећа чији је оснивач, које доноси Надзорни одбор јавног предузећа.

Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, на седници одржаној 30. новембра 2018. године донео је Одлуку број 02-9462 којом доноси Програм пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“ за 2019. годину.

Средства за реализацију овог решења обезбеђена су у буџету града Крагујевца.

ЈСП "Крагујевац" Крагујевац
Надзорни одбор
Број: 02-9462
Дана: 30.11.2018.године

На основу члана 21.став 1.тачка 2. Статута Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац, Надзорни одбор Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац је на електронској седници одржаној дана 30.11.2018.године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм пословања Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2019.годину.
2. Донети Програм пословања Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2019.годину доставити Градској управи за имовину града Крагујевца на даље поступање.
3. Саставни део ове одлуке је донети Програм пословања Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2019.годину.

Ову одлуку доставити:

- Градској управи за имовину града Крагујевца
- Сектору правних и општих послова
- Сектору економских послова,
- а/а


Председник Надзорног одбора

Ненад Симић

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈСП „КРАГУЈЕВАЦ” КРАГУЈЕВАЦ ЗА 2019. ГОДИНУ

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

Претежна делатност: 6311-обрада података, хостинг и сл.

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

ЈБДБК: 80003

ЈБКЈС: 82341

Надлежно министарство / надлежни орган јединице локалне самоуправе: Град Крагујевац, Градска управа за имовину

Крагујевац, децембар 2018

С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА.....	
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2019. ГОДИНУ.....	
3.1. Процењени физички обим активности у 2018.години.....	
3.2. Процена финансијских показатеља за 2018.годину.....	
3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2018.године план и процена.....	
3.2.2. Биланс успеха на дан 31.12.2018.године план и процена.....	
3.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.до 31.12.2018.године....	
3.2.4. План расподеле добити остварене у пословној 2018.години.....	
4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ.....	
5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ-планирани финансијски показатељи за 2019.годину.....	
5.1. Биланс стања (план 31.12.2019.године кварталне пројекције).....	
5.2. Биланс успеха (план 01.01.-31.12.2019.године кварталне пројекције).....	
5.3. Извештај о токовима готовине (план 01.01.-31.12.2019.године кварталне пројекције).....	
6. СУБВЕНЦИЈЕ.....	
7. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	
8. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....	
9. ЗАДУЖЕНОСТ.....	
9.1. Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза.....	
9.2. Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања.....	
10. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	
11. ЦЕНЕ.....	
12. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....	
13. ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА.....	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Мисија

Сврха постојања, рада и развоја Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац заснива се на остваривању циљева и задатака оснивача, испуњавању и превазилажењу захтева корисника наших услуга уз поштовање законских прописа, еколошких и других стандарда и правила пословања доброг домаћина.

Пружањем услуга обједињене наплате, као основну делатност, са подизањем нивоа услуга на још виши ниво, ЈСП “Крагујевац” доприноси општем побољшању квалитета живота у друштвеном и природном окружењу.

Сва дугорочна опредељења предузећа су усмерена на стално унапређење квалитета услуга и стварање савременог предузећа које има велики углед и поштовање корисника.

Визија

ЈСП “Крагујевац”, Крагујевац себе види као поузданог партнера грађана, комуналних предузећа, организација, институција и привредних субјеката Града са препознатљивим професионалним односом и високим квалитетом вршења услуга.

Наша визија је да будемо синоним за предузеће које стално поставља више стандарде како у областима пословања, тако и у области живљења.

Циљеви

Циљеви предузећа одређују тежњу предузећа у поступцима задовољења мисије предузећа, жељена будућа стања и резултате које је потребно остварити планираним и организованим активностима предузећа.

Циљеви ЈСП “Крагујевац” за наредни период (2019) су :

- Задовољење потреба и очекивања корисника наших услуга (стално испуњавати и превазилазити очекивања клијената)
- Укључивање у Систем обједињене наплате и услуге ЈКП “Водовод и канализација” у смислу интеграције функције наплате накнаде за извршене комуналне услуге чиме се ствара вредност за кориснике, комунална предузећа и град Крагујевац
- Задовољавање захтева и циљева наших интересних група:
 - друштва
 - власника-оснивача
 - партнера у послу
 - запослених
- Остваривање, одржавање и побољшање општих организацијских карактеристика и перформанси

Пословање предузећа се одвија у складу са следећим законским, подзаконским и општим актима:

- Закон о привредним друштвима (Сл.гласник РС бр.36/2011, бр.99/2011, 83/2014 и 5/2015 и 44/2018),
- Закон о јавним предузећима (Сл.гласник РС бр.119/2012, 116/2013 и 15/2016),
- Закон о становању и одржавању стамбених зграда (Сл.гласник РС бр.44/95, 46/98, 1/2001, 101/2005,27/2011 и 104/2016),
- Закон о раду (Сл.гласник РС бр.24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013,75/2014 и 113/2017),
- Закон о порезу на додату вредност (Сл.гласник РС бр.108/2013, 6/2014, 142/2014,

- 5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016 и 7/2017, 113/2017, 13/2018 и 30/2018),
- Закон о порезу на имовину (Сл.гласник РС бр. 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012, 47/2013, 68/2014),
- Закон о јавним набавкама (Сл.гласник РС бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015),
- Одлука о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац бр.023-6/90-02 од 25.04.1990. године
- Одлука о измени Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац Сл.лист Града Крагујевца бр.03/2001. Од 16.02.2001. године
- Одлука Скупштине града Крагујевца о допуни Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац бр.023-13/10-I од 26.02.2010. године
- Одлука о измени и допуни Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац бр.023-198/13-I од 25.10.2013. године
- Одлука о измени и допуни Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац бр.023-40/18-V од 20.02.2018.године,
- Одлука о промени делатности Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац бр. 02-5083 од 18.12.2017.године
- Статут Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац бр.02-1432 од 12.03.2018.године

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА

На седници Надзорног одбора, одржаној дана 12.02.2018.године донета је Одлука бр.02-865 о изменама и допунама Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“ Крагујевац којом се мења делатност Предузећа и којом је дефинисана основна делатност Предузећа пружање услуга обједињене наплате тј.обрада података, хостинг и сл. На ову Одлуку Надзорног одбора, сагласност је дала Скупштина града Крагујевца дана 23.02.2018. године Одлуком број 023-45/18-I. Сходно овим Одлукама, Предузеће је ушло у процес реорганизације и смањења броја радних места због укидања оних активности које се односе на претходну претежну делатност. То су активности хитних интервенција, текућег и инвестиционог одржавања стамбених зграда, предмера и надзора и одржавања хигијене у зградама.

На основу тога, директор Предузећа је, у складу са законом, донео Правилник о организацији и систематизацији послова бр.02-2970 дана 23.05.2018.године који је ступио на снагу 31.05.2018.године.

Организациону структуру предузећа сада чине Надзорни одбор, директор Предузећа, саветник, интерни ревизор и три сектора:

- Сектор подршке,
- Сектор правних и општих послова и
- Сектор економских послова.

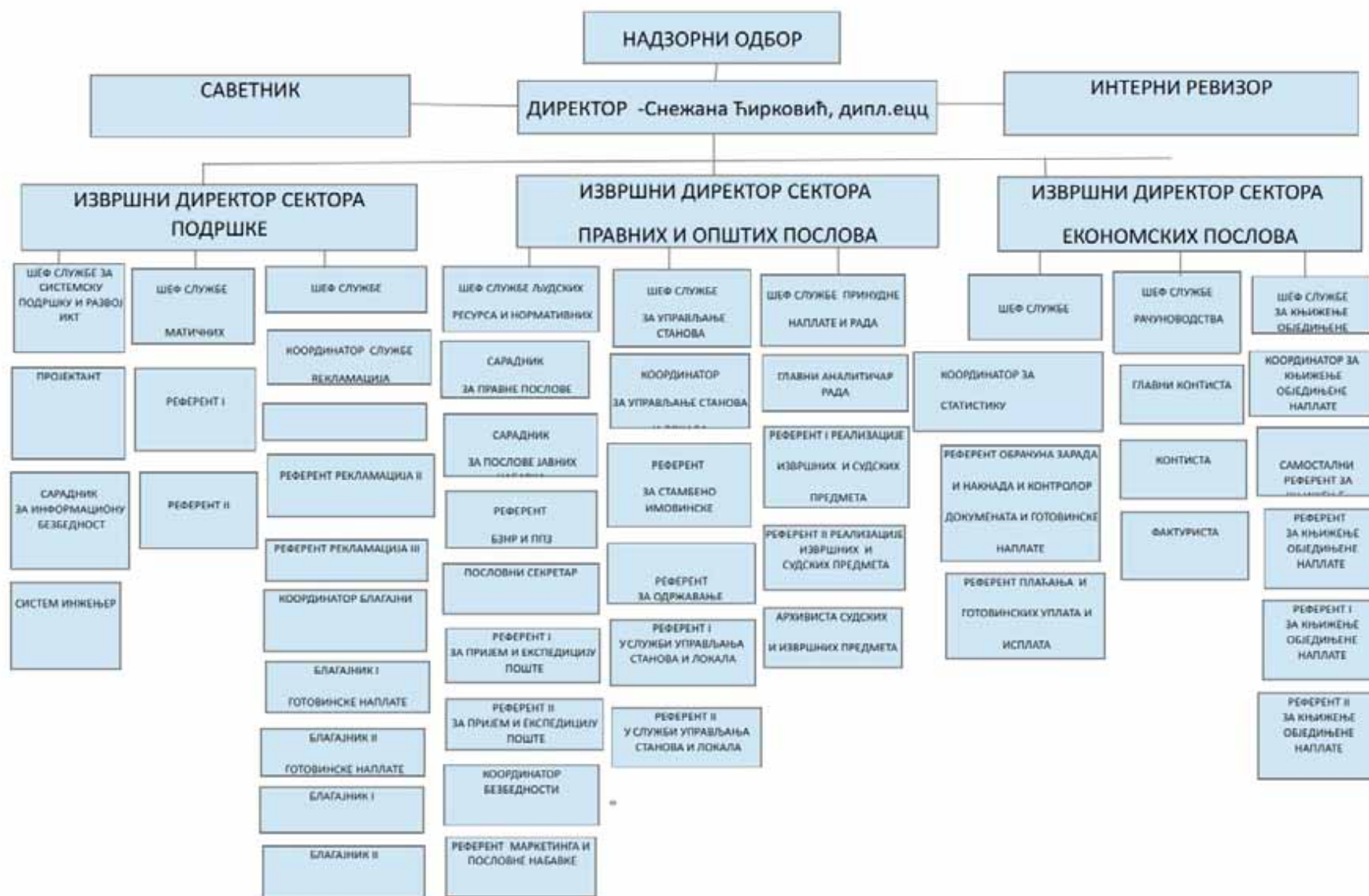
Послови сектора обављају се по службама.

Скупштина града Крагујевца је дана 22.07.2016.године, донела је Решење бр.112-967/16-I о именовању чланова Надзорног одбора ЈСП „Крагујевац“ на период од четири године и то:

- Ненада Симића, дипломираног машинског инжењера из Крагујевца, за председника,
- Ненада Пантовића, дипломираног инжењера електротехнике из Крагујевца, за члана представника града и
- Лидију Делибашић, дипломираног економисте из Крагујевца, за члана представника запослених.

На седници Скупштине града Крагујевца дана 23.02.2018.године, донето је Решење бр.112-53/18 о престанку мандата члана Надзорног одбора представника запослених Лидије Делибашић, дипломираног економисте из Крагујевца и именовање Сузанае Димитријевић, дипломираног економисте из Крагујевца за новог члана Надзорног одбора Предузећа, као представника запослених.

На седници Скупштине града Крагујевца дана 15.06.2018.године, донето је и Решење бр. 112-659/18 о разрешењу члана Надзорног одбора Ненада Пантовића, дипломираног инжењера електротехнике из Крагујевца и именовању Јасмине Димитријевић, дипломираног економисте из Крагујевца за члана Надзорног одбора Предузећа .



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2019. ГОДИНУ

Основ за израду Програма пословања за 2019.годину су следећи прописи:

- Смернице за израду годишњег Програма пословања за 2019.годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2019-2021.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса,
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (“Службени гласник РС” бр.68/2015 и 81/2016 (УС)),
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (“Службени гласник РС, број 116/14),
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зараде у јавним предузећима (“Службени гласник РС”, бр.27/2014).

3.1.Процењени физички обим активности у 2018.години

Изменом основне делатности Предузећа дошло је до укидања послова хитних интервенција, текућег и инвестиционог одржавања стамбених зграда, послова предмера и надзора и одржавања хигијене у зградама током 2018.године.

Основна делатност Предузећа је 6311-Обрада података, хостинг и сл.

Програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац за 2019.годину ослања се на добијене податке од стране ЈКП”Шумадија”, “Енергетике”д.о.о., Стамбено КГ сервис, Дунав осигурање, Униqa осигурање и Generali осигурање.

У 2018.години реализована је наплата фактурисаних комуналних и других услуга у следећем обиму:

Табела 1:

Комунално предузеће	Број корисника	Износ фактура до 31.10.2018.	Износ уплата до 31.10.2018.	Реализација до 31.10.2018.	Процена реализације до 31.12.2018.
“Енергетика”доо	41.336	818.134.883,00	653.170.733,25	79,84%	80,54%
ЈКП”Чистоћа”	59.575	200.074.845,00	144.564.878,22	72,26%	75,63%
Стамбено КГ сервис	6.208	9.710.483	6.102.615,50	62,85%	68,42%
Дунав осигурање	1.775	2.214.741,00	1.744.516,50	78,77%	80,54%
Униqa осигурање	768	3.199.402,00	2.533.546,50	79,19%	80,32%
Generali осигурање	937	2.110.803,00	1.650.358,50	78,19%	81,89%
ЈСП”Крагујевац” -нак.за вођење мат. евиденције	60.183	28.631.237,00	20.102.967,12	70,21%	75,62%

На основу препоруке Скупштине града Крагујевца, а према одлуци комуналних предузећа која учествују у Систему обједињене наплате, Јавно стамбено предузеће”Крагујевац”, Крагујевац је у

2018.години спровело репрограм свих дуговања грађана за комуналне услуге. Грађани су могли да репрограмирају сва своја дуговања на период до 120 месечних рата тј. на период од 10 година, уз опрост камате за претходни период у коме су дуговања настала.

3.2. Процена финансијских показатеља за 2018.годину

Финансијски извештаји Предузећа састављају се, по свим материјално значајним питањима, у складу са:

- Међународним стандардима финансијског извештавања МРС/МСФИ, “Службени гласник РС” бр.117/13,
- Законом о рачуноводству и ревизији, “Службени гласник РС” бр.46/2006, 111/09 и 99/2011,
- Законом о рачуноводству, “Службени гласник РС” бр.62/2013,
- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике “Службени гласник РС” бр.114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11, 101/12, 118/2013 и 137/2014 и
- другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

У прилогу су дати финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – план и процена)

3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2018.године план и процена

Група рачуна, рачуи	П О З И Ц И Ј А	АОП	БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018.године у хиљадама динара	
			Износ	
			План 31.12.2018.	Процена 31.12.2018.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (003+011+021+026+035)	002	422.812	419.842
01	И НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008+009-010)	003	6.354	6.175
010	1. Улагања у развој	004		
011 и 012	2. Концесије,патенти,лиценце,робне и услужне марке,софтвер и остала права	005	6.354	6.175
013	3. Гудвил	006		
014	4. Остала нематеријална имовина	007		
015	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
019	7. Исправка вредности нематеријалне имовине	010		
02	II НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (012+013+014+015+016+017+018+019-020)	011	413.964	411.173
020 и 021	1. Земљиште	012		
022	2. Грађевински објекти	013	77.722	75.265

023	3. Постројења и опрема	014	6.255	5.904
024	4. Инвестиционе некретнине	015	329.987	330.004
025	5. Остале некретнине, постројења и опрема	016		
026	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	017		
027	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	018		
028	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	019		
029	9. Исправка вредности некретнина, постројења и опреме	020		
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА (022+023+024+025)	021		
030 и 031	1. Шуме и вишегодишњи засади	022		
032	2. Основно стадо	023		
037	3. Биолошка средства у припреми	024		
038	4. Аванси за биолошка средства	025		
04	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (027+028+029+030+031+032+033+034)	026	2.494	2.494
040	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	027		
041	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	028		
042	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хов расположиве з продају	029		
043	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	030		
044	5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	031		
045	6. Дугорочни пласмани у земљи и иностранству	032		
046	7. Хартије од вредности које се држе до доспећа	033		
048	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	034	2.494	2.494
05	V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (036+037+038+039+040)	035		
050 и 051	1. Потраживања од повезаних лица	036		
052 и 053	2. Потраживања по основу продаје на робни кредит и финансијски лизинг	037		
054	3. Потраживања по основу јемства	038		
055	4. Спорна и сумњива потраживања	039		
056	5. Остала дугорочна потраживања	040		
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	041		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (043+050)	042	511.082	491.775
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (044+045+046+047+048+049)	043	840	721
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	044		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	045		
12	3. Готови производи	046		
13	4. Роба	047	830	711
14	5. Стална средства намењена продаји	048		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	049	10	10
Класа 2 (осим 237 и 298)	II. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (051+052+053+054+055+056+057+058+059+060+061+062+063+064+065+066)	050	510.242	491.054
200	1. Купци у земљи-матична и зависна правна лица	051		
201	2. Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	052		

202	3. Купци у земљи- остала повезана правна лица	053		
203	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	054		
204	6. Купци у земљи	055	122.864	121.302
205	6. Купци у иностранству	056		
206	7.Остала потраживања по основу продаје	057		
209	8. Исправка вредности потраживања од продаје	058		
21	9. Потраживања из специфичних послова	059	314.458	308.982
22	10.Друга потраживања	060	24.728	21.347
236	11. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	061		
(23 осим 236)- 237	12. Краткорочни финансијски пласмани	062	914	772
24	13. Готовински еквивалент и готовина	063	47.278	38.651
27	14. Порез на додатну вредност	064		
290	15. Губитак изнад висине капитала	065		
29 осим 290 и 298	16. Активна временска разграничења	066		
	Д. УКУПНА АКТИВА (002+041+042)	067	933.894	911.617
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	068		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (102+111-112+113+114+115-116+117-120-121) >0= (067-102-124-139-140)>0	101	269.466	269.149
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103+104+105+106+107+108+109+110)	102	94.166	94.166
300	1. Акцијски капитал	103		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	104		
302	3. Улози	105		
303	4. Државни капитал	106	78.872	78.872
304	5. Друштвени капитал	107		
305	6. Задружни удели	108		
306	7. Емисиона премија	109		
309	8. Остали основни капитал	110	15.294	15.294
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	111		
047 и 237	III.ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	112		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	113		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	114		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	115		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	116		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118+119)	117	237.050	236.733
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	118	236.785	236.663
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	119	265	70
	IX. МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	120		
35	Б. ГУБИТАК (122+123)	121	61.750	61.750
350	1.Губитак ранијих година	122	61.750	61.750
351	2.Губитак текуће године	123		
	В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (125+132)	124		

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126+127+128+129+130+131)	125		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природног богатства	127		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	128		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	129		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	130		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	131		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (133+134+135+136+137+138)	132		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	133		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	134		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	135		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	136		
414 и 415	5. Дугорочни кредити	137		
416 и 419	6. Обавезе по финансијском лизингу и остале дугорочне обавезе	138		
498	G. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	139		
	Д. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (141+142+143+144+145+146+147+148+149+150+151+152+153+154)	140	664.428	642.468
42 ОСИМ 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	141	283.984	272.227
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	142		
430	3. Примљени аванси, депозити и кауције	143	955	917
431	4. Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	144		
432	5. Добављачи-матична и повезана правна лица у земљи	145		
433	6. Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	146		
434	7. Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	147		
435	8. Добављачи у земљи	148	8.285	7.652
436	9. Добављачи у иностранству	149		
439	10. Остале обавезе из пословања	150	165	96
44,45 и 46	11. Остале краткорочне обавезе	151	366.730	358.231
47	12. Обавезе по основу пореза на додатну вредност	152	1.105	1.009
48	13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	153	3.201	2.333
49 осим 498	14. Пасивна временска разграничела	154	3	3
	Б. УКУПНА ПАСИВА (101+124+139+140)> 0	155	933.894	911.617
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	156		

У Програму пословања за 2019. годину укупна актива и пасива на дан 31.12.2018.године планиране су у износу од 933.894.000 динара, а процењене у износу од 911.617.000 динара.

Структуру укупне aktive за 2018. годину чини:

Стална имовина АОП (002) која је планирана у износу од 422.812.000 динара, а процењена у износу од 419.842.000 динара и садржи:

- нематеријалну имовину АОП(003) коју чине концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права и која је планирана у износу од 6.354.000 динара, а процењена у износу од 6.175.000 динара,
- некретнине, постројења и опрему АОП(011) су планиране износу од 413.964.000 динара, а процењена у износу од 411.173.000 динара и чију структуру чине:
 - грађевински објекти АОП(013) планирани у износу од 77.722.000 динара, а процењени у износу од 75.265.000 динара, затим
 - постројења и опрема АОП(014) планиране у износу од 6.255.000 динара, а процењене у износу од 5.904.000 динара и
 - инвестиционе некретнине АОП(015) планиране у износу од 329.987.000 динара, а процењене у износу од 330.004.000 динара, и
- дугорочни финансијски пласмани АОП(026) који су планирани у износу од 2.494.000 динара и такође процењени у истом том износу.

Обртна имовина АОП (042) је планирана у износу од 511.082.000 динара, а процењена у износу од 491.775.000 динара и садржи:

- залихе АОП(043) које су планиране у износу од 840.000 динара, а процењене у износу од 721.000 динара и које се односе на:
 - залихе робе АОП(047) планиране у износу од 830.000 динара, а процењене у износу од 711.000 динара и
 - плаћене авансе за залихе и услуге АОП(049) које су и планиране и процењене у истом износу од 10.000 динара,
- краткорочна потраживања, пласмани и готовина АОП(050) који су планирани у износу од 510.242.000 динара, а процењене у износу од 491.054.000 динара. Структуру потраживања чине:
 - потраживања од купаца у земљи АОП(055) које су планиране у износу од 122.864.000 динара, а процењене у износу од 121.302.000 динара,
 - потраживања из специфичних послова АОП(059) која су планирана у износу од 314.458.000 динара, а процењена у износу од 308.982.000 динара,
 - друга потраживања АОП(060) планирана у износу од 24.728.000 динара, а процењена у износу од 21.347.000 динара,
 - краткорочни финансијски пласмани АОП(062) који су планирани у износу од 914.000, а процењени на 772.000 динара и
 - готовински еквиваленти и готовина АОП(063) који су планирани у износу од 47.278.000 динара, а процењени на 38.651.000 динара.

Краткорочна потраживања детаљно су дата у табели Ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе Табела 25.

Структуру укупне пасиве за 2018. годину чини:

Капитал АОП(101) који је планиран у износу од 269.466.000 динара, а процењен на 269.149.000

динара на дан 31.12.2018.године и чију структуру чини:

- основни капитал АОП(102) који је и планиран и процењен у износу од 94.166.000 динара (државни у износу од 78.872.000 динара и остали основни капитал у износу од 15.294.000 динара),
- нераспоређени добитак АОП(117) који је планиран у износу од 237.050.000 динара,

а процењен на 236.733.000 динара и којег чине:

- нераспоређени добитак ранијих година АОП(118) који је планиран у износу од 236.785.000 динара, а процењен у износу од 236.663.000 динара и
- нераспоређени добитак текуће године који је планиран у износу од 265.000 динара, а процењен на 70.000 динара.

Губитак АОП(121) је планиран и процењен у износу од 61.750.000 динара кога чини губитак из ранијих година.

Краткорочне обавезе АОП(140) су планиране у износу од 664.428.000 динара, а процењене у

износу од 642.468.000 динара и које имају следећу структуру:

- краткорочне финансијске обавезе АОП(141) које су планиране у износу од 283.984.000 динара, а процењене у износу од 272.227.000 динара,
- примљени аванси, депозити и кауције АОП(143) који су планирани у износу од 955.000 динара, а процењени у износу од 917.000 динара,
- добављачи у земљи АОП(148) су планирани у износу од 8.285.000 динара, а процењени у износу од 7.652.000 динара,
- остале обавезе из пословања АОП(150) које су планиране у износу од 165.000 динара, а процењене у износу од 96.000 динара,
- остале краткорочне обавезе АОП(151) су планиране у износу 366.730.000 динара, а процењене у износу од 358.231.000 динара,
- обавезе по основу пореза на додатну вредност АОП(152) планиране су у износу од 1.105.000 динара, а процењене у износу од 1.009.000 динара,
- обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине АОП(153) су планиране у износу од 3.201.000 динара, а процењене у износу од 2.333.000 динара и
- пасивна временска разграничења АОП(154) су и планирана и процењена у износу од 3.000 динара

3.2.2. Биланс успеха на дан 31.12.2018.године план и процена

БИЛАНС УСПЕХА				
у периоду од 01.01.2018. до 31.12. 2018. године				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	у хиљадама динара	
			Износ	
1	2	3	План 2018	Процена 2018
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009+ 1016 + 1017)> 0	1001	174.376	171.383
60	II. ПРИХОД О ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	717	717
600	1.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		

602	3. Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	717	717
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011+1012+ 1013+ 1014+1015)	1009	93.077	89.122
610	1. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	93.077	87.296
615	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	7. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1016	58.000	57.684
65	8. Други пословни приходи	1017	22.582	23.860
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 - 1022 + 1023 + 1024 + 1025+ 1026 + 1027 + 1028 + 1029)>0	1018	181.417	179.090
50	1. Набавна вредност продате робе	1019	621	609
62	2. Приходи од активирања учника и робе	1020		
630	3. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1021		
631	4. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1022		
51 осим 513	5. Трошкови материјала	1023	663	592
513	6. Трошкови горива и енергије	1024	4.701	4.407
52	7. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова	1025	116.985	115.692
53	8. Трошкови производних услуга	1026	33.173	33.207
540	9. Трошкови амортизације	1027	2.900	2.900
541 до 549	10. Трошкови дугорочних резервисања	1028		
55	11. Нематеријални трошкови	1029	22.374	21.683
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) > 0	1030		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) > 0	1031	7.041	7.707
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	1.153	398
66, осим 662, 663 и 664	1. Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи (1034+1035+1036+1037)	1033		
660	1. 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 придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037	258	198
662	II Приходи од камата (од трећих лица)	1038	895	200
663 и 664	III Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1039		
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	782	1.279
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 зависних правних лица и заједничких улагања	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	62	178
562	II Расходи камата (према трећим лицима)	1046	720	1.101
563 и 564	III Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	371	881
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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7.771	10.271
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.413	1.601
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1032-1040+1052-1053)	1054	312	82
	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 ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	312	82
	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 расходи периода	1062		

723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1062+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. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1071		

У Програми пословања за 2018. годину планиран је добитак пре опорезивања АОП(1058) у износу од 312.000 динара, а процењен добитак у износу од 82.000 динара.

Пословни приходи АОП(1001) планирани су у 2018. години у износу од 174.376.000 динара, а процењени за 2018. годину износу од 171.383.000 динара.

Структуру пословних прихода чине:

- приходи од продаје робе АОП(1002) планирани су у износу од 717.000 динара, колико и износи процењено остварење за 2018.годину,
- приходи од продаје производа и услуга АОП(1009) у 2018. години планирани су у износу од 93.077.000 динара, а процењено остварење у 2018. години износи 89.122.000 динара. Одступања постоје због тога што је планирано увођење нових услуга у Систем обједињене наплате, а самим тим планирани су и приходи по том основу,
- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.АОП(1016) су планирана у износу од 58.000.000 динара у 2018.години , а процењује се да ће остварење до краја 2018.године бити у износу од 57.684.000 динара
- други пословни приходи АОП(1017) који су планирани у износу од 22.582.000 динара, а процењени у износу од 23.860.000 динара.Одступања постоје у односу на план због немогућности тачне процене износа прихода по основу наплаћеног предујма који се књиже на контима других пословних прихода. Приход од наплаћеног предујма прати трошак по основу извршења.

Табела 2: Учешће појединачних прихода у пословним приходима:

Назив прихода	Процена 2018.	% учешћа
Приходи од продате робе	717.077,00	0,43%
Приходи од производа и услуга	7.900.191,00	4,51%
Приходи од услуга СОН-а	31.940.888,00	18,60%
Приходи од инвестиционог одржавања и хитних интервенција	9.251.641,00	5,49%
Приходи од редовног одржавања лифтова	656.148,00	0,38%
Приходи од услуга електро материјала	326.765,00	0,19%
Приходи од услуга водоводног материјала	158.947,00	0,09%
Приходи од одржавања хигијене	5.558.723,00	3,30%
Приходи од инвестиционог фонда	2.329.325,00	1,12%

Остали приходи од услуга	30.999.372,00	18,09%
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	57.684.000,00	34,22%
Приходи од изнајмљивања пословног простора	12.032.308,00	7,14%
Остали пословни приходи	10.827.659,00	6,44%
УКУПНО	171.383.044,00	100%

Пословни расходи АОП(1018) планирани су у 2018. години у износу од 181.417.000 динара, а процењени за 2018. годину у износу од 179.090.000 динара. Структуру пословних расхода чине:

- набавна вредност продате робе АОП(1019) која је планирана у износу од 621.000 динара, а процењено остварење у 2018.години износи 609.000 динара,
- трошкови материјала АОП(1023) планирани су у износу од 663.000 динара а процењени за 2018. годину 592.000 динара,
- трошкови горива и енергије АОП(1024) планирани су у износу од 4.701.000 динара, а процењени за 2018. годину у износу од 4.407.000 динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова АОП(1025) планирани су у износу од 116.985.000 динара, а процењени за 2018. годину у износу од 115.692.000 динара.
- трошкови производних услуга АОП(1026) планирани су у износу од 33.173.000 динара, а процењени у вредности од 33.207.000 динара,
- трошкови амортизације АОП(1027) планирани су у износу од 2.900.000 динара, а процењени такође у истом износу и
- нематеријални трошкови АОП(1029) планирани су у износу од 22.374.000 динара, а процењени у износу од 21.683.000 динара..

Табела 3: Учешће појединачних расхода у пословним расходима

Назив расхода	Процена 2018.	% учешћа
Набавна вредност продате робе	609.267,00	0,35%
Трошкови материјала за израду	360.321,00	0,20%
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	231.953,00	0,13%
Трошкови електричне енергије	1.361.579,00	0,77%
Трошкови грејања	2.560.224,00	1,45%
Трошкови горива	485.574,00	0,28%
Трошкови зарада и накнада зарада	115.692.000,00	61,94%
Трошкови услуга на изради учинака	6.481.120,00	4,20%
Трошкови разношења уплатница	15.935.998,00	9,06%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	703.606,00	0,40%
Трошкови услуга одржавања	932.984,00	0,54%
Трошкови закупнина	2.405.943,00	1,37%
Трошкови рекламе и пропаганде	108.950,00	0,06%
Трошкови осталих услуга	4.518.248,00	2,63%
Трош. штампања уплатница СОН-а	2.120.151,00	1,27%
Трошкови амортизације	2.900.000,00	1,65%
Трошкови осталих производ. услуга	626.420,00	0,36%
Трошкови непроизводних услуга	4.230.733,00	3,12%
Трошкови репрезентације	247.045,00	0,14%
Трошкови осигурања	150.012,00	0,09%
Трошкови платног промета	1.610.425,00	0,97%
Трошкови пореза	1.301.023,00	0,80%
Остали нематеријални трошкови	13.517.342,00	8,22%
УКУПНО	179.090.918,00	100%

Пословни губитак као разлика између процењених пословних прихода АОП(1001) и пословних расхода АОП(1018) износи 7.707.000 динара иако је планиран пословни губитак у износу од 7.041.000 динара.

Финансијски приходи АОП(1032) планирани су у износу од 1.153.000 динара у 2018. години, а процењено остварење у 2018. години износи 398.000 динара. Структуру финансијских прихода чине приходи од камата АОП(1038) који су планирани у износу од 895.000 динара, а процењени у износу од 200.000 динара и остали финансијски приходи АОП(1037) који су планирани у износу од 258.000, процењени су у износу од 198.000 динара. Одступања постоје због тога што су планирани већи приходи по основу издавања пословног простора -станава и локала, и по том основу и већи остали финансијски приходи.

Финансијски расходи АОП(1040) планирани су у 2018. години у износу од 782.000 динара, а процењени у 2018. години у износу од 1.279.000 динара. Одступања постоје због тога што је дошло до повећања износа дозвољеног прекорачења код пословне банке и самим тим и до повећања финансијских расхода, односно камата.

Остали приходи АОП(1052) планирани су у износу од 7.771.000 динара у 2018. години, а процењено остварење износи у 2018. години 10.271.000 динара кога чине приходи по основу камата које припадају Предузећу и приходи по основу директног отписа обавеза плаћања закупнине због застарелости.

Остали расходи АОП(250) су планирани у 2018. години у износу од 1.413.000 динара, а процењено остварење износи 1.601.000 динара. Одступања постоје у делу расхода по основу директног отписа потраживања чији се тачан износ утврђује приликом годишњег пописа обавеза и потраживања.

Анализом приказаног биланса успеха у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године закључујемо да ће предузеће остварити добитак из редовног пословања у износу од 82.000 динара. Из угла анализе прихода и расхода Предузећа, може се закључити да предузеће финансирање заснива на сопственим изворима, коришћењем кредита за ликвидност од пословних банака и субвенција.

3.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. до 31.12.2018. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01. до 31.12. 2017. године		у хиљадама динара	
ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2017	Процена 31.12.2017.
1	2	3	4

А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	401	184.822	171.599
1. Продаја и примљени аванси	402	117.586	120.644
2. Примљене камате из пословних активности	403	1.524	335
3. Остали приливи из редовног пословања	404	65.712	50.620
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)	405	181.185	177.140
1. Исплате добављачима и дати аванси	406	56.657	45.432

2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	407	98.593	113.323
3. Плаћене камате	408	5.121	942
4. Порез на добитак	409	58	195
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	410	20.756	17.248
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)	411	3.637	
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)	412		5.541
Б. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
I-Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	413		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	414		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	415		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	416		
4. Примљене камате из активности инвестирања	417		
5. Примљене дивиденде	418		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	419		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	420		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	421		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	422		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (I-II)	423		
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)	424		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	425	19.951	10.000
1. Увећање основног капитала	426		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	427		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	428	19.951	10.000
4. Остале дугорочне обавезе	429		
5. Остале краткорочне обавезе	430		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 4)	431	17.455	9.167
1. Откуп сопствених акција и удела	432		
2. Дугорочни кредити (одливи)	433		
3. Краткорочни кредити (одливи)	434	17.455	9.167
4. Остале обавезе (одлив)	435		
3. Финансијски лизинг	436		
4. Исплаћене дивиденде	437		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I-II)	438	2.536	833
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)	439		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (401+413+425)	440	204.813	181.599
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (405+419+431)	441	198.640	186.307
Б. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (440-441)	442	6.173	
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (441-440)	443		4.708
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	444		43.359
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	445		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	446		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (442-443+444+445-446)	447		38.651

Приливи готовине из пословних активности АОП(401) планирани су за 2018. годину у износу

од 184.822.000 динара, а процењени за 2018. годину у износу од 171.599.000 динара. Смањење процењеног остварења прилива у односу на планирани је настало као последица смањења осталих прилива из редовног пословања АОП(404).

Одливи готовине из пословних активности АОП(405) планирани су за 2018. годину у износу од 181.185.000 динара, а процењени за 2018. годину у износу од 177.140.000 динара. Структуру процењеног одлива готовине из пословних активности чине:

- исплате добављачима АОП(406) који су планирани у износу од 56.657.000 динара, а процењене у износу од 45.432.000 динара,
- зараде, накнаде зарада и остали лични расходи АОП(407) планирани су у износу од 98.593.000 динара, а процењени у износу од 113.323.000 динара. Процењено повећање је последица исплате разлике топлог оброка и регреса из претходног периода по основу мирног решавања радних спорова,
- плаћене камате АОП(408) су планиране у износу од 5.121.000 динара, а процењене у износу од 942.000 динара. Смањење по овом основу је настало због тога што су планирани већи приходи по основу бољег издавања пословног простора,
- плаћања по основу пореза на добитак АОП(409) су планирани у износу од 58.000 динара, а процењени у износу од 195.000 динара и
- плаћања по основу осталих јавних прихода АОП(410) који су планирани у износу од 20.756.000 динара, а процењени у износу од 17.248.000 динара.

Све то је условило и постојање процењеног **нето одлива готовине из пословних активности АОП(412)** у износу од 5.541.000 динара у односу на планирани прилив готовине из пословних активности у 2018. години АОП(411) у износу од 3.637.000 динара.

Прилив готовине из активности финансирања АОП(425) су планирани у 2018.години у износу од 19.951.000 динара, а процењени у износу од 10.000.000 динара, и то процењени нето приливи по основу краткорочних кредита која се односе на револвинг кредит одобрен од пословне банке.

Одлив готовине из активности финансирања АОП(431) су планирани у износу од 17.455.000 динара у 2018. години, а процењени су у износу од 9.167.000 динара и чине га одливи готовине из активности финансирања по основу краткорочних кредита АОП(433), а одступања се односе на одливе по основу више планираних средстава по основу краткорочних кредита и самим тим веће отплате по том основу.

Већи процењени прилив готовине из активности финансирања у односу на процењени одлив резултирао је у процењеном **нето приливу готовине из активности финансирања АОП(438)** у износу од 833.000 динара.

Смањење процењених укупних прилива готовине у односу на процењене укупне одливе условио је **нето одлив готовине АОП(443)** у износу од 4.708.000 динара у односу на планирани нето прилив готовине у 2018. години АОП(442) у износу од 6.173.000 динара.

3.2.4. План расподеле добити остварене у пословној 2018. години

Предузеће је проценило да ће 2018. годину завршити са добитком у износу од 82.000 динара. Обавеза ЈСП «Крагујевац» Крагујевац је да на остварену добит плати износ од 15% на име пореза на добит, тако да ће се нето добит ЈСП «Крагујевац» Крагујевац за 2018. годину расподелити на

покриће губитка исказаног у претходном периоду.

4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ

За 2019. годину Предузеће планира да освоји наклоност корисника и тако постане потпуни сервис грађана. На тај начин би се смањили трошкови и нашим суграђанима и нашим комуналним предузећима за које вршимо услуге наплате. Обзиром да се ради о великом броју корисника услуга наплате Предузећа како физичких тако и правних лица у граду Крагујевцу и околини, допунски план пословања биће и повећање свесности о потреби редовног измирења комуналних услуга и проширење мреже пословних партнера на постојећем тржишту.

Као највећи ризик у пословању ЈСП "Крагујевац", Крагујевац јесте неажурна база података од које зависи, како правилна дистрибуција рачуна корисницима, тако и утужење нередовних платиша. Једна од могућности превазилажења проблема би била јединствена база података која би значила упаривање базе података са базама података државних установа- МУП, Катастар, АПР, Пореска управа и сл.

Делатност ЈСП "Крагујевац", Крагујевац је таква да за коначан циљ има стварање развијеног и савременог система обједињене наплате стамбених, комуналних и других услуга. Надзорни одбор и директор Предузећа заступаће и даље политику непристрасности, транспарентности и одговорности у раду са циљем да овакав приступ утиче на бољи учинак и ефикасност и бољу репутацију Предузећа.

Поред анализе пословног окружења, Предузеће врши и процену сопствених ресурса како би у корелацији са свим осталим интерним и екстерним факторима извршило потребне корекције. Ресурси који се убрајају у компаративне предности Предузећа обухватају:

- Пословну зграду у самом центру града
- 41 локала-пословног простора, од укупно 1.520 м², конкурентни на тржишту у односу квалитет-цена
- 59 станова-стамбеног простора, од укупно 2.978 м², конкурентни на тржишту у односу квалитет-цена
- 4 наплатна места, позиционирана на 4 независне локације (градска насеља) која покривају велики број становника и корисника наших услуга. У односу на конкуренцију, одлично позиционирана уплатна места и могућност диверсификације услуга које могу да се наплаћују за трећа лица.

5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ - планирани финансијски показатељи за 2019. годину

Предузеће даје у прилогу измењене финансијске извештаје урађене на основу процене резултата до краја 2018. годину и Плана и програма пословања за 2018. годину.

5.1. Биланс стања (план 31.12.2019. кварталне пројекције)

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018. године							у хиљадама динара
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	износ				
			План 01.01.2019.- 31.12.2019.	План 31.03.2019.	План 30.06.2019.	План 30.09.2019	План 31.12.2019.

1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (003+011+021+026+035)	002	423.582	419.842	422.360	422.812	423.582
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008+009-010)	003	6.425	6.175	6.322	6.354	6.425
010	1. Улагања у развој	004					
011 и 012	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	6.425	6.175	6.322	6.354	6.425
013	3. Гудвил	006					
014	4. Остала нематеријална имовина	007					
015	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
019	7. Исправка вредности нематеријалне имовине	010					
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (012+013+014+015+016+017+018+019-020)	011	414.663	411.173	413.544	413.964	414.663
020 и 021	1. Земљиште	012					
022	2. Грађевински објекти	013	76.665	75.265	77.333	77.722	76.665
023	3. Постројења и опрема	014	6.994	5.904	6.207	6.238	6.994
024	4. Инвестиционе некретнине	015	331.004	330.004	330.004	330.004	331.004
025	5. Остале некретнине, постројења и опрема	016					
026	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	017					
027	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	018					
028	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	019					
029	9. Исправка вредности некретнина, постројења и опреме	020					
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА (022+023+024+025)	021					
030 и 031	1. Шуме и вишегодишњи засади	022					
032	2. Основно стадо	023					
037	3. Биолошка средства у припреми	024					
038	4. Аванси за биолошка средства	025					
04	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (027+028+029+030+031+032+033+034)	026	2.494	2.494	2.494	2.494	2.494
040	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	027					
041	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	028					
042	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хов расположиве за продају	029					
043	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	030					
044	5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	031					
045	6. Дугорочни пласмани у земљи и иностранству	032					
046	7. Хартије од вредности које се држе до доспећа	033					
048	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	034	2.494	2.494	2.494	2.494	2.494
05	V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (036+037+038+039+040)	035					
050 и 051	1. Потраживања од повезаних лица	036					
052 и 053	2. Потраживања по основу продаје на робни кредит и финансијски лизинг	037					
054	3. Потраживања по основу јемства	038					
055	4. Спорна и сумњива потраживања	039					
056	5. Остала дугорочна потраживања	040					
298	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	041					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (043+050)	042	520.159	491.775	496.893	511.082	520.159

Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (044+045+046+047+048+049)	043	811	721	836	840	811
10	1. Материјал,резервни делови,алат и ситан инвентар	044					
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	045					
12	3. Готови производи	046					
13	4. Роба	047	711	711	711	711	711
14	5. Стална средства намењена продаји	048					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	049	100	10	125	129	100
Класа 2 (осим 237 и 298)	II. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (051+052+053+054+055+056+057+058+059+060+061+062+063+064+065+066)	050	519.348	491.054	496.057	510.242	519.348
200	1. Купци у земљи-матична и зависна правна лица	051					
201	2. Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	052					
202	3. Купци у земљи- остала повезана правна лица	053					
203	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	054					
204	6. Купци у земљи	055	131.412	121.302	121.172	122.864	131.412
205	6. Купци у иностранству	056					
206	7.Остала потраживања по основу продаје	057					
209	8. Исправка вредности потраживања од продаје	058					
21	9. Потраживања из специфичних послова	059	315.722	308.982	311.378	314.458	315.722
22	10.Друга потраживања	060	24.811	21.347	22.911	25.340	24.811
236	11. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	061					
(23 осим 236)- 237	12. Краткорочни финансијски пласмани	062	105	772	772	312	105
24	13. Готовински еквивалент и готовина	063	47.298	38.651	39.824	47.268	47.298
27	14. Порез на додатну вредност	064					
290	15. Губитак изнад висине капитала	065					
29 осим 290 и 298	16. Активна временска разграничења	066					
	D. УКУПНА АКТИВА (002+041+042)	067	943.741	911.617	919.253	933.894	943.741
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	068					
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (102+111-112+113+114+115-116+117-120-121)>0-(067-102-124-139-140)>0	101	269.405	269.149	268.512	269.466	269.405
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103+104+105+106+107+108+109+110)	102	94.166	94.166	94.166	94.166	94.166
300	1. Акцијски капитал	103					
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	104					
302	3. Улози	105					
303	4. Државни капитал	106	78.872	78.872	78.872	78.872	78.872
304	5. Друштвени капитал	107					
305	6. Задружни удели	108					
306	7. Емисиона премија	109					
309	8. Остали основни капитал	110	15.294	15.294	15.294	15.294	15.294
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	111					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	112					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	113					
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	114					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	115					
33 осим	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО	116					

330	ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)						
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118+119)	117	236.989	236.733	236.096	237.050	236.989
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	118	236.733	236.663	235.911	236.785	236.733
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	119	256	70	185	265	256
	IX. МАЈИНСКИ ИНТЕРЕС	120					
35	Б. ГУБИТАК (122+123)	121	61.750	61.750	61.750	61.750	61.750
350	1.Губитак ранијих година	122	61.750	61.750	61.750	61.750	61.750
351	2.Губитак текуће године	123					
	В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (125+132)	124					
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126+127+128+129+130+131)	125					
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природног богатства	127					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	128					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	129					
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	130					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	131					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (133+134+135+136+137+138)	132					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	133					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	134					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	135					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	136					
414 и 415	5. Дугорочни кредити	137					
416 и 419	6. Обавезе по финансијском лизингу и остале дугорочне обавезе	138					
498	Г. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	139					
	Д. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (141+142+143+144+145+146+147+148+149+150+151+152+153+154)	140	674.336	642.468	650.741	664.428	674.336
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	141	285.955	272.227	277.758	283.984	285.955
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	142					
430	3. Примљени аванси, депозити и кауције	143	1.151	917	792	955	1.151
431	4. Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	144					
432	5. Добављачи-матична и повезана правна лица у земљи	145					
433	6. Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	146					
434	7. Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	147					
435	8. Добављачи у земљи	148	8.472	7.652	8.014	8.285	8.472
436	9. Добављачи у иностранству	149					
439	10. Остале обавезе из пословања	150	98	96	150	165	98
44,45 и 46	11. Остале краткорочне обавезе	151	374.452	358.231	360.622	366.730	374.452
47	12. Обавезе по основу пореза на додатну вредност	152	1.100	1.009	1.397	1.105	1.100
48	13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	153	3.105	2.333	2.005	3.201	3.105
49 осим 498	14. Пасивна временска разграничења	154	3	3	3	3	3
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (101+124+139+140)> 0	155	943.741	911.617	919.253	933.894	943.741
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	156					

У Програму пословања за 2019. годину укупна актива и пасива планиране су у износу од 943.741.000 динара и приказане су по кварталима.

Структуру укупне планиране активе за 2019. годину чини:

Стална имовина АОП(002) је била планирана у износу од 423.582.000 динара приказану кроз четири квартала и садржи:

- нематеријалну имовину АОП(003) чија је вредност планирана у износу од 6.425.000 динара,
- некретнине, постројења и опрему АОП(011) који су планирани у износу од 414.663.000 динара и
- дугорочни финансијски пласмани АОП(026) који су планирани у износу од 2.494.000 динара.

Обртна имовина АОП(042) је планирана у износу од 520.159.000 динара и исказана кроз четири квартала и њу чине:

- залихе АОП(043) чија је вредност планирана у износу од 811.000 динара,
- краткорочна потраживања, пласмани и готовина АОП(050) чија је вредност планирана у износу од 519.348.000 динара и чине их купци у земљи АОП(055) у износу од 131.412.000 динара, потраживања из специфичних послова АОП(059) у износу од 315.722.000 динара, друга потраживања АОП(060) у износу од 24.811.000 динара и краткорочни финансијски пласмани АОП(062) у износу од 105.000 динара и готовински еквиваленти и готовина АОП(063) у износу од 47.298.000 динара.

Структуру укупне планиране пасиве за 2019. годину чини:

Капитал АОП(101) који је кроз четири квартала планиран у износу од 269.405.000 динара.

Структуру капитала чине:

- основни капитал АОП(102) чија је вредност 94.166.000 динара,
- нераспоређени добитак АОП(117) у износу од 236.989.000 динара кога чине нераспоређени добитак ранијих година АОП(118) у износу од 236.733.000 динара и нераспоређени добитак текуће године АОП(119) у износу од 256.000 динара.
- губитак АОП(121) у износу од 61.750.000 динара који се односи на губитак из ранијих година.

Краткорочне обавезе АОП(140) су планиране у износу од 674.336.000 динара, и чине их:

- краткорочне финансијске обавезе АОП(141) у износу од 285.955.000 динара,
- примљени аванси, депозити и кауције АОП(143) у износу од 1.151.000 динара,
- добављачи у земљи АОП(148) у износу од 8.472.000 динара,
- остале обавезе из пословања АОП(150) у износу од 98.000,
- остале краткорочне обавезе АОП(151) које обухватају обавеза из специфичних послова, обавезе по основу зарада и накнада зарада и друге обавезе и планиране су у износу од 371.452.000 динара,
- обавезе по основу пореза на додатну вредност АОП(152) у износу од 1.100.000 динара,
- обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине АОП(153) у износу од 3.105.000 динара и који се односи на задужење за порез на имовину и
- пасивна временска разграничења АОП(154) у износу од 3.000 динара.

5.2. Биланс успеха (план 01.01.2019.-31.12.2019. кварталне пројекције)

Биланс успеха							
у периоду од 01.01.2019.до 31.12.2019.године				у хиљадама динара			
Груп а рачу на,ра чун	Позиција	АОП	износ				
			План 01.01.- 31.12.2019.	План 01.01.- 31.03.2019.	План 01.01.- 30.06.2019.	План 01.01.- 30.09.2019.	План 01.01.- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						

60 do 65	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009+ 1016 + 1017)> 0	1001	159.600	39.900	79.800	119.700	159.600
60	II. ПРИХОД О ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002					
600	1.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4.Приход 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	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011+ 1012+ 1013+ 1014+1015)	1009	101.600	25.400	50.800	76.200	101.600
610	1. Приход од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приход од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приход од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приход од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5.Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	101.600	25.400	50.800	76.200	101.600
615	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	7. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1016	30.000	7.500	15.000	22.500	30.000
65	8. Други пословни приходи	1017	28.000	7.000	14.000	21.000	28.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 +1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029)>0	1018	170.315	42.579	85.157	127.736	170.315
50	1. Набавна вредност продате робе	1019					
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	1020					
630	3. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1021					
631	4. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1022					
51 осим 513	5. Трошкови материјала	1023	580	145	290	435	580
513	6. Трошкови горива и енергије	1024	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000
52	7. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова	1025	107.680	29.152	58.305	87.802	107.680

53	8. Трошкови производних услуга	1026	33.245	8.311	16.622	24.933	33.245
540	9. Трошкови амортизације	1027	2.500	625	1.250	1.875	2.500
541 до 549	10. Трошкови дугорочних резервисања	1028					
55	11. Нематеријални трошкови	1029	21.310	3.096	6.190	8.941	21.310
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) > 0	1030					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) > 0	1031	10.715	2.679	5.357	8.036	10.715
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	1.021	255	510	765	1.021
66, осим 662, 663 и 664	I Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи (1034+1035+1036+1037)	1033					
660	1. 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 придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037	307	77	154	231	307
662	II Приходи од камата (од трећих лица)	1028	714	178	356	534	714
663 и 664	III Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	1.505	376	752	1.128	1.505
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 зависних правних лица и заједничких улагања	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	193	48	96	144	193
562	II Расходи камата (према трећим лицима)	1046	1.312	328	656	984	1.312
563 и 564	III Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	484	121	242	363	484
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	1051					

	УСПЕХА						
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	13.105	3.276	6.552	9.828	13.105
57 и 58 ОСИ М 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.605	401	802	1.203	1.605
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1032-1040+1052-1053)	1054	301	75	151	226	301
	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 ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	301	75	151	226	301
	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 расходи периода	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064					
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1062+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. Основна зарада по акцији	1070					
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1071					

Предузеће ће у пословању у 2019. години користити следеће изворе прихода:

- сопствена средства,
- средства по основу кредита и дозвољених прекорачења код пословних банака и
- средства субвенција.

План прихода и расхода за 2019. годину је састављен на основу података о плану остварења прихода и расхода до краја 2018. године и процене остварења прихода и расхода у 2018. години. План је исказан по кварталима.

Структуру биланса успеха за 2019. годину чине:

Пословни приходи АОП(1001) планирани су у 2019. години у износу од 159.600.000 динара и исказани су кроз четири квартала. Структуру планираних пословних прихода у 2019. години чине:

- приходи од продаје производа и услуга АОП(1009) који износе 101.600.000 динара,
- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. АОП(1016) износе 30.000.000 динара, планираних за исплату разлике накнаде трошкова за топли оброк и регрес из претходног периода по основу мирног решавања радних спорова,
- други пословни приходи АОП(1017) исказани у износу од 28.000.000 динара такође представљени кроз четири квартала.

Анализу планираних пословних прихода за 2019. годину дајемо кроз табелу учешћа појединачних прихода у укупним пословним приходима.

Табела 4: Учешће појединачних прихода у пословним приходима

Назив	Процена 2019.	% учешћа
Приходи од производа и услуга	19.700.000	12,34%
Приходи од услуга СОН-а	36.000.000	22,56%
Приходи од осталих услуга СОН-а	800.000	0,50%
Приходи од услуга платних институција	6.000.000	3,76%
Приходи од изнајмљивања и управљања некретностима	3.500.000	2,19%
Приходи од инвестиционог фонда	3.500.000	2,19%
Остали приходи од услуга СОН-а	32.000.000	20,05%
Приходи од инвестиционог одржавања	100.000	0,06%
Приходи од субвенција	30.000.000	18,80%
Приходи од изнајмљивања пословног простора	15.500.000	9,71%
Остали пословни приходи	12.500.000	7,84%
УКУПНО	159.600.000	100%

Пословни расходи АОП(1018) планирани су у 2019. години у износу од 170.315.000 динара исказаних по кварталима. Структуру планираних пословних расхода у 2019. години чине:

- трошкови материјала АОП(1023) који износе 580.000 динара,
- трошкови горива и енергије АОП(1024) који износе 5.000.000 динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова АОП(1025) су представљени у износу од 107.680.000 динара, који садрже трошкове зараде са припадајућим порезима и доприносима, трошкове разлике у накнади трошкова за топли оброк и регрес као и трошкове осталих личних расхода и накнада,
- трошкови производних услуга АОП(1026) у износу од 33.245.000 динара,
- трошкови амортизације АОП(1027) у износу од 2.500.000 динара, и
- нематеријални трошкови АОП(1029) који су планирани у износу од 21.310.000 динара.

Табела 5: Учешће измењених појединачних расхода у пословним расходима приказан је кроз следећу табелу:

Назив расхода	Процена 2019.	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	580.000	0,34%
Трошкови електричне енергије	1.500.000	0,88%
Трошкови грејања	3.000.000	1,76%
Трошкови горива	500.000	0,29%
Трошкови зарада и накнада зарада	107.679.849	63,22%
Трошкови услуга на изради учинака	1.500.000	0,88%
Трошкови разношења уплатница	17.000.000	9,98%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.050.000	0,62%
Трошкови услуга одржавања	1.260.000	0,74%
Трошкови закупнина	3.050.000	1,79%
Трошкови рекламе и пропаганде	200.000	0,12%
Трошкови осталих услуга	6.235.000	3,66%
Трош. штампања уплатница СОН-а	2.800.000	1,64%
Трошкови амортизације	2.500.000	1,47%
Трошкови осталих производ. услуга	150.000	0,09%
Трошкови непроизводних услуга	3.730.000	2,19%
Трошкови репрезентације	490.000	0,29%
Трошкови осигурања	490.000	0,29%
Трошкови платног промета	2.000.000	1,17%
Трошкови пореза	1.500.000	0,88%
Остали нематеријални трошкови	13.100.000	7,70%
УКУПНО	170.314.849	100%

Анализом планираних пословних прихода и расхода можемо закључити да би Предузећа остварењем датих пословних прихода и расхода до краја 2019. године остварило пословни губитак у износу од 10.041.000 динара АОП(1031).

Финансијски приходи АОП(1032) планирани су у 2019.години у износу од 1.021.000 динара исказаних по кварталима. Њихову структуру чине остали финансијски приходи АОП(1037) у износу од 307.000 динара и приходи од камата АОП(1028) у износу од 714.000 динара.

Финансијски расходи АОП(1038) планирани су у 2019. години у износу од 1.505.000 динара, а њихову структуру чине остали финансијски расходи АОП(1045) у износу од 193.000 динара и расходи камата према трећим лицима АОП(1046) у износу од 1.312.000 динара.

Остали приходи АОП(1052) су планирани у 2019. години у износу од 13.105.000 динара, а чине их камате које припадају Предузећу до краја године као и станарине по основу директног отписа обавезе плаћања због застарелости.

Остали расходи АОП(1053) су у 2019.години планирани су у износу од 1.605.000 динара и представљају расходе по основу отписа из ранијих година и планираних издатака за хуманитарне сврхе.

У Програму пословања за 2019. годину планиран је **добитак из редовног пословања пре опорезивања АОП(1054)** у износу 301.000 динара, што значи да предузеће планира да послује на граници профитабилности.

5.3. Извештај о токовима готовине (план 01.01.-31.12.2019.године кварталне пројекције)

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ						
у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године						
у хиљадама динара						
ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01.-	План 01.01.-	План 01.01.-	План	План 01.01.-

		31.12.2019.	31.03.2019.	30.06.2019.	01.01.30.09.2019.	31.12.2019.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	401	195.216	48.804	97.608	146.412	195.216
1. Продаја и примљени аванси	402	132.563	33.141	66.282	99.423	132.563
2. Примљене камате из пословних активности	403	1.021	255	510	765	1.021
3. Остали приливи из редовног пословања	404	61.632	15.408	30.816	46.224	61.632
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)	405	191.966	47.992	95.984	143.976	191.966
1. Исплате добављачима и дати аванси	406	54.567	13.642	27.284	40.926	54.567
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	407	115.593	28.898	57.796	86.694	115.593
3. Плаћене камате	408	1.312	328	656	984	1.312
4. Порез на добитак	409	116	29	58	87	116
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	410	20.378	5.095	10.190	15.285	20.378
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)	411	3.250	812	1.624	2.436	3.250
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)	412					
Б. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)						
I-Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	413					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	414					
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	415					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	416					
4. Примљене камате из активности инвестирања	417					
5. Примљене дивиденде	418					
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	419					
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	420					
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	421					
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	422					
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (I-II)	423					

IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)	424					
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I Прилив готовине из активности финансирања (I до 3)	425	18.333	4.583	9.166	13.749	18.333
1. Увећање основног капитала	426					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	427					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	428	18.333	4.583	9.166	13.749	18.333
4. Остале дугорочне обавезе	429					
5. Остале краткорочне обавезе	430					
II. Одлив готовине из активности финансирања (I до 4)	431	12.936	3.234	6.468	9.702	12.936
1. Откуп сопствених акција и удела	432					
2. Дугорочни кредити (одливи)	433					
3. Краткорочни кредити (одливи)	434	12.936	3.234	6.468	9.702	12.936
4. Остале обавезе (одлив)	435					
3. Финансијски лизинг	436					
4. Исплаћене дивиденде	437					
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I-II)	438	5.397	1.349	2.698	4.047	5.397
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)	439					
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (401+413+425)	440	213.549	53.387	106.774	160.161	213.549
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (405+419+431)	441	204.902	51.226	102.452	153.678	204.902
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (440-441)	442	8.647	2.161	4.322	6.483	8.647
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (441-440)	443					
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	444	38.651				
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	445					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	446					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (442-443+444+445-446)	447	47.298				

Планирани токови готовине за 2019. годину урађени су по периодима и збирно, са задатим планским параметрима.

Приливи готовине из пословних активности АОП(401) за 2019. годину планирани су у износу од 195.216.000 динара. Предузеће планира да дати прилив оствари повећањем прилива од продаје, тј. повећањем наплате потраживања и осталих прилива из редовног пословања.

Одлив готовине из пословних активности АОП(405) за 2019. годину планирани су у износу од 191.966.000 динара и односи се на исплату добављачима, исплату зараде и накнаде зараде и осталих личних расхода који обухватају и исплату разлике накнаде за топли оброк и регрес из претходног периода по основу мирног решавања радних спорова, затим исплате камате, исплате пореза на добитак и плаћања по основу осталих јавних прихода.

Прилив готовине из активности финансирања АОП(425) за 2019.годину су планирани у износу од 18.333.000 динара и односи се на увећање готовине по основу краткорочних кредита за одржавање ликвидности предузећа и плаћања по тим кредитима,

Одлив готовине из активности финансирања АОП(431) за 2019.годину су планирани у износу од 12.936.000 динара и односе се на одливе готовине по основу отплата краткорочних кредита,

Са овако постављеним планским параметрима у делу прилива и одлива Предузеће ће остварити нето прилив готовине АОП(442) у износу од 8.647.000 динара.

6. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Јавно стамбено предузеће “Крагујевац”, Крагујевац је за 2018.годину кроз Програм о изменама и допунама Програма пословања планирало буџетску помоћ-субвенцију од оснивача Града Крагујевца у износу од 58.000.000 динара. за исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада, за исплату разлике накнаде трошкова за топли оброк и регрес из претходног периода по основу мирног решавања радних спорова, за исплату солидарне помоћи запосленима и за остале обавезе (пдв и добављаче и трошкове ванредне екстерне ревизије).

Табела 6. Субвенције и остали приходи из буџета за 2018.годину

01.01-31.12.2018.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
Субвенције	58.000.000	32.684.000	32.684.000	25.316.000	506.432
Остали приходи из буџета					
УКУПНО	58.000.000	32.684.000	32.684.000	25.316.000	506.432

Јавно стамбено предузеће “Крагујевац”је за 2019.годину планирало буџетску помоћ-субвенцију од оснивача Града Крагујевца у износу од 30.000.000 динара. Наведена средства биће искоришћена за исплату разлике накнаде трошкова за топли оброк и регрес из претходног периода по основу мирног решавања радних спорова.

Табела 7: Субвенције и остали приходи из буџета за 2019.годину

План 01.01.-31.12.2019.				
	01.01-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.30.09.	01.01.31.12.
Субвенције	7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000

Остали приходи из буџета				
УКУПНО	7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000

7.ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

У домену Политике зарада и запошљавања Предузеће, а у складу са Одлуком о измени одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе града Крагујевца за 2018.годину дошло је до смањења планираног броја запослених.

Динамика запошљавања, запосленост по месецима за 2019.годину, табела запослености предузећа, трошкови запослених, маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019.годину приказана је кроз следећу табелу.

Табела 8: Динамика запошљавања

Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 01.01.2019.године	63		Стање на дан 01.01.2019.године	63
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.	
2.	пензија		2.	пензија	
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.		3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.	
4.	попуна одлива-потреба		4.	попуна одлива-потреба	
	Стање на дан 31.03.2019.године	63		Стање на дан 30.09.2019.године	63
Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 01.01.2019.године	63		Стање на дан 01.01.2019.године	63
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.	
2.	пензија		2.	пензија	
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.		3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.	
4.	попуна одлива-потреба		4.	попуна одлива-потреба	
	Стање на дан 30.06.2019.године	63		Стање на дан 31.12.2019.године	63

Табела 9. Запосленост по месецима за 2018.годину:

2018	Бр. Систематизованих радних места	Планирани бр. запослених по кадровској евиденцији	Планирани бр. запослених на неодређено време	Планирани бр. запослених на одређено време
I	71	90	83	7
II	71	90	83	7
III	71	90	83	7
IV	71	91	83	8
V	71	91	83	8
VI	57	65	58	7
VII	57	65	58	7
VIII	57	65	58	7
IX	57	65	59	6
X	57	64	58	6
XI	57	63	57	6
XII	57	62	57	5
Укупно				

Табела 10: Запосленост по месецима за 2019.годину

2019	Бр. Систематизованих радних места	Планирани бр. запослених по кадровској евиденцији	Планирани бр. запослених на неодређено време	Планирани бр. запослених на одређено време
I	57	62	57	5
II	57	62	57	5
III	57	62	57	5
IV	57	62	57	5
V	57	62	57	5
VI	57	62	57	5
VII	57	62	57	5
VIII	57	62	57	5
IX	57	62	57	5
X	57	62	57	5
XI	57	62	57	5
XII	57	62	57	5
Укупно				

Што се тиче квалификационе структуре она је у складу са Правилником о систематизацији послова Предузећа представљена кроз следеће табеле.

Табела 11: Табела запослености Предузећа

Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	ВСС	22	22	1	До 30 година	3	3	1	До 5 година	5	5
2	ВС	10	10	2	30 до 40 година	10	10	2	5 до 10	8	8
3	ВКВ	1	1	3	40 до 50	27	27	3	10 до 15	20	20
4	ССС	29	29	4	50 до 60	18	18	4	15 до 20	8	8
5	КВ	/	/	5	Преко 60	4	4	5	20 до 25	6	6
6	ПК	/	/		УКУПНО	62	62	6	25 до 30	8	8
7	НК	/	/		Просечна старост			7	30 до 35	6	6
	УКУПНО	62	62					8	Преко 35	1	1
									УКУПНО	62	62

Табела 12: Табела запослености директор, саветник и интерни ревизор Предузећа

Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	ВСС	3	3	1	До 30 година			1	До 5 година		
2	ВС			2	30 до 40 година			2	5 до 10		
3	ВКВ			3	40 до 50	2	2	3	10 до 15	1	1
4	ССС			4	50 до 60	1	1	4	15 до 20		
5	КВ			5	Преко 60			5	20 до 25	1	1
6	ПК				УКУПНО			6	25 до 30		

7	НК			Просечна старост			7	30 до 35	1	1
	УКУПНО	3	3	УКУПНО	3	3	8	Преко 35		
							УКУПНО	3	3	

Табела 13: Табела запослености Сектора подршке

Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	ВСС	7	7	1	До 30 година	3	3	1	До 5 година	4	4
2	ВС	2	2	2	30 до 40 година	4	4	2	5 до 10	3	3
3	ВКВ	1	1	3	40 до 50	9	9	3	10 до 15	7	7
4	ССС	15	15	4	50 до 60	8	8	4	15 до 20	4	4
5	КВ	1	1	5	Преко 60	2	2	5	20 до 25	3	3
6	ПК				УКУПНО			6	25 до 30	2	2
7	НК				Просечна старост			7	30 до 35	2	2
	УКУПНО	26	26		УКУПНО	26	26	8	Преко 35	1	1
								УКУПНО	26	26	

Табела 14: Табела запослености Сектора правних и општих послова

Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1	ВСС	7	7	1	До 30 година			1	До 5 година	1	1
2	ВС	4	4	2	30 до 40 година	2	3	2	5 до 10	2	2
3	ВКВ			3	40 до 50	10	10	3	10 до 15	6	6
4	ССС	8	8	4	50 до 60	5	5	4	15 до 20	2	2
5	КВ			5	Преко 60	2	2	5	20 до 25	2	2
6	ПК				УКУПНО			6	25 до 30	4	4
7	НК				Просечна старост			7	30 до 35	2	2
	УКУПНО	19	19		УКУПНО	19	19	8	Преко 35		
								УКУПНО	19	19	

Табела 15: Табела запослености Сектора економских послова

Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	ВСС	5	5	1	До 30 година			1	До 5 година		
2	ВС	4	4	2	30 до 40 година	4	4	2	5 до 10	3	3

3	ВКВ			3	40 до 50	6	6	3	10 до 15	6	6
4	ССС	5	5	4	50 до 60	4	4	4	15 до 20	2	2
5	КВ			5	Преко 60			5	20 до 25	1	1
6	ПК				УКУПНО			6	25 до 30	2	2
7	НК				Просечна старост			7	30 до 35		
	УКУПНО	14	14		УКУПНО	14	14	8	Преко 35		
									УКУПНО	14	14

Табела 16-Табела запослености запослених по основу уговора о делу

Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.	Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	ВСС	1	1	1	До 30 година			1	До 5 година		
2	ВС			2	30 до 40 година			2	5 до 10		
3	ВКВ			3	40 до 50	1	1	3	10 до 15		
4	ССС			4	50 до 60			4	15 до 20		
5	КВ			5	Преко 60			5	20 до 25	1	1
6	ПК				УКУПНО			6	25 до 30		
7	НК				Просечна старост			7	30 до 35		
	УКУПНО	1	1		УКУПНО	1	1	8	Преко 35		
									УКУПНО	1	1

Табела 17 : Трошкови запослених

Р. бр.	Трошкови запослених (у динарима)	План 2018. године	Процена 2018. године	План 01.01-31.12.2019	План 01.01-31.03.2019	План 01.01-30.06.2019	План 01.01-30.09.2019	План 01.01-31.12.2019
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	45.589.873	47.492.519	43.448.857	11.463.485	22.653.259	32.348.857	43.448.857
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	65.033.343	56.971.747	60.016.976	15.809.420	31.326.663	44.716.976	60.016.976
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	76.674.312	67.169.690	70.760.015	17.690.004	35.380.008	53.070.012	70.760.012
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	65	62	62	62	62	62	62
4.1	- на неодређено време	58	57	57	57	57	57	57
4.2	- на одређено време	7	5	5	5	5	5	5
5.	Разлика накнаде трошкова запослених за топли оброк и регрес	14.250.000	17.091.604	31.520.000	10.200.000	20.400.000	30.600.000	31.520.000
6.	Накнаде по уговору о делу	1.200.000	962.347	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
7.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	1	1	1	1	1
8.	Накнаде по ауторским уговорима							
9.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							

10.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	60.788						
11.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3						
12.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора- стручно усавишавање	410.000	401.660					
13.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	2	2					
14.	Накнаде члановима скупштине							
15.	Број чланова скупштине							
16.	Накнаде члановима управног одбора							
17.	Број чланова управног одбора							
18.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.825.311	1.493.961	1.499.204	287.301	574.602	1.206.667	1.499.204
19.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
20.	Превоз запослених на посао и са посла	2.100.000	2.079.863	2.105.640	526.410	1.052.820	1.579.230	2.105.640
20a	Превоз запослених на привременим и повременим пословима							
21.	Дневнице на службеном путу	100.00	90.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Накнаде трошкова на службеном путу	20.000		20.000	5.000	10.000	15.000	20.000
23.	Отпремнина за одлазак у пензију							
23	Отпремнина запосл. по основу а технол. вишка	12.394.402	12.543.969					
23	Број прималаца	25	26					
24.	Јубиларне награде			225.000	56.250	112.500	168.750	225.000
25.	Број прималаца							
26.	Сменштај и исхрана на терену							
27.	Помоћ радницима и породици радника	450.000	350.000	450.000	112.500	225.000	337.500	450.000
28.	Стипендије							
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима- неискоришћени годишњи одмор и слободни дани	2.500.000	2.000.000					
30.	Остали лични расходи и накнаде-солидарна помоћ	5.000.000	5.000.000					

Табела 18: Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину (у динарима)

ИСПЛАТА 2018	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	бр. запослених	Планирана маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	Просечна зарада
I	90	6.065.059	67.390	89	5.907.984	5.907.984	66.382					1	157.075	157.075	157.075
II	90	5.924.316	65.826	89	5.767.241	5.767.241	64.800					1	157.075	157.075	157.075
III	90	6.649.931	73.888	89	6.492.856	6.492.856	72.953					1	157.075	157.075	157.075
IV	91	6.786.686	74.579	90	6.629.611	6.629.611	73.662					1	157.075	157.075	157.075
V	91	6.711.799	73.756	90	6.554.724	6.554.724	72.830					1	157.075	157.075	157.075
VI	65	4.796.344	73.790	64	4.658.718	4.658.718	72.792					1	137.626	137.626	137.626
VII	65	4.794.287	73.758	64	4.656.661	4.656.661	72.760					1	137.626	137.626	137.626

VIII	65	4.979.991	76.615	64	4.842.365	4.842.365	75.662					1	137.626	137.626	137.626
IX	65	6.000.000	92.308	64	5.862.374	5.862.374	91.599					1	137.626	137.626	137.626
X	64	6.000.000	93.750	63	5.862.374	5.862.374	93.053					1	137.626	137.626	137.626
XI	63	6.000.000	95.238	62	5.862.374	5.862.374	94.554					1	137.626	137.626	137.626
XII	62	6.000.000	96.774	61	5.862.374	5.862.374	96.104					1	137.626	137.626	137.626
УКУПНО		70.708.413	957.672		68.959.656	68.959.656	947.151						1.748.757	1.748.757	1.748.757
ПРОСЕК															

Табела 19 : Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019.годину (у динарима)

ПЛАН 2019	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	бр. запослених	Планирана маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	Просечна зарада
I	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
II	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
III	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
IV	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
V	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
VI	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
VII	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
VIII	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
IX	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
X	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
XI	62	5.896.668	95.108	61	5.759.042	5.759.042	94.411					1	137.626	137.626	137.626
XII	62	5.896.669	95.108	61	5.759.041	5.759.041	94.411					1	137.626	137.626	137.626
УКУПНО		70.760.015	1.141.296		69.108.503	69.108.503	1.132.932						1.651.512	1.651.512	1.651.512
ПРОСЕК															

Табела 20: Обрачун и исплата зарада у 2019. години:

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2018.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2019.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2019.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	6.065.059	5.896.668	5.496.668	400.000
ФЕБРУАР	5.924.316	5.896.668	5.496.668	400.000

МАРТ	6.649.931	5.896.668	5.496.668	400.000
АПРИЛ	6.786.686	5.896.668	5.496.668	400.000
МАЈ	6.711.799	5.896.668	5.496.668	400.000
ЈУН	4.796.344	5.896.668	5.496.668	400.000
ЈУЛ	4.794.287	5.896.668	5.496.668	400.000
АВГУСТ	4.979.991	5.896.668	5.496.668	400.000
СЕПТЕМБАР	6.000.000	5.896.668	5.496.668	400.000
ОКТОБАР	6.000.000	5.896.668	5.496.668	400.000
НОВЕМБАР	6.000.000	5.896.668	5.496.668	400.000
ДЕЦЕМБАР	6.000.000	5.896.669	5.496.667	400.000
УКУПНО	70.708.413	70.760.015	65.960.015	4.800.000

- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

На основу Закона о јавним предузећима члан 23.став 1 тачка 1, органи управљања тј. Надзорни одбор Предузећа имају право на одговарајућу накнаду за рад у Надзорном одбору. Такође им припада и део накнаде који је везан за допринос Надзорног одбора у остваривању Програма пословања предузећа у смислу да Предузеће у пословној години, по извештају о пословању Предузећа који усвоји оснивач послује са добитком. Променљиви део накнаде припада за пословну годину у којој је предузеће остварило добит.

Табела 21: Накнаде Надзорног одбора у бруто износу за 2018.годину

Исп лата 2018	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председ ника УО	Накнада заменик а УО	УКУПН А маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечн а накнада члана	накнада председ ника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
II							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
III							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
IV							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
V							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
VI							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
VII							2	288.775	144.388	151.756			3	440.531
VIII							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
IX							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
X							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
XI							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
XII							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
УКУ ПНО								937.038	468.525	556.930				1.493.968
ПРО СЕК							2	78.086	39.044	46.411			3	124.497

Табела 22: Накнаде Надзорног одбора у бруто износу за 2019.годину

План 2018	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број члана на	маса за наклад е УО	просечна наклада члана УО	Наклада председ ника УО	Наклада заменик а УО	УКУПН А маса за УО	број чланова	маса за накладе	просечн а наклада члана	наклада председн ика	наклада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
II							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
III							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
IV							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
V							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
VI							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
VII							2	292.266	146.133	153.501			3	445.767
VIII							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
IX							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
X							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
XI							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
XII							2	58.933	29.467	36.834			3	95.767
УКУ ПНО								940.529	470.270	558.675				1.499.204
ПРО СЕК							2	78.377	39.189	46.556			3	124.933

Потребно радно време утврђено је нормативима сваког сектора и у потпуности се реализује, уз мања позитивна или негативна одступања зависно од стварног обима посла.

Предузеће настоји да улаже у развој људских ресурса у смислу досатних обука, семинара и обезбеђења додатне литературе-стручни часописи и приручници како би се на адекватан начин одговорило током процеса праћења и примене измењених и нових законских прописа. У том смислу, посебна стручна усавршавања захтевају запослени правног сектора, службе јавних набавки, службе рачуноводства и финансија.

8. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац, у сегменту инвестиција, не сачињава планове капиталних улагања обзиром да не поседује довољна финансијска средства, већ се усредсређује искључиво на текуће одржавање.

9. ЗАДУЖЕНОСТ

9.1. Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза

Предузеће је неликвидно, па је принуђено да узима кредите од банака како би на време и адекватно могло да обавља редовне послове и исплаћује зараде. Задуженост је краткорочна, а кредити се углавном користе за одржавање ликвидности.

Предузеће тренутно није искористило кредитни максимум и знатно је смањен износ задужења у 2018. години у односу на планиран.

Што се тиче банака чије кредитне услуге Предузеће тренутно користи, у њих се убрајају:

- АИК банка,
- Банка Интеса и
- Unicredit банка

У 2019. години Предузеће очекује наставак сарадње са банкама по основу коришћења и дозвољених минуса за одржавање ликвидности.

У табеларном приказу из прилога дати су прегледи задужења по свим основама.

Табела 23 : Домаћи кредитори:

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			Отплате	Камате	Укупно			
САЛДО 31.12.2018.	Банка Интеса- краткорочни кредит	меница	/	/	/			
	Unicredit банка-револвинг кредит	меница	10.000.000	/	10.000.000			
	Укупно		10.000.000	/	10.000.000			
САЛДО	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ -СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕД.ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕД.ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
31.03.2019.	Банка Интеса- краткорочни кредит	меница	10.000.000	170.166	10.170.166			
	Unicredit банка- револвинг кредит	меница	7.500.000	363.999	7.863.999			
	Укупно		17.500.000	534.165	18.034.165			
САЛДО	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ -СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕД.ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕД.ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
30.06.2019.	Банка Интеса- краткорочни кредит	меница	7.500.000	394.658	7.894.658			
	Unicredit банка- револвинг кредит	меница	10.000.000	373.612	10.373.612			
	Укупно		17.500.000	768.270	18.268.270			
САЛДО	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ -СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕД.ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕД.ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
	Банка Интеса-	меница	5.000.000	190.300	5.190.300			

30.09.2019.	краткорочни кредит							
	Unicredit банка- револвинг кредит	меница	7.500.000	314.822	7.814.822			
	Укупно		12.500.000	505.122	13.005.122			
САЛДО	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ -СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕД.ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕД.ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
31.12.2019.	Банка Интеса- краткорочни кредит	меница	2.500.000	90.900	2.590.900			
	Unicredit банка- револвинг кредит	меница	10.000.000	344.649	10.344.649			
	Укупно		12.500.000	435.549	12.935.549			

Табела 24: Дозвољена прекорачења:

Назив банке	Опис	Износ
АИК банка	Дозвољено прекорачење по рачунима	7.500.000
Unicredit банка	Дозвољено прекорачење по рачунима	10.000.000

9.2. Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања

Поред кредитних задужења у смислу кредита за ликвидност и дозвољеног минуса, за Предузеће је свакако додатно оптерећење и свака ставка појединачно на позицијама ненаплаћених потраживања и неизмирених обавеза. Ненаплаћена потраживања произилазе из објективних чињеница – стечај дужника, гашење предузећа дужника, неокончаних судских спорова итд, али и из разлога смањене ликвидности готово свих пословних партнера док са друге стране долази до умножавања тешкоћа које узрокују неликвидност самог Предузећа.

У прегледу неизмирених дуговања и ненаплаћених потраживања детаљно су дата неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања по кварталима и захтеваној структури.

Табела 25 : Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања

Р. Бр		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2018.		СТАЊЕ НА ДАН 31.03.2019.		СТАЊЕ НА ДАН 30.06.2019.		СТАЊЕ НА ДАН 30.09.2019.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2019.	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	88.063.795		85.527.382		86.152.314		87.317.125		90.942.158	
2.	Привредни subjekti	18.947.165	7.221.804	19.625.398	7.982.411	19.714.522	7.752.471	18.154.366	7.992.229	20.522.828	8.166.812
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	13.957.417		15.625.751		14.915.617		17.078.384		19.622.889	
4.	Државни органи и органи локалне власти		430.196		330.411		261.529		292.771		305.188

5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	333.623		523.469		389.547		314.125		324.125	
6.	Остало	121.302.000	7.652.000	121.302.000	7.652.000	121.172.000	8.014.000	122.864.000	8.285.000	131.412.000	8.472.000

10. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац је извршило планирање потребних средстава за добра, услуге и радове за 2019. годину на основу реализације из 2018. године, на основу развојних циљева предузећа, исказаних потреба сектора и на основу усаглашавања са финансијским планом за 2019. годину. Сви наведени износи су без ПДВ-а.

Табела 26. Планирана финансијска средства за набавку добара и услуга у дин.без ПДВ-а

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2018. години	План за 01.01.-31.03.2019.	План за 01.01.-30.06.2019.	План за 01.01.-30.09.2019.	План за 01.01.-31.12.2019.
Добра						
1.	Лиценце за софтвер (Microsoft)		212.515	425.000	637.500	850.000
2.	Рачунарска и сродна опрема		175.000	350.000	525.000	700.000
3.	Путничка возила		350.000	700.000	1.050.000	1.400.000
4.	Гуме за путничка возила и вулк.услуге		37.500	75.000	112.500	150.000
5.	Клима уређаји		50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Канцеларијски намештај		75.000	150.000	225.000	300.000
7.	Пултни сефови		122.500	245.000	367.500	490.000
8.	Закуп штампача са пратећом опремом		120.000	240.000	360.000	480.000
9.	Средства за хигијену		62.500	125.000	187.500	250.000
10.	Канцеларијски материјал		120.000	240.000	360.000	480.000
11.	Гориво(моторни бензин,дизел гориво и ТНГ)		125.000	250.000	375.000	500.000
12.	Закуп пословног простора		200.000	400.000	600.000	800.000
13.	Реклама и пропаганда		50.000	100.000	150.000	200.000
14.	Репрезентација		122.500	245.000	367.500	490.000
15.	Стручна литература, новине и часописи		50.000	100.000	150.000	200.000
Укупно добра:			1.922.500	3.845.000	5.767.500	7.690.000
Услуге						
1.	Услуге одржавања хигијене		125.000	250.000	375.000	500.000
2.	Услуге физичко-техничког обезбеђења		1.175.000	2.350.000	3.525.000	4.700.000
3.	Услуга транспорта новца до банке		275.000	550.000	825.000	1.100.000
4.	Услуга видео надзора		200.000	400.000	600.000	800.000
5.	Услуга интернета		100.000	200.000	300.000	400.000
6.	Услуга доставе рачуна СОН-а		4.250.000	8.500.000	12.750.000	17.000.000
7.	Изнајмљивање софтвера за СОН и књиговодство		425.000	850.000	1.275.000	1.700.000
8.	Услуга штампања и паковања рачуна СОН-а		700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000

9.	Закуп антивирус лиценци		17.500	35.000	52.500	70.000
10.	Услуга сервисирања рачунара		117.500	235.000	352.500	470.000
11.	Услуга техничког прегледа возила		2.500	5.000	7.500	10.000
12.	Услуга одржавања возила са заменом резервних делова		62.500	125.000	187.500	250.000
13.	Услуга осигурање возила		35.000	70.000	105.000	140.000
14.	Услуга осигурања имовине		50.000	100.000	150.000	200.000
15.	Услуга осигурања запослених		37.500	75.000	112.500	150.000
16.	Уговор о делу		250.000	500.000	750.000	1.000.000
17.	Консултантске услуге		122.500	245.000	367.500	490.000
18.	Адвокатске услуге		400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
19.	Рачуноводствене услуге, обрачун плате		250.000	500.000	750.000	1.000.000
20.	Услуга увођења ФУК-а		75.000	150.000	225.000	300.000
21.	Саветовања и семинари		62.500	125.000	187.500	250.000
22.	Стручно образовање и усавршавање		22.500	45.000	67.500	90.000
23.	Услуге обавезне финансијска ревизије		50.000	100.000	150.000	200.000
24.	Камате на кредите и трошкови обраде кредита		250.000	500.000	750.000	1.000.000
25.	Дезинсекција, дезинфекција, дератизација		3.750	7.500	11.250	15.000
26.	Превен. мере безбедности и здравља на раду		42.500	85.000	127.500	170.000
27.	Здравствени прегледи запослених		25.000	50.000	75.000	100.000
28.	Превентивне мере заштите од пожара		55.000	110.000	165.000	220.000
29.	Услуга даљинског грејања		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
30.	Услуга уклањања и одлагања отпада		30.000	60.000	90.000	120.000
31.	Паркирање возила		25.000	50.000	75.000	100.000
32.	Вода и канализација		37.500	75.000	112.500	150.000
Укупно услуге:			10.023.750	20.047.500	30.071.250	40.095.000
Радови						
1.	Текуће и инвестиционо одржавање ЈСП-а		75.000	150.000	225.000	300.000
Укупно радови:			75.000	150.000	225.000	300.000
УКУПНО = ДОБАРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ			12.021.250	24.042.500	36.063.750	48.085.000

У табели Планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга наведене су само ставке за које се планира закључење уговора у 2019. години. У 2018. години на основу Оквирних споразума по спроведеним поступцима централизованих јавних набавки ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац закључило је уговоре за набавку електричне енергије, фиксне и мобилне телефоније са трајањем две године. Средства која су по овим уговорима планирана за утрошак у 2019. години износе: 2.000.000 динара за електричну енергију, 400.000 динара за услугу фиксне телефоније и 400.000 динара за услугу мобилне телефоније.

Предузеће планира да набавке потребних добара, услуга и радова реализује првенствено из сопствених средстава, а у недостатку из банкарских кредита.

Набавке ће се вршити у складу са Законом о јавним набавкама (у даљем тексту: Закон), и у складу са Правилником о ближем уређивању поступака јавне набавке ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац (у даљем тексту: Правилник).

ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац ће учествовати у централизованим јавним набавкама које спроводи Градска управа за јавне набавке града Крагујевца, сходно Одлуци о одређивању централизованих јавних набавки за 2019. годину коју ће спроводити Градска управа за јавне набавке као Тело за централизоване јавне набавке“, број 404-272/18-V од 25.09.2018. године и сходно „Одлуци о измени и допуни Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки за 2019. годину коју ће спроводити Градска управа за јавне набавке као Тело за централизоване јавне набавке“, број 404-272/18-V од 25.10.2018. године.

По усвајању Програма пословања Јавног стамбеног предузећа ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за 2019. годину, Предузеће ће извршити разврставање „Планираних финансијских средства за набавку добара, радова и услуга“ у детаљан План набавки за 2019. годину, који обухвата Набавке на које се Закон примењује и Набавке на које се Закон не примењује. Овакав План набавки усваја Надзорни одбор предузећа.

Табела 27: Реализација плана набавки путничких возила у 2018.години

Р.б.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Реализација планиране набавке (да/не)	Вредност реализоване набавке у динарима	Разлози неспровођења набавке
ПУТНИЧКА ВОЗИЛА				
1.		не		
2.				
3.				
ТЕРЕНСКА ПУТНИЧКА ВОЗИЛА				
1.				
2.				
3.				
УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ		не		

Табела 28: План набавки путничких возила за 2019. годину

Р.б.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Процењена вредност набавке у динарима
ПУТНИЧКА ВОЗИЛА		1.400.000
1.		
2.		
3.		
ТЕРЕНСКА ПУТНИЧКА ВОЗИЛА		/
1.		
2.		
3.		
УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ		1.400.000

Табела 29: Средства за посебне намене

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2018. години	Планирано за 2019. годину	План за први квартал 2019.	План за други квартал 2019.	План за трећи квартал 2019.	План за четврти квартал 2019.
1.	Спонзорство	/	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
2.	Донације	30.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	247.045	490.000	122.500	245.000	367.500	490.000
6.	Реклама и пропаганда	108.950	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Остало						

11. ЦЕНЕ

Сагласност на цене остварених производа и услуга које пружа ЈСП « Крагујевац » Крагујевац даје Градско веће које је претходно усвојио Надзорни одбор ЈСП « Крагујевац » Крагујевац на предлог стручне службе предузећа .

Политика формирања цена условљена је како од стране оснивача тако и од стране самог тржишта. Цене контролисане од стране Оснивача кориговаће се у складу са пројектованим растом

инфлације а односе се на цене закупа станова и локала у власништву ЈСП «Крагујевац» Крагујевац. Цене осталих услуга повећаваће се у складу са тржишним условима-раст индекса потрошачких цена, раст цене енергената, цене рада као и цена производа и услуга од стране добављача.

12. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Стратегија управљања ризицима подразумева свеобухватну анализу следећих елемената:

- Пословни ризик и пословни леверџ
- Финансијски ризик и финансијски леверџ
- Тотални ризик и комбиновани леверџ

Посматрано са микроекономског становишта леверџ представља један од начина квантифицирања ризика предузећа и односи се на употребу фиксних трошкова ради повећања профитабилности.

Пословни ризик је проузрокован фиксним трошковима који су везани за пружање услуга, односно производње добара-они се не мењају са повећањем обима посла, па самим тим свако повећање обима посла не доводи нужно до пропорционалног повећања добитка. У овоме се и огледа мултиплицирање ефекта пословног леверџа.

Имајући све наведено у виду као и реално, високо учешће фиксних трошкова како у укупним трошковима, тако и у приходима од продаје, Предузеће мора своју Стратегију управљања ризицима базирати на смањењу апсолутно фиксних трошкова (зараде запослених и друга лична примања) и повећању прихода од реализације. Наиме, анализирајући Финансијске извештаје Предузећа-планиране за 2019.год, долази се до закључка да за достизање преломне тачке рентабилности недостају средства у износу краткорочне задужености Предузећа код банака, па се та чињеница може ублажити мерама рационализације фиксних трошкова и проналажењу нових извора прихода.

13.ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Табела 30: Индикатори ефикасности:

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ВРЕДНОСТ ИНДИКАТОРА
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	Општа ликвидност	обртна средства/краткорочне обавезе	$491.775/642.468=76,54$
	Убрзана ликвидност	обртна средства-залихе/краткорочне обавезе	$491.775-721/642.468=76,43$
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	Задуженост	укупан дуг/укупна средства	$642.468/911.617=70,48$
	Однос дуга према капиталу	укупан дуг/укупан капитал	$642.468/269.149=238,70$
	Коефицијент покрића камате	ЕБИТ/расходи камате	$1.183/1.101=107,45$
	Коефицијент финансијске стабилности	дугорочне обавезе+капитал/стална имовина+залихе	$269.149/419.842+721=63,99$
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	Просечан период држања залиха	просечне залихе/приход од продаје*365	$869/89.839*365=3,53$
	Просечан период наплате потраживања	просечан салдо купаца/приход од продаје*365	$122.308/89.839*365=496,92$
	Просечан период плаћања обавеза	обавезе према добављачима/приход од продаје*365	$7.189/89.839*365=29,21$
	Искоришћеност фиксних средстава	приход од продаје/нето фиксна средства	$89.839/411.085=21,85$
	Искоришћеност укупних средстава	приход од продаје/укупна средства	$89.839/894.506=10,04$
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	Профитна бруто маржа	укупна добит/приход од продаје	$82/89.839=0,09$
	Профитна нето маргина	нето добит/приход од продаје	$70/89.839=0,08$
	ЕБИТ маргина	ЕБИТ/укупан приход	$1.183/182.052=0,65$
	ЕБИТДА маргина	ЕБИТДА/укупан приход	$4.083/182.052=2,24$
	Стопа повраћаја на укупна средства(РОА)	нето добит/укупна средства	$70/894.506=0,01$
	Стопа повраћаја на капитал(РОЕ)	нето добит/капитал	$70/269.114=0,03$
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	Економичност пословања	пословни приходи/пословни расходи	$171.383/179.090=95,70$
ИНДИКАТОРИ	Јединични трошкови рада	бруто зарада и лични	$115.692/182.052=63,55$

ПРОДУКТИВНОСТИ		расходи/укупан приход	
	Продуктивност рада	приход од продаје/број запослених	89.839/75=1.198



ЈСП "Крагујевац", Крагујевац

Снежана Ђирковић

директор Снежана Ђирковић