Јавно предузеће
Пословни центар-Вождовац
Београд, ул.Устаничка бр. 125ц
Број: 361-757/2025 од 01.12.2025. године

На основу члана 19. Статута Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац, Београд („Службени лист града Београда“, бр.107/2016) и члана 59. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр.15/2016 и 88/2019), Надзорни одбор на својој 11. седници доноси

О Д Л У К У

1. **Усваја се** годишњи Програм пословања Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац за 2026. годину бр. 361-756/25 од 01.12.2025. године.

2. Програм пословања Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац за 2026. годину је саставни део Одлуке.

3. Одлуку доставити Скупштини градске општине Вождовац, на сагласност.

Председник Надзорног одбора
Горан Ускоковић

Јавно предузеће Пословни центар-Вождовац, Београд
Београд, Устаничка бр.125ц
Број: 361-756/2025 од 01.12.2025. године

На основу члана 22. став 1. тачка 2) и члана 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 19. Статута Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац, Београд („Службени лист града Београда“, бр.107/2016), Надзорни одбор Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац, Београд, на 11. седници одржаној дана 01.12.2025. године, доноси

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР- ВОЖДОВАЦ, БЕОГРАД
ЗА 2026. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ ОД ОПШТЕГ ИНТЕРЕСА ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР – ВОЖДОВАЦ, БЕОГРАД

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД, ВОЖДОВАЦ, УСТАНИЧКА БР.125 Ц

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 8130 -УСЛУГЕ УРЕЂЕЊА И ОДРЖАВАЊА ОКОЛИНЕ

МАТИЧНИ БРОЈ: 06030017

ПИБ: 102010996

ЈББК: 61683

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ ВОЖДОВАЦ

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Београд, децембар 2025. године

САДРЖАЈ

1. **ОПШТИ ПОДАЦИ**
2. **АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ КАО ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ**
   - Процењени физички обим активности у 2025.години
   - Процена финансијских показатеља и реализације Финансијског плана Јавног предузећа за 2025.годину
3. **ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ**
   - Услуге погребних и пратећих активности
   - Пружање услуга на скуповима пијачних тезги
   - Остало
   - Цене
   - Ризици у пословању
4. **ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА - ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2026. ГОДИНУ**
   ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ
   - Планирани финансијски показатељи за 2026.годину
   - Финансијски план за 2026.годину
5. **ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ**
6. **ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
7. **ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА**
8. **ИНВЕСТИЦИЈЕ**
9. **СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**
10. **ПРИЛОЗИ**

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Предузеће је основано 1992. године одлуком Скупштине општине Вождовац као Јавно предузеће „Пословни простор-Вождовац", са основном делатношћу изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима.

Статутом Предузећа бр.361-1862/16 од 04.11.2016. године („Сл.лист града Београда", бр. 107/16) утврђена је основна делатност- услуге уређења и одржавања околине, шифра 8130. Такође, промењено је и пословно име у Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса Пословни центар – Вождовац, Београд.

Предузеће, у оквиру своје делатности од општег интереса, обавља послове управљања скуповима пијачних тезги и гробљима на територији општине Вождовац којима не управљају комунална предузећа основана од стране Града, и даје на коришћење/закуп одређен број пословних простора и привремених објеката, у складу са одлукама оснивача.

Предузеће послује у правној форми „Јавно предузеће".

Органи Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац, Београд, су:

1. Надзорни одбор
2. Директор Предузећа

1. Чланови Надзорног одбора Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац, Београд, су:
- Горан Ускоковић, дипломирани правник, именован за председника Надзорног одбора Јавног предузећа, Решењем I број: 020-54/2024 од 27.09.2024. године које је донела Скупштина Градске општине Вождовац, на седници одржаној дана 27. септембра 2024. године (објављено у „Службеном листу Града Београда", бр. 122/2024)
- Дубравка Тадић, мастер економиста, именована за члана Надзорног одбора Јавног предузећа, Решењем I број: 020-54/2024 од 27.09.2024. године које је донела Скупштина Градске општине Вождовац, на седници одржаној дана 27. септембра 2024. године (објављено у „Службеном листу Града Београда", бр. 122/2024)
- Јелена Цветановић, дипломирани правник, именована за члана Надзорног одбора Јавног предузећа из реда запослених, Решењем I број: 020-54/2024 од 27.09.2024. године које је донела Скупштина Градске општине Вождовац, на седници одржаној дана 27. септембра 2024. године (објављено у „Службеном листу Града Београда", бр. 122/2024), на период од 4 (четири) године.

2. Директор Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац, Београд, је Милан Тадић, дипломирани економиста, именован за директора Јавног предузећа Пословни центар-Вождовац, Београд, Решењем I број: 020-16/2022 од 29.04.2022. године које је донела Скупштина градске општине Вождовац (објављено у „Службеном гласнику Републике Србије" број 57 од 12.05.2022.године), на период од четири године.

Полазећи од делатности коју Предузеће обавља, а у циљу ефикасног и економичног извршавања послова и радних задатака, послови у Предузећу су систематизовани по организационим деловима:

1) Директор
2) Извршни директор
3) Службе:

- Служба за финансијско рачуноводствене послове, инвестиције и развој
- Служба за послове управљања гробљима и пијацама,
- Служба за правне, опште и кадровске послове

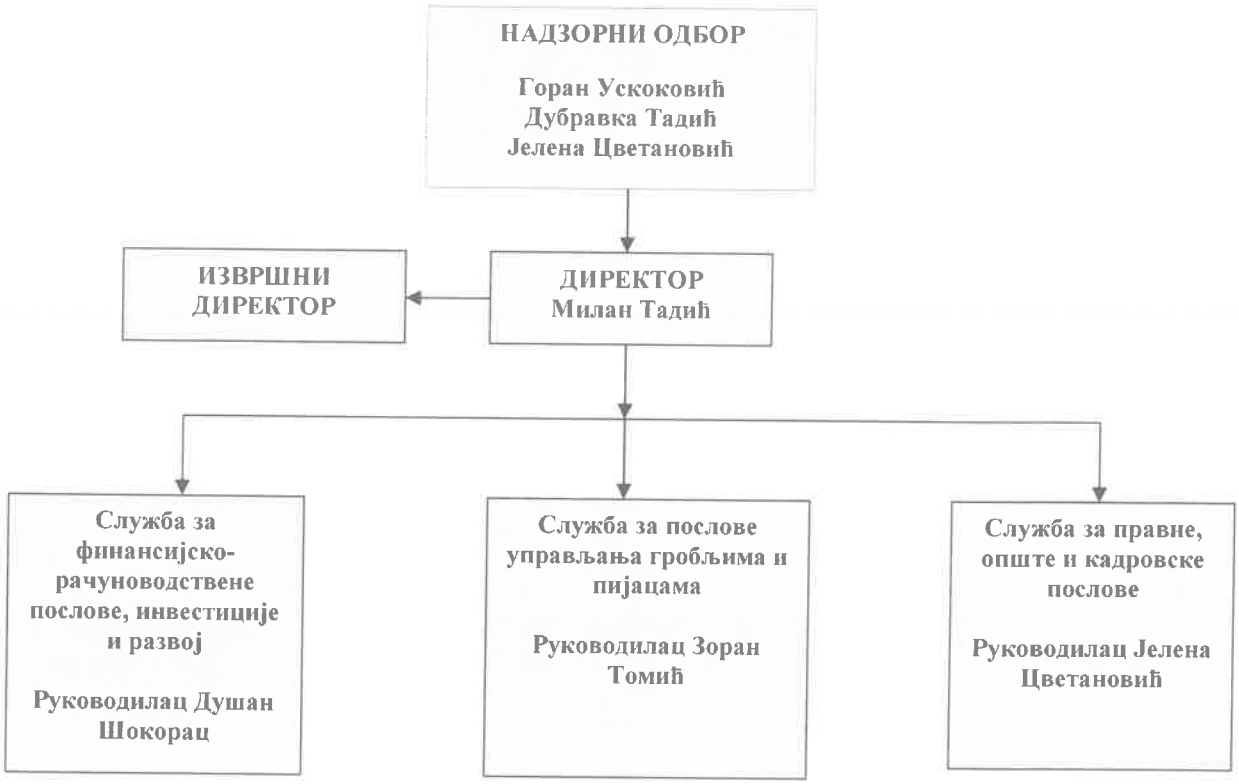
У Јавном предузећу Пословни центар-Вождовац, Београд, закључно са даном доношења овог Програма има укупно 7 запослених лица на неодређено време, док је 1 лице је ангажовано на привременим и повременим пословима.

Четири запослена има високу стручну спрему (ниво квалификације 6.2 и 7.1), а вишу стручну спрему имају два запослена (ниво квалификације 6.1), једно лице (ниво квалификације 3).

Поред директора (запослен на одређено време), у Служби за финансијско рачуноводствене послове, инвестиције и развој запослено је једно лице, у Служби за правне, опште и кадровске послове запослена су два лица и у Служби за послове управљања гробљима и пијацама запослено је четири лица.

Актом о унутрашњој организацији и систематизацији послова, систематизовано је 16 (шеснаест) послова -радних места укључујући и директора.

Организациона структура :



На седници одржаној 01.03.2019. године, Надзорни одбор предузећа донео је:
-Средњорочни план пословне стратегије и развоја.
-Дугорочни план пословне стратегије и развоја.

При изради Програма пословања за 2026. годину полазило се од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе и на основу свеобухватне анализе пословања у 2025. години. Програм је урађен у свему у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност

од општег интереса („Сл.гласник РС“,бр.103/2025), стратешким, законским и подзаконским актима која примењује предузеће у свом пословању, као и инструкцијама Оснивача.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ КАО ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

А) Процењени физички обим активности у 2025. години

Предузеће уређује гробља, пружа погребне услуге, изнајмљује гробна места и даје на коришћење уз накнаду објекте у функцији гробаља и то:

- Гробље Јајинци у ул.Иванке Муачевић;
- Гробље Бели Поток у ул.Фрицка Лоха;
- Гробље Кумодраж у Текеришкој улици;
- Гробље Рипањ Центар у ул. Ерчанска;
- Гробље Рипањ Брђани у ул. Брђанска;
- Гробље Рипањ Алуге у ул. Пут за Трешњу;
- Гробље Раковица Село у ул.Јована Илкића;
- Гробље Пиносава у ул.Нова 3

У 2025. години Предузеће је извршило радове на ограђивању гробаља у селу Раковица и Пиносава као и радове на санацији и изградњи опсега, стаза и нових гробних места на гробљу у Јајинцима, Рипњу-Ерчани, Раковица селу и Пиносави.

Предузеће је у оквиру обављања делатности уређивања и одржавања гробаља спровело редовно кошење траве са сечом шибља и крчењем ниског растиња на свим слободним површинама гробља, односно кошење површина унутар гробних места и опсега, где је то могуће, чишћење травних површина, пешачких стаза и гробова од разног отпадног материјала, одржавање чистоће на гробљима, одржавање објеката на гробљима / капеле, сале за обреде, санитарни чворови, канцеларије уз капелу/ и др. Поред наведеног спроведено је чишћење депонија са гробаља којима управља Предузеће као и одвоз и пражњење контејнера.

Предузеће издаје типске тезге на 15 локација (скуповима пијачних тезги) у складу са Одлуком Надзорног одбора Предузећа о ценама пијачних услуга на пијацама, привременим објектима и непокретним објектима који су у функцији локација скупова пијачних тезги, на подручју општине Вождовац којим управља Јавно предузеће Пословни центар Вождовац, Београд.

Закупци/корисници на скупу пијачних тезги у Рипњу, на локацији између Брђанске улице и улице Пут за Трешњу поред дневног закупа који је утврђен одлуком о ценама пијачних услуга, након спроведене лицитације, плаћају и излицитирану цену за период од дванаест месеци.

Предузеће располаже са 77 локација за постављање привремених објеката, а у складу са постојећим Планом. У току 2025. године је извршена неопходна репарација киосака , а на основу уговора о пружању услуга је ангажовано лице на одржавању привремених објеката-киосака. Услед невремена у Кумодражу дошло је до рушења дела бетонске ограде чиме је и оштећено неколицина споменика, извршено је уклањање камења и шута и процену штете као и план за санацију која би требало да се реализује до краја текуће године.

Активности, у циљу унапређења корпоративног управљања и активности у развоју управљачке структуре су одвијане у складу са препорукама да се питању обука посвети посебна пажња, како би се успоставио инструмент учинка менаџмента, што ће квалитативно поправити пословање и имиџ предузећа. Од битног значаја за боље пословање предузећа је добар међусобни однос свих учесника у корпоративном управљању, као и добри односи и координација са оснивачем. На том плану Предузеће ће појачати активности и током 2026.године.

Б) Процена финансијских показатеља за 2025. годину и реализације Финансијског плана Јавног предузећа за 2025.годину

Процена реализације расхода и прихода за 2025. годину урађена је на бази остварења до 15.новембра и процене до 31. децембра 2025.године.

Финансијски план за ЈП Пословни центар-Вождовац. за период 01.01.2025.године до 31.12.2025.године усвојен је у оквиру Програма пословања за 2025.годину. Приходи које је Предузеће остварило (приказани на класи 6 у билансу успеха) као и у претходном периоду, највећим делом потичу од издавања у закуп сопствених привремених и покретних објеката. И поред врло ограничених средстава за инвестирање као и немогућности да се у посматраном периоду оствари проширење гробаља, удео прихода од услуга везаних за управљање гробљима, наплате услуга на пијаци у Рипњу и вршењем других стручних услуга из своје делатности постаје све значајнији и чини преко 29% укупних. Процена је да ће реализација укупних сопствених годишњих прихода бити нешто испод планираних, као и пословних прихода, јер смо касно од оснивача добили сагласности на повећање цена закупа. Овако остварени приходи ипак су омогућили финансирање инфраструктуре на гробљима(одређени број нових гробних места) и у мањој мери на пијаци у Рипњу..

Реализација укупних расхода (приказани на класи 5 биланса успеха), ће бити на нивоу планираних. Што се тиче структуре расхода процентуално је највеће учешће трошкова зарада, накнада и осталих личних расхода (група 52), где су поред зарада накнаде за рад у Надзорном одбору и по уговорима о привременим и повременим пословима, превоз запослених, солидарне помоћи и друго Релативно високо учешће имају и нематеријални трошкови- група 55- јер се ту налазе локалне комуналне таксе за постављене привремене објекте на јавним површинама, али и значајна средства за стручне услуге на изради пројектне документације за потребе проширења гробаља.Затим следе производне услуге (група 53)-углавном радови на одржавању објеката и локација, опреме за рад, превозних средстава и друго. Остало су расходи за набавке енергије, материјала, горива, делова, инвентара и других средстава за рад (група 51) неопходних за обављање делатности.

Пословањем у овој години обезбеђена је добра ликвидност, тако да ће Предузеће завршити пословну годину без неизмирених доспелих обавеза како пореских тако и према добављачима и запосленима.

Процењена је добит која ће расподелом бити извршена у складу са одлукама Оснивача.

Прилог 1 - Биланс стања- 2025.година
Прилог 1а - Биланс успеха- 2025.година

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ

Циљ Јавног предузећа је развој и унапређење трајног обављања делатности од општег интереса посебно имајући у виду усаглашеност са законима, политикама, плановима, процедурама и регулативом –праћење и примена законске регулативе из области делатности, доношење и примена интерних аката којима се ближе одређују поједини процеси пословања.

У 2026. години Предузеће ће све своје капацитете, заједно са оснивачем усмерити на остваривање следећих циљева:

1. Реализација планских задатака које утврди оснивач и планова и програма Предузећа.
2. Ефикасно и рационално обављање делатности од општег интереса.
3. Унапређење пословних процеса чији би резултат био подизање квалитета услуга
4. Побољшање финансијског положаја предузећа као стварање предуслова за инвестирање у послове из области делатности

5. Обука и усавршавање запослених у предузећу.
6. Економичност–пружање услуга одговарајућег квалитета уз најниже трошкове
7. Ефикасност –остваривање максималних реултата
8. Ефективност –степен до кога се резултати поидударају са циљевима, односно планираним ефектима својих активности
9. У континуитету у наредном периоду побољшавати хигијену и уређеност гробља којима управља преузеће, уз повећање капацитета за нова сахрањивања.

Услуге погребних и пратећих активности

Предузећу је Одлукама Већа градске општине Вождовац поверено право управљања, уређивања и одржавање гробаља и организовање сахрањивања умрлих на гробљима: Јајинци (ул.Иванке Муачевић), Бели Поток (ул.Франца Лоха), Кумодраж (Текеришка улица), Рипањ Центар (ул. Ерчанска), Рипањ Брђани (ул. Брђанска), Рипањ Алуге (ул. Пут за Трешњу), Пиносава (ул.Нова3), Зуце (ул. Нова 12) и Раковица Село (ул.Јована Илкића). Гробље у Зуцама није записнички преузето од органа Месне заједнице Зуце.
Организација рада и управљање гробљима регулисани су постојећом законском регулативом, одлукама Оснивача и интерним актима предузећа. Управљање гробљима врши се на основу Одлуке Скупштине ГО Вождовац о уређивању, одржавању гробља и сахрањивању на подручју Градске општине Вождовац („Сл.лист града Београда“,бр.50/15). Јавно предузеће на 8 месних гробаља на територији ГО Вождовац успопоставило је комунални стандард за гробља овог типа.

У 2026. години Предузеће ће, у складу са финансијским могућностима, наставити са текућим одржавањем гробаља на предметним гробљима и пружати услуге уређивања и одржавање гробаља: опремање простора за сахрањивање, уређивање, опремање и одржавање објеката и уређаја на гробљу који служе за обављање погребних услуга (капеле, јавни ВЦ-и , јавне чесме и сл.), уређивање и одржавање путева и стаза унутар гробаља и простора између гробних места, одржавање зеленила, јавне расвете, чистоће и реда на гробљу, уклањање снега и леда унутар гробаља, као и обављање других послова који су у вези са уређивањем и одржавањем гробаља.

Контејнери на гробљу нису опште јавно добро. и постављени су искључиво за потребе гробља, а њихово одношење и пражњење плаћа Јавно предузеће. Због тога позитивна пракса увођења видео надзора на гробљима треба да се настави и у наредном периоду. Чињенично стање је да су гробља угрожена бацањем свакојаког отпада из насеља чиме се трошак пословања Јавног предузећа значајно увећава.

Због константног раста цене горива и енергије, увећавања цене трошкова одвожења и депоновања смећа, као и осталих увећаних трошкова, Јавно предузеће прилагодиће своје пословање таквим условима.

Приходи који се очекују од управљања гробљима односе се на:
- услуге у вези са изграђеним гробницама и уређеним и неуређеним гробним местима;
- накнаду за коришћење гробних места;
- накнада за уређење и одржавање површине гробља;
- услуге сахрањивања;
- накнаде за одобрење извођења грађевинских радова и коришћење простора за извођење грађевинских радова других лица (подизање споменика, постављање и скидање надгробних плоча, чишћење споменика...);
- накнаде за коришћење објеката у функцији гробља (коришћење капеле, пратећих сала, расхладних комора, продајних објеката);
- накнада за издавање потврда и уверења

Предузеће ће наставити са активностима уношења података о корисницима гробних места, преминулих лица и других података у посебан програм-базу података.

Предузеће ће у оквиру своје делатности, у договору са Оснивачем радити на проширењу капацитета гробаља кроз изградњу нових гробних места као и на активностима иницијативе за доношење нових урбанистичких услова за проширење гробаља где за то постоји могућност.

У току 2026.године активности Предузећа ће бити усмерене на реализацији свих потребних радњи за проширења комплекса гробаља, у складу са планским актима и прикупљеном потребном документацијом за проширење комплекса гробаља, а у циљу проширења постојећих капацитета. То ће довести до увећања прихода кроз повећање тржишног удела у односу на конкуренцију.

Пружање услуга на скуповима пијачних тезги

На основу одлука Градске општине Вождовац Предузеће управља и пружа услуге на следећим скуповима пијачних тезги:

1) МЗ "Браће Јерковић", ул. Мештровићева бр. 34, плато ка парку;
2) Ул. Браће Јерковић преко пута пијаце, у близини пешачког прелаза;
3) МЗ "Шумице" ул. Устаничка бр. 125ц-127- плато;
4) МЗ "Кумодраж II", ул. Душана Јовановића бб;
5) МЗ "Милорад Медаковић", ул. Радована Симића Циге- плато према ул. Војислава Илића;
6) ул. Карла Лукача (угао ул. Устаничке и ул. Војислава Илића);
7) ул. Кумодрашка код бр.99;
8) ул. Заплањска, споредни улаз за Централно гробље;
9) ул. Драгице Кончар, плато поред "Максија";
10) „Душановачки плато", раскрсница ул.Устаничке и ул.Милорада Бонџулића
11) ул. Игњата Јоба, источни улаз за Централно гробље;
12) ул.Војводе Степе испред МЗ „Кумодраж" и амбуланте
13) Рипањ, на локацији између Брђанске улице и улице Пут за Трешњу
14) Кумодраж I, на локацији плато-угао улица Мајска и Гуњак

Предузеће ће у договору са Оснивачем реализовати формирање нових скупова пијачних тезги. У циљу проширења капацитета локација за мини-пијаце, врши се обилазак терена и прикупљање информација о интересовању пољопривредних произвођача за пласман својих производа, као и о жељама и потребама грађана за овај вид снабдевања свежим сезонским пољопривредним и другим производима по приступачним ценама.

У току 2026. године наставиће се са активностима на контроли и наплати потраживања од корисника на пијацама, путем директне комуникације на терену, као и слањем писаних опомена и покретањем поступака извршења.

Остало

У 2026. години Предузеће ће наставити са активностима везаним за привремене објекте постављене на локацијама у складу са постојећим Планом, све до доношења новог Плана у складу са позитивним прописима.

Запослени

Управљање људским ресурсима важан је чинилац у функционисању Јавног предузећа. Квалификациона структура запослених је задовољавајућа и у складу са потребама предузећа. У наредном периоду пажња ће се посветити адекватној попуњености радних места према важећој систематизацији и потребама пословања.

Пословодство ће наставити са едукацијом и мотивацијом запослених да личним ангажовањем, приступом послу и квалитетом рада унапреде функционисање предузећа. Јавно предузеће као послодавац показаће одговоран однос према условима рада и заштити запослених.

Такође, битан је рад на информисаности о променама у делокругу пословања, стручном усавршавању запослених ради ефикаснијег остваривања постављених циљева. Одговорно понашање у процесу рада запослених се подразумева као и санкционисање повреда радне дисциплине.

Посебна пажња ће бити посвећена активностима на превенцији радне инвалидности и рехабилитације запослених као и циљаној заштити потенцијално ризичних група.

Цене

Ценовна политика Јавног предузећа спроводи се на основу позитивних законских прописа. Цене услуга које пружа Предузеће утврђене су Одлукама Надзорног одбора, а одобрене од стране Оснивача. Она је еквивалентна пруженим услугама и блиска је тржишним ценама Јавних предзећа која врше исту или сличну делатност. Приликом израде одлука којима се одређују цене из домена делатности Јавног предузећа у обзир се узима платежна способност локалне средине у којој се послује, економски моменат, као и стопа инфлације.

Цене услуга Предузећа повећавају се у складу са спроведеним анализама и проценама, а у оквиру фискалне стратегије и политике пројектованог раста цена коју утврђује Влада РС.

Позиције на тржишту

Јавно предузеће Пословни центар- Вождовац бави се комуналном делатношћу управљања гробљима, локацијама мини пијаца и привремених објеката-киоска. Наведене делатности нису монополске на тржишту. Комунална делатност управљања гробљима и мини пијацама такође функционише у условима конкуренције, али и особеностима локалних средина у којима се услуге пружају. Услуге које Јавно предузеће нуди и ценовна политика која се спроводи базирана је на економској моћи и специфичностима таквих средина.

Пословање Јавног предузећа ипак, у великој мери, зависи од одлука и подршке оснивача Градске општине Вождовац, која је претходних година помагала Јавном предузећу на различите начине, као и мера Владе Републике Србије и надлежних министарстава, што представља институционални оквир за креирање пословне политике Јавног предузећа.

Ризици у пословању

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остварење циљева корисника јавних средстава, са задатком да пружи разумна уверавања да ће ти циљеви бити остварени .

Управљање ризицима има посебан значај за Предузеће с обзиром на делатност од општег интереса коју обавља.

Предузеће се залаже да управљање ризицима пословања постане саставни део организационе културе и процеса доношења одлука. при томе, управљање ризицима се користи као алат за спречавање настанка или ублажавања последица неповољних догађаја који могу угрозити циљеве, довести до поремећаја у обављању послова из делатности Предузећа, нанети штету Предузећу, имовини, запосленима, грађанима и другим заинтересованим странама у.

Предузеће је успоставило систем финансијског управљања и контроле (ФУК) у складу са законским и подзаконским прописима, који представља свеобухватни систем унутрашњих контрола који успоставља, а којим се управљајући ризицима, осигурава разумна увереност да ће се се у остваривању финансијских циљева и друга средства користити правилно, етично, економично, ефикасно и ефективно.

У том смислу је усвојена Стратегија управљања ризицима ЈП Пословни центар - Вождовац, Београд, бр. 361-1451/19 која представља стратешки документ који употпуњује даљи развој система ФУК-а и има циљ да се у Предузећу уведе пракса управљања ризицима и успостави оквир којим ће се и у будућем периоду развијати сам процес управљања. Овом стратегијом одређен је процес идентификовања ризика, процена идентификованих ризика, рангирање, као и које активности треба предузети како би се ефекти ризика(укупна изложеност ризику) ублажили.

Саставни део стратегије је Регистар ризика ЈП Пословни центар-Вождовац, Београд, у којем су наведени ризици и мере управљања ризицима.

Осим препознатих ризика датих у Регистру, Предузеће има неколико ризика који могу неповољно утицати на остварење стратешких и опреативних циљева (планирани приходи и расходи) који су предвиђени овим Програмом пословања.

Пословни ризици и план управљања ризицима дат је у Прилогу 3.

Прилог 3 –Пословни ризици и план управљања ризицима

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА -ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2026. ГОДИНУ ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

Као што је већ наведено, Предузеће, остварује приходе продајом и наплатом својих услуга на тржишту. За 2026. годину су планирани укупни сопствени приходи од 76.060.000 динара, што је више од процењених пословних прихода за 2025. годину, из разлога што се у 2026 планира продаја новонаправљених гробних места, као и повећање цена закупа киосака и тезги. Приходи од закупнина за привремене и покретне објекте, земљиште и друго, као и од управљања пијацом у Рипњу планирани су на нивоу овогодишњих(с обзиром да закупнине остају непромењене), док је код прихода од управљања гробљима предвиђен раст. Те процене су базиране на томе да је инвестирано у одређени број нових гробних места, као и у пројектну документацију за проширење гробаља, и да су и за 2026. год планирана средства за оваква улагања. Очекујемо да ће и код прихода од управљања пијацом доћи до извесног повећања увођењем нових мера и бољом организацијом наплате услуга на самој пијаци.

Пословни расходи за 2026. годину су планирани крајње рационално, у складу са Смерницама Владе за израду програма, али са циљем даљег развоја предузећа. Због тога се улажу максимални напори да се из сопствених средстава обезбеди одржавање и уређење постојећих и изградња нових гробних места и неопходне инфраструктуре на гробљима (у финансијском плану дато на конту 532-производне услуге), како би се омогућило квалитетно вршење ове делатности од општег интереса. Иако је интерес како Предузећа тако и Оснивача – да Предузеће у што већој мери самостално финансира своју делатност, за развој делатности од општег интереса потребна је подршка из буџета, посебно ако се ради о обезбеђењу нових парцела за проширење гробаља.

Поред наведеног расходи су намењени и за покриће свих трошкова текућег пословања-трошкови материјала, енергије, неопходног инвентара и делова, зарада и накнада и свих врста производних и непроизводних услуга и пореских обавеза и планирани су у укупном износу од 75.064.000,00 динара. Планирано повећање масе за зараде је проузроковано планираним повећањем броја запослених, као што треба да допринесе повећању ефикасности у обављању делатностии. Сматрамо да ће структура расхода како је дато у финансијском плану допринети бољем финансијском резултату и другим показатељима успешности пословања.

Као ни у претходној, ни у 2026. години не очекујемо проблеме са ликвидношћу, јер ће се врло пажљиво управљати новчаним токовима.

Расподела планиране добити ће бити извршена у складу са одлуком Оснивача.

Износи и структура планираних прихода и расхода дати су у табели финансијског плана.

Прилог 2 – Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
Прилог 5 - Биланс стања- 2026.година
Прилог 5а - Биланс успеха- 2026.година
Прилог 5б- Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године
Прилог 6- Субвенције и остали приходи из буџета
Прилог 7 - Трошкови запослених

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Одлуку о расподели добити за 2025. годину донеће Надзорни одбор предузећа, на коју сагласност даје оснивач.

Одлука о расподели добити за 2025. годину ће бити донета у складу са Одлуком о буџету оснивача –Градске општине Вождовац.

Добит за 2022. годину утрошена је за финансирање инвестиција Предузећа у сврху проширења гробља Раковица село, сходно Плану детаљне регулације подручја Раковица село, Градска општина Вождовац, („Сл.лист града Београда", бр. 44 од 21.јуна 2023.године)

Добит за 2023. годину утрошена је за финансирање инвестиција Предузећа у сврху проширења гробља Раковица село, сходно Плану детаљне регулације подручја Раковица село, Градска општина Вождовац, („Сл.лист града Београда", бр. 44 од 21.јуна 2023.године), и проширења капацитета и уређења гробља у селу Пиносава и гробља Ерчани у Рипњу.

Добит за 2024. годину утрошена је за финансирање инвестиција Предузећа у сврху проширења капацитета изградњом нових гробних места и гробница и уређењу гробаља у Јајинцима, Рипњу, Пиносави и Раковица селу.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Политика зарада је усклађена са законским прописима којима се уређује област зарада , као и са Законом о раду и Законом о јавним предузећима.

Календарску 2025. годину Предузеће ће завршити са 8 запослених лица на неодређено време, у складу са финансијским могућностима и динамиком запошљавања у 2025. години, и једним запосленим лицем-директором на одређено време до истека мандата.

Процена је да Предузеће за обављање послова из своје делатности треба да има 10 запослених лица на неодређено време.

У 2026. години ће, на основу правноснажне судске пресуде из радног спора, у радни однос бити враћена 1 запослена, а поред тога потребно је ангажовање 1 лица у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл.гласник РС", бр. 159/2020).

Иако је исказана потреба за новим запошљавањем, до реализације ће доћи по сагледавању финансијских могућности и добијању одобрења надлежних органа.

Прилог 8 - Број запослених по секторима/организационим јединицама
Прилог 9 - Структура запослених (квалификациона, старосна, по полу, по времену у радном односу)
Прилог 10 - Динамика запошљавања
Прилог 11 , 11а,11б - Зараде
Прилог 12 - Накнаде Надзорног одбора

Прилог 13- Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу
Прилог 14-Кредитна задуженост

7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

8. ИНВЕСТИЦИЈЕ

У 2026.години Предузеће планира улагање финансијских средстава за набавку добара, услуга и радова, у складу са стратегијом развоја и унапређења обављања делатности.

Прилог 16- План инвестиција

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17 – Средства за посебне намене

10. ПРИЛОЗИ

-Прилог 1 - Биланс стања на дан 31.12.2025. године
-Прилог 1а -Биланс успеха за период 01.01.2025.-31.12.2025. године
-Прилог 2 - Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
-Прилог 3 - Пословни ризици и план управљања ризицима
-Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
-Прилог 5 - Биланс стања на дан 31.12.2026.година
-Прилог 5а- Биланс успеха за период 01.01.2026.-31.12. 2026.године
-Прилог 5б- Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године
-Прилог 6- Субвенције и остали приходи из буџета
-Прилог 7 - Трошкови запослених
-Прилог 8 - Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2025. године
-Прилог 9 - Структура запослених (квалификациона, старосна, по полу, по времену у радном односу)
-Прилог 10 - Динамика запошљавања
-Прилог 11, 11а - Зараде
-Прилог 12 – Накнаде Надзорног одбора
-Прилог 13- Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу
-Прилог 14- Кредитна задуженост
-Прилог 15 - Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
-Прилог 16- План инвестиција
-Прилог 17 - Средства за посебне намене
-Финансијски план за 2026. годину.

Доставити

-ГО Вождовац

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Горан Ускоковић

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА **(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)**	0002	15.364	17.761
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	15.634	17.761
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011		17.761
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА **(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)**	0030	35.355	35.883

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	2.510	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	350	2.768
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	12.300	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12.300	14.601
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	55.150	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	55.150	472
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		622
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22.800	17.159
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	200	261
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		53.644
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	49.639	51.255
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	43.499	43.499
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	6.140	7.756
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.705	4.648
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	434	3.108
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429		
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	1.350	2.389
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ. ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	150	770
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	545	830
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	545	830
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	655	343
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	655	343
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		446
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	50.989	53.644
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457		

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	72.000	79.825
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	32.000	39.975
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	32.000	39.975
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	40.000	39.850
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	72.245	67.100
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.680	2.992
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	28.905	27.978
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	20.750	17.620
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.500	2.669
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.655	7.689
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.000	3.320
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19.240	15.234
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15.420	17.576
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		12.725
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	245	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4	16
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4	16
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4	16

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	360	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	700	200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	300	318
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	73.060	80.025
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	72.549	67.434
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	511	12.591
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		8.934
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		3.657
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	76	546
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	434	3.108
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Прилог 1б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001		87923
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		87923
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006		90682
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		42544
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		29661
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		120
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		18357
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048		87923
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049		90682
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		2759
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052		19918
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		17159

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Обезбеђење парцела за проширење гробаља	Посл. приходи	2022	50740	51900	52300	53100	Квартални извештаји о реализацији Програма пословања	Обезбедити средства, документација поднета
Изградња нових гробних места	Посл приходи	2022	50740	51900	52300	53100	Квартални извештаји о реализацији Програма пословања	Припрема документације
	Ликвидност	2022	4,2	5,2	5	5		
Постављање контејнера-канцеларија на гробљу	Посл приходи	2022	50740	51900	52300	53100	Квартални извештаји о реализацији Програма пословања	Документација за одобрење
	Ликвидност	2022	4,2	5,2	5	5		
Радови на пијаци у Рипњу по налогу Ветеринарске инспекције	Посл приходи	2022	50740	51900	52300	53100	Квартални извештаји о реализацији Програма пословања	Припрема документације, обезбедити средства
	Ликвидност	2022	4,2	5,2	5	5		

Умерена вероватноћа — Умерен утицај

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Кашњење купаца у измиривању обавеза, одн.кашњење у наплати	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	1,700	Праћење наплате по датумима доспећа и опомињање купаца
Немогућност наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	400	Покретање судских поступака ,поступака извршења преко извршитеља, осигурање наплате из депозита
Недостатак гробних места за сахрањивање	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	1,400	Обезбеђивање простора за проширење капацитета гробаља и убрзана процедура изградње нових гробних места
Укидање локација скупова пијачних тезги	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	430	Формирање нових скупова пијачних тезги на основу одлука Оснивача
Судски спорови	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	1,100	Ризик се односи на евентуалне исплате потраживања, средства обезбедити у складу са ликвидношћу предузећа и фин.планом
Елементарне непогоде/пожари	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	600	Санација и поправка објеката

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	52.770	51.419	50.989
	Реализација	53.258	-	-
% одступања реализације од плана		+1%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%
Укупна имовина	План	55.249	55.634	
	Реализација	57.181	-	-
% одступања реализације од плана		+3%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%
Пословни приходи	План	52.770	51.638	73.060
	Реализација	53.258	-	-
% одступања реализације од плана		+1%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%
Пословни расходи	План	52.436	48.746	72.549
	Реализација	51.150	-	-
% одступања реализације од плана		-2%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%
Пословни резултат	План	334	2.892	511
	Реализација	2.108	#VALUE!	-
% одступања реализације од плана		+531%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%
Нето резултат	План			
	Реализација			-
% одступања реализације од плана		0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	10	10	10
	Реализација	9	9	8
% одступања реализације од плана		-10%	-10%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	+11%
Просечна нето зарада	План	100	110	
	Реализација	100	-	-
% одступања реализације од плана		0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%
Инвестиције	План			
	Реализација			-
% одступања реализације од плана		0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%

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

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

	2023. година реализација	2024 година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA				
ROA				
ROE				
Оперативни новчани ток				
Дуг / капитал				
Ликвидност				
% зарада у пословним приходима				

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025	План на дан 31 12.2026
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2023. година	2024 година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	16.761	15.761	14.761	13.761
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	16.761	15.761	14.761	13.761
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	16.761	15.761	14.761	13.761
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	33.787	34.862	35.823	39.874
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2.351	3.201	3.101	1.852
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2.351	3.201	3.101	1.852
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	13.183	13.350	14.000	16.948

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	13.183	13.350	14.000	16.948
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	420	370	350	250
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	420	370	350	250
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	622	590	570	520
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	622	590	570	520
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	16.950	17.101	17.562	20.084
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	261	250	240	220
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	50.548	50.623	50.584	53.635
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	48.168	48.188	48.183	51.255
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	43.499	43.499	43.499	43.499
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.669	4.689	4.684	7.756
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.648	4.648	4.648	4.648
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	21	41	36	3.108
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429				
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	2.380	2.435	2.401	2.380
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	770	750	740	720
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	810	820	830	850
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	810	820	830	850
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	350	420	380	420
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	350	420	380	420
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	450	445	451	390
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	50.548	50.623	50.584	53.635
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457				

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	18.750	37.500	56.250	75.000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	8.750	17.500	26.250	35.000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	8.750	17.500	26.250	35.000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	10.000	20.000	30.000	40.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	18.939	37.880	56.820	74.760
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.063	2.126	3.189	4.250
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7.862	15.724	23.586	30.450
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.450	10.900	16.350	21.800
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.412	4.824	7.236	8.650
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019				
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.000	2.000	3.000	4.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.742	9.485	14.227	18.970
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.272	8.545	12.818	17.090
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	2	3	4
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1	2	3	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039	90	180	240	360
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040				
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	175	350	525	700
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	50	100	150	300
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	19.015	38.030	57.015	76.060
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	18.990	37.982	56.973	75.064
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	25	48	42	996
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047				
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049				
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4	7	6	15
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	21	41	36	981
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Прилог 5б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	24 455	45 491	68 471	88 650
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	24.455	45.491	68.471	88.650
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	24.664	45.340	68.010	86 128
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	10.636	21.272	31.908	42.850
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	7.415	14.830	22.245	24.702
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	30	60	90	125
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6.583	9.178	13.767	18.451
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНИЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	24.455	45.491	68.471	88.650
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	24.664	45.340	68.010	86.128
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		151	461	2 522
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	209			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	17 159	16.950	17 101	17 562
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	16.950	17 101	17 562	20 084

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025 године					
Приход	**Планирано**	**Пренето из буџета**	**Реализовано (процена)**	**Неутрошено**	**Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)**
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	3.000.000	3.000.000	3.000.000		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	3.000.000	3.000.000	3.000.000		

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције		4.000.000	4.000.000	4.000.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО		4.000.000	4.000.000	4.000.000

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

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	14.522.160	12.599.562	3.764.793	7.529.586	11.294.379	15.059.172
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	20.750.160	19.237.702,43	5.450.000	10 900.000	16.350.000	21.800 000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	24.252.008	21.293.260	6.362.500	12.725.000	19.087.500	25.450.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	10	8				
4.1.	- на неодређено време	9	7				
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.500.000	4.118.146	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	5	4	4	4	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.615.000	1.615.000	403.150	806 300	1.209.450	1.615.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	240.000	180.000				
20	Дневнице на службеном путу						
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију						
23	Број прималаца отпремнине						
24	Јубиларне награде	557.000	557.000				
25	Број прималаца јубиларних награда	2	2				
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	743.000	743.000	250.000	380.000	430.000	600.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			175.000	350.000	525.000	700.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	400.000	400.000	55.000	190.000	280.000	400.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1		1		1
2	Извршни директор	1				
3	Служба за финансијско - рачуноводствене послове,инвестиције и развој	5		1	1	
4	Служба за послове управљања гробљима и пијацама	6		5	5	
5	Служба за правне, опште и кадровске послове	3		2	2	
УКУПНО:		16		9	8	1

У приказаној табели је исказан број запослених укључујући и директора као именовано лице на мандатни период.

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	**ВСС**	5	6	3	3
2	**ВС**	2	2		
3	**ВКВ**				
4	**ССС**	2	3		
5	**КВ**				
6	**ПК**				
7	**НК**				
	УКУПНО	9	11	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	**До 30 година**	1	1
2	**30 до 40**		1
3	**40 до 50**	4	5
4	**50 до 60**	3	3
5	**Преко 60**	1	1
	УКУПНО	9	11
	Просечна старост	48,33	46,73

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	**Мушки**	7	8	1	1
2	**Женски**	2	3	2	2
	УКУПНО	9	11	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	**До 5 година**	3	4
2	**5 до 10**	3	4
3	**10 до 15**	2	2
4	**15 до 20**	1	1
5	**20 до 25**		
6	**25 до 30**		
7	**30 до 35**		
8	**Преко 35**		
	УКУПНО	9	11

У приказаним табелама је исказан број запослених укључујући и директора као именовано лице на мандатни период.

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	9
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	
1	*враћање на рад запосленогна основу правноснажне пресуде*	1
2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2026. године	10
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.09.2026. године	10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	10
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2026. године	10
	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	*ново запошљавање*	1
2		
	Стање на дан 31.12.2026. године	11

У приказаним табелама је исказан број запослених укључујући и директора као именовано лице на мандатни период.

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	8	1373399,48	171674,935	7	1.127.871,84	161124,5486				1	245.527,64	245.527,64
II	8	1361087,69	170135,9613	7	1.127.038,16	161005,4514				1	234.049,53	234.049,53
III	8	1.379.085,46	172385,6825	7	1.145.035,93	163576,5614				1	234.049,53	234.049,53
IV	8	1.415.026,36	176878,295	7	1.155.281,99	165040,2843				1	259.744,37	259.744,37
V	8	1.460.457,66	182557,2075	7	1.209.910,85	172844,4071				1	250.546,81	250.546,81
VI	8	1.371.857,21	171482,1513	7	1.118.912,48	159844,64				1	252.944,73	252.944,73
VII	8	1.348.594,30	168574,2875	7	1.105.919,92	157988,56				1	242.674,38	242.674,38
VIII	8	1.385.224,48	173153,06	7	1.142.806,52	163258,0743				1	242.417,96	242.417,96
IX	8	1.434.209,34	179276,1675	7	1.200.159,83	171451,4043				1	234.049,51	234.049,51
X	8	1503252,92	187906,615	7	1.269.203,33	181314,7614				1	234049,59	234049,59
XI	8	1546263,69	193282,9613	7	1.300.736,05	185819,4357				1	245527,64	245527,64
XII	8	1546263,69	193282,9613	7	1.300.736,05	185819,4357				1	245527,64	245527,64
УКУПНО		17124722,28			14.203.612,95						2.921.109,33	2.921.109,33
ПРОСЕК												

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2025. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	9	1.794.177	199.353	9	1.536.127	170.681				1	258.050	258.050
II	9	1.741.576	193.508	9	1.495.590	166.177				1	245.986	245.986
III	9	1.752.771	194.752	9	1.506.785	167.421				1	245.986	245.986
IV	9	1.606.893	178.544	9	1.333.902	148.211				1	272.991	272.991
V	9	1.851.433	205.715	9	1.588.108	176.456				1	263.325	263.325
VI	9	1.773.137	197.015	9	1.387.432	154.159	1	119.861	119.861	1	265.845	265.845
VII	10	1.794.576	179.458	10	1.419.665	141.966	1	119.861	119.861	1	255.051	255.051
VIII	10	1.840.953	184.095	10	1.466.311	146.631	1	119.861	119.861	1	254.781	254.781
IX	10	1.632.933	163.293	10	1.267.086	126.709	1	119.861	119.861	1	245.986	245.986
X	10	1.758.656	175.866	10	1.392.809	139.281	1	119.861	119.861	1	245.986	245.986
XI	10	2.023.705	202.371	10	1.645.795	164.579	1	119.861	119.861	1	258.050	258.050
XII	10	2.229.190	222.919	10	1.851.280	185.128	1	119.861	119.861	1	258.050	258.050
УКУПНО		21.800.000			17.890.889			839.026			3.070.086	
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2026	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	9	2.171.156	241.240	9	1.895.043	210.560				1	276.113	276.113
II	9	2.117.210	235.246	9	1.854.005	206.001				1	263.205	263.205
III	9	1.799.619	199.958	9	1.536.414	170.713				1	263.205	263.205
IV	9	1.870.785	207.865	9	1.578.684	175.409				1	292.101	292.101
V	9	2.250.762	250.085	9	1.969.004	218.778				1	281.757	281.757
VI	9	2.155.579	239.509	9	1.741.675	193.519	1	129.450	129.450	1	284.454	284.454
VII	10	2.181.642	218.164	10	1.779.288	177.929	1	129.450	129.450	1	272.904	272.904
VIII	10	2.238.021	223.802	10	1.835.956	183.596	1	129.450	129.450	1	272.616	272.616
IX	10	1.963.566	196.357	10	1.570.911	157.091	1	129.450	129.450	1	263.205	263.205
X	10	2.137.973	213.797	10	1.745.319	174.532	1	129.450	129.450	1	263.205	263.205
XI	10	2.360.191	236.019	10	1.954.628	195.463	1	129.450	129.450	1	276.113	276.113
XII	10	2.203.496	220.350	10	1.797.934	179.793	1	129.450	129.450	1	276.113	276.113
УКУПНО		25.450.000			21.258.860			906.148			3.284.992	
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	108265,68	78237,36	113787,2297	82227,46536
	Највиша зарада	195804,88	139838,61	205790,9257	146970,382
Пословодство	Најнижа зарада	239927,60	170768,63	252163,9085	179477,8326
	Највиша зарада	257322,13	182962,19	270445,5592	192293,2649

Прилог 11б

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 1

у динарима

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 2

у динарима

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
II	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
III	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
IV	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
V	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
VI	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
VII	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
VIII	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
IX	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
X	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
XI	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
XII	102.235	33.098	26.453	3	33.098	33.098	26.453	2
УКУПНО	1.226.815							
ПРОСЕК								

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
II	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
III	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
IV	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
V	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
VI	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
VII	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
VIII	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
IX	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
X	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
XI	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
XII	122.166	51.715	41.434	2	134.583	51.715	41.434	2
УКУПНО	1.465.988				1.614.999			
ПРОСЕК								

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Прилог 14.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025 године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31 12.2026. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Страни кредитор															
Укупно кредитно задужење															
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
	Добра					
1.	канцеларијски материјал		50.000	100.000	150.000	200.000
2.	потр. мат.- одржавање чистоће, и др.		20.000	50.000	100.000	150.000
3.	матер. и дел. за одржавање објеката		350.000	60.000	100.000	150.000
4.	бензин		300.000	500.000	700.000	900.000
5.	електр. енергија		310.000	510.000	610.000	710.000
6.	администтр.опрема,инвентар и алат		70.000	150.000	200.000	230.000
7.						
8.						
9.						
...						
	Укупно добра:		1.100.000	1.370.000	1.860 000	2.340 000
	Услуге					
1	транспортне услуге		100.000	200.000	300.000	400.000
2	одржавање опреме		150.000	300.000	500.000	600.000
3	одржавање возила		90.000	185.000	295.000	400.000
4	одржавање објеката и локација		5.000.000	9.000.000	11.000.000	13.940.000
5	услуге штампе		50.000	50.000	100.000	150.000
6	усл. рекламе и пропаганде		45.000	95.000	188.000	250.000
7	закуп моб.тоал.и чишћ. септ. јама		250.000	500.000	750.000	950.000
8	чишћење и одвоз смећа		200.000	500.000	700.000	1.000.000
9	ревизија фин. изв.					120.000
10	здравств. услуге				200.000	200.000
11	усавршавање запосл.		150.000	300.000	350.000	400.000
12	чишћ.посл.просторија		180.000	360.000	540.000	720.000
13	одржавање софтвера и одрж. сајта		130.000	260.000	390.000	520.000
14	стручне усл.-прој.и др. стр. усл.		200.000	400.000	600.000	800.000
15	репрезентација		100.000	150.000	250.000	350.000
16	осигурање објек. опреме и запосл.		110.000	210.000	300.000	410.000
17	оглашавање		15.000	30.000	45.000	50.000
18	књиговодствене услуге		145.000	290.000	435.000	580.000
19	стручна литература		100.000	200.000	250.000	300.000

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно.са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026	План 01.01-31.12.2026.		
1	Радови на водоводној мрежи за Ерианско гробље у	2025	2026	2.725.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	2.725.000		2.725.000				
						Остало							
						Укупно							
2	Радови на проширењу гробља Јајинци (изградња и реконструкција ограде и капија ; пројекат за извођење урадио "АРХИПОЛИС", Драган Лажетић пр. Архитектонски студио, ул. Џона Кенедија 29/5, Београд)	2025	2026	3.900.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.900.000		3.900.000				
						Остало							
						Укупно:							
3	Израда и набавка тезги	2025	2026	1.200.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	1.200.000		1.200.000				
						Остало							
						Укупно,							
4	Радови на проширењу гробаља (изградња гробница, опсега и стаза)	2025	2026	2.990.000		Сопствена средства	2.990.000		2.990.000				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно.							
	Укупно инвестиције			10.815.000			**10.815.000**		**10.815.000**				

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025 година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	350.000	350.000	75.000	150.000	250.000	350.000
6.	Реклама и пропаганда	400.000	400.000	50.000	190.000	300.000	400.000
7.	Остало						

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЈП ПЦ ВОЖДОВАЦ ЗА 2026. ГОД.

Расходи

рб	конто		Опис	ПЛАН
	51		**Трошкови материјала, горива и енергије**	
1		512	Трошкови канцеларијског и осталог потрошног материјала	1.350.000
2		513	Трошкови горива и енергије	2.650.000
3		515	Трошкови једнократног отписа инвентара и алата	250.000
			Укупно 51	**4.250.000**
	52		**Трошкови зарада и накнада**	
4		520	Трошкови зарада и накнада зарада(бруто)	21.800.000
5		521	Доприноси на терет послодавца	3.650.000
6		524	Накнаде по уговорима	2.000.000
7		529	Остали лични расходи и накнаде	3.000.000
			Укупно 52	**30.450.000**
	53		Трошкови произвдоних услуга	
8		531	Трошкови транспортних услуга	1.070.000
9		532	Трошкови услуга одржавања	14.450.000
10		535	Трошкови штампе и рекламе	400.000
11		539	Трошкови осталих производних услуга	3.050.000
			Укупно 53	**18.970.000**
	54		**Трошкови амортизације и резервисања**	
12		540	Трошкови амортизације објеката и опреме	4.000.000
			Укупно 54	**4.000.000**
	55		**Нематеријални трошкови**	
13		550	Трошкови производиних услуга	2.950.000

14		551	Трошкови репрезентације	350.000
15		552	Трошкови премије осигурања	430.000
16		553	Трошкови платног промета	110.000
17		555	Трошкови пореза	420.000
18		559	Остали нематеријални трошкови	12.830.000
			Укупно 55	**17.090.000**
	56		**Финансијски расходи**	
19		562	Расходи по основу камата	4.000
			Укупно 56	**4.000**
	57		**Остали расходи**	
20		579	Остали непоменути расходи и расходи	300.000
			Укупно 57	**300.000**
			Укупно	**75.064.000**

Приходи

рб	конто		**Опис**	
	61		Приходи од продаје производа и услуга	**35.000.000,00**
1		614	Наплата услуга на гробљима	20.000.000,00
2		614	Наплата услуга на пијаци у Рипњу	3.500.000,00
3		614	Префактурисане лок.ком. таксе	11.500.000,00
	65		Други пословни приходи	**40.000.000,00**
4		650	Приходи од закупнина-киосци	34.000.000,00
5		650	Приходи од закупнина-скупови пиј.тез	5.500.000,00
6		650	Други приходи од закупнина(репетито	500.000,00

	67		Остали приходи	**700.000,00**
		679	Остали непоменути приходи	700.000,00
	68		Приходи од усклађивања вредности	**360.000,00**
		685	Приходи од усклађивања вредности	360.000,00
			Укупно	**76.060.000,00**