



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-272/25-V
Датум: 18. децембар 2025.године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Примљено 19 DEC 2025				
Орган	Одг. јед.	Број	Примљено	Времетрај
I		023-292		

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 127. став 1. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 16/21) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца, као допуну

- Предлог решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите као допуну, Предлог решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-ђу Јасмину Михајловић, директорку Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац.


Заменик Градоначелника,
Дејан Ружић



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-272/25-V
Датум: 18. децембар 2025.године
К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон), члана 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), на седници одржаној дана, 18. децембра 2025.године, доноси

З А К Љ У Ч А К

о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину и упућује се Скупштини града Крагујевца на разматрање и доношење.

II За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Јасмина Михајловић, директорка Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац.

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон), члану 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Предлога решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину, Скупштини града Крагујевца, на разматрање и доношење.

Заменик Градоначелника,

Дејан Ружић, с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-2065/25
Дана: 16. децембра 2025. године
К р а г у ј е в а ц

Г Р А Д С К О В Е Ћ Е
- за Председника Градског већа -

Градска управа за комуналне послове, припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. у вези са чланом 66. став 7. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14- други закон, 101/16- други закон, 47/18 и 111/21- други закон), чланом 68. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), чланом 11. став 1. алинеја четврта и чланом 19. став 2. тачка б) алинеја трећа Одлуке о организацији градских управа града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 37/21-пречишћен текст и 14/23) и упућује Градском већу, на разматрање и одлучивање:

Нацрт решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину

Нацрт решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину припремљен је у складу са одредбама:

1. члана 59. став 7. у вези са чланом 74. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19),
2. члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19),
3. члана 14. став 3. тачка 1. Оснивачког акта Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац број 01-001-493/2023 од 30. јуна 2023. године- пречишћен текст, као и у складу са одредбама:
 - Правилника о припреми, достављању и контроли нацрта/предлога аката који се упућују Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 13/25-пречишћен текст) и
 - Јединствених методолошких правила за припрему прописа и других општих аката ("Службени лист града Крагујевца", број 23/21).

Предлажемо да у Дневни ред седнице уврстите Нацрт решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину и уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Јасмина Михајловић, директорка Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац.

ВД НАЧЕЛНИКА

Зорица Ђорић, с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 59. став 7. у вези са чланом 74. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 14. став 3. тачка 1. Оснивачког акта Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац број 01-001-493/2023 од 30. јуна 2023. године- пречишћен текст, на седници одржаној _____ 2025. године, доноси

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину

1. Даје се сагласност на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину број 02-006-750/2025, који је Скупштина Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, донела Одлуком број 01-014-751/2025 на седници одржаној 15. децембра 2025. године.

2. Ово решење објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

Образложење

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину (у даљем тексту: Решење), садржан је у члану 59. став 7. у вези са чланом 74. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члану 14. став 3. тачка 1. Оснивачког акта Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац број 01-001-493/2023 од 30. јуна 2023. године- пречишћен текст и члану 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), који прописују да се годишњи програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе, односно да Скупштина града, разматра и усваја годишње програме пословања и извештаје о раду предузећа, установа и других облика правног организовања чији је оснивач или већински власник Град.

Скупштина Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац на седници одржаној 15. децембра 2025. године, Одлуком број 01-014-751/2025 донела је Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину.

Разлог за доношење Решења је давање сагласности на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину, који је израђен у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања и Посебног програма коришћења субвенција из буџета града Крагујевца за јавна предузећа, јавна комунална предузећа и привредна друштва за 2026. годину, Градске управе за комуналне послове број: XXVIII-1887/2025 од 26. новембра 2025. године, на које је Градско веће дало сагласност Закључком број: 023-236/25-V од 26. новембра 2025. године. Годишњи програм пословања садржи, нарочито: опште податке, анализу пословања у текућој години (2025), циљеве и планиране активности за 2026. годину, планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планирани начин расподеле добити, односно начин покрића губитка, план зарада и запошљавања, кредитну задуженост, планиране набавке, план инвестиција, критеријуме за коришћење средстава за посебне намене.

Доношење Решења има за циљ давање сагласности, од стране надлежног органа оснивача, на Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2026. годину.

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Број: _____

У Крагујевцу, _____ 2025. године

ПРЕДСЕДНИК,

Ивица Момчиловић

На основу члана 59. став 2. у вези са чланом 74. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19) и члана 14. став 1. тачка 2. Оснивачког акта Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац број 01-001-493/2023 од 30. јуна 2023. године- пречишћен текст, Скупштина Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, на седници одржаној дана 15. децембра 2025. године, доноси:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Годишњи Програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, за 2026. годину, који је предложио директор предузећа.

2. Годишњи Програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, за 2026. годину, упућује се надлежном органу оснивача ради давања сагласности.

Образложење

Правни основ за доношење ове одлуке садржан је у члану 59. став 2. у вези са чланом 74. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19) и члану 14. став 1. тачка 2. Оснивачког акта Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, број 01-001-493/2023 од 30. јуна 2023. године- пречишћен текст, којима је прописано да је за сваку календарску годину привредно друштво дужно да донесе годишњи програм пословања и достави га Влади, надлежном органу аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе, а да Скупштина Предузећа усваја годишњи програм рада и финансијски план.

Разлог за доношење ове одлуке садржан је у реализацији одредбе члана 14. став 1. тачка 2. Оснивачког акта Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, број 01-001-493/2023 од 30. јуна 2023. године- пречишћен текст, којом је прописано да Скупштина Предузећа у складу са овлашћењима, усваја Годишњи Програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, за 2026. годину.

Циљ доношења ове одлуке је усвајање Годишњег Програма пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац, за 2026. годину како би се на тај начин омогућило даље несметано пословање и функционисање предузећа

**Предузеће за професионалну рехабилитацију
и запошљавање особа са инвалидитетом
„Шумадија“ д.о.о. Крагујевац
Скупштина Предузећа
Број: 01-014-751/2025
У Крагујевцу, 15. децембра 2025. год.**

**ПРЕДСЕДНИК**

Ненад Миливојевић

ШУМАДИЈА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОФЕСИОНАЛНУ РЕХАБИЛИТАЦИЈУ И
ЗАПОШЉАВАЊЕ ОСОБА СА ИНВАЛИДИТЕТОМ
„ШУМАДИЈА“
ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ
Број: 02-006-750/2025
Дана: 15.12. 2025 год.
КРАГУЈЕВАЦ

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПРОФЕСИОНАЛНУ РЕХАБИЛИТАЦИЈУ И
ЗАПОШЉАВАЊЕ ОСОБА СА ИНВАЛИДИТЕТОМ
„ШУМАДИЈА“ ДОО КРАГУЈЕВАЦ
ЗА 2026. ГОДИНУ

Пословно име:	Предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац
Седиште:	Крагујевац, Београдска 69
Контакт:	+381 34 350 350
E-mail	office@sumadija.co
Оснивач	Град Крагујевац
Претежна делатност:	8899 – Остала социјална заштита без смештаја
Матични број:	07166206
ПИБ:	101508840

Крагујевац, Децембар 2025. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	4
1.1. Статус, правна форма и делатност Предузећа	5
1.2. Организациона структура предузећа	5
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ	8
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ.....	20
3.1. Основе за израду Годишњег програма пословања за 2026. годину.....	20
3.2. Циљеви и кључне активности Предузећа за 2026. годину.....	21
3.3. Ризици у пословању и план управљања ризицима.....	23
3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања	25
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	28
4.1. Планирани финансијски показатељи	28
4.2. Субвенције и остали приходи из буџета	41
4.3. Трошкови запослених	42
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	45
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	45
7. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	51
8. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	52
9. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	53

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ (у даљем тексту: **Предузеће**), настало је као заштитна радионица по завршетку Другог светског рата и у том облику је функционисало до 30. марта 1957. године када је одлуком Савеза глувих Србије основано Привредно предузеће „Дес“ са самосталним финансирањем из програма металопрерађивачке индустрије.

Развој предузећа је усаглашен са развојем металопрерађивачке привреде индустријског басена у Крагујевцу. За све време трансформација како управљачких и законских, тако и власничких, предузеће је задржало своју делатност металопрерађивачке индустрије.

Предузеће је било један од битних сарадника Застави, 21. октобру, Филипу Кљајићу и другим гигантима што је проузроковало и настанак финансијских проблема.

Престанком производње у Застави, предузеће остаје без 80% прихода, са великим бројем запослених и кашњењима у исплати новца за рефундацију зарада од државе, тако да 2010. године запослени почињу са покретањем тужби за неисплаћене зараде, након чега су почели штрајкови, а проблеми да се умножавају.

На предлог Владе Републике Србије 05 број 023-13820/2015 од 25.12.2015. године, 05 број 023-14284/2015 од 31.12.2015. године и 05 број 023-6678/2016 од 27.07.2016. године повериоци којима је оснивач Република Србија су извршили конверзију дуга у капитал предузећа и на тај начин дали могућност да ово предузеће опстане.

Конверзију дуга у капитал предузећа спровели су: Република Србија, Град Крагујевац, Фонд за развој Републике Србије, Фонд за здравствено осигурање, Фонд за пензијско и инвалидско осигурање и Национална служба за запошљавање.

Ново руководство, доноси Унапред припремљени план реорганизације који ступа на снагу 30.05.2016. године, који омогућава предузећу да две године послује несметано. Предузеће је за овај период показало да може пословати без губитака, а како се ради о предузећу од општег значаја, Град Крагујевац добија сагласност осталих чланова да увећа капитал предузећа уплатом новца за измиривање свих дуговања према запосленима и добављачима, као и модернизацију производног процеса.

Затим, крајем 2019 године, Град Крагујевац преузима удео Републике Србије у предузећу без накнаде и тако постаје већински власник предузећа.

Како се ради о предузећу за професионалну рехабилитацију особа са инвалидитетом, основна делатност је Остала непоменута социјална заштита без смештаја, али предузеће остварује приходе обављањем следећих послова и услуга:

- Машинском обрадом метала;
- Површинском заштитом метала електро-цинковањем и
- Површинском заштитом метала фарбањем и пластифицирањем.

Предузеће од 02.11.2020. године поседује сертификат о усклађености процеса производње са стандардом SRPS ISO 9001:2015, а све у циљу специјализације предузећа за израду, монтажу и одржавање дечијих и спортских игралишта.

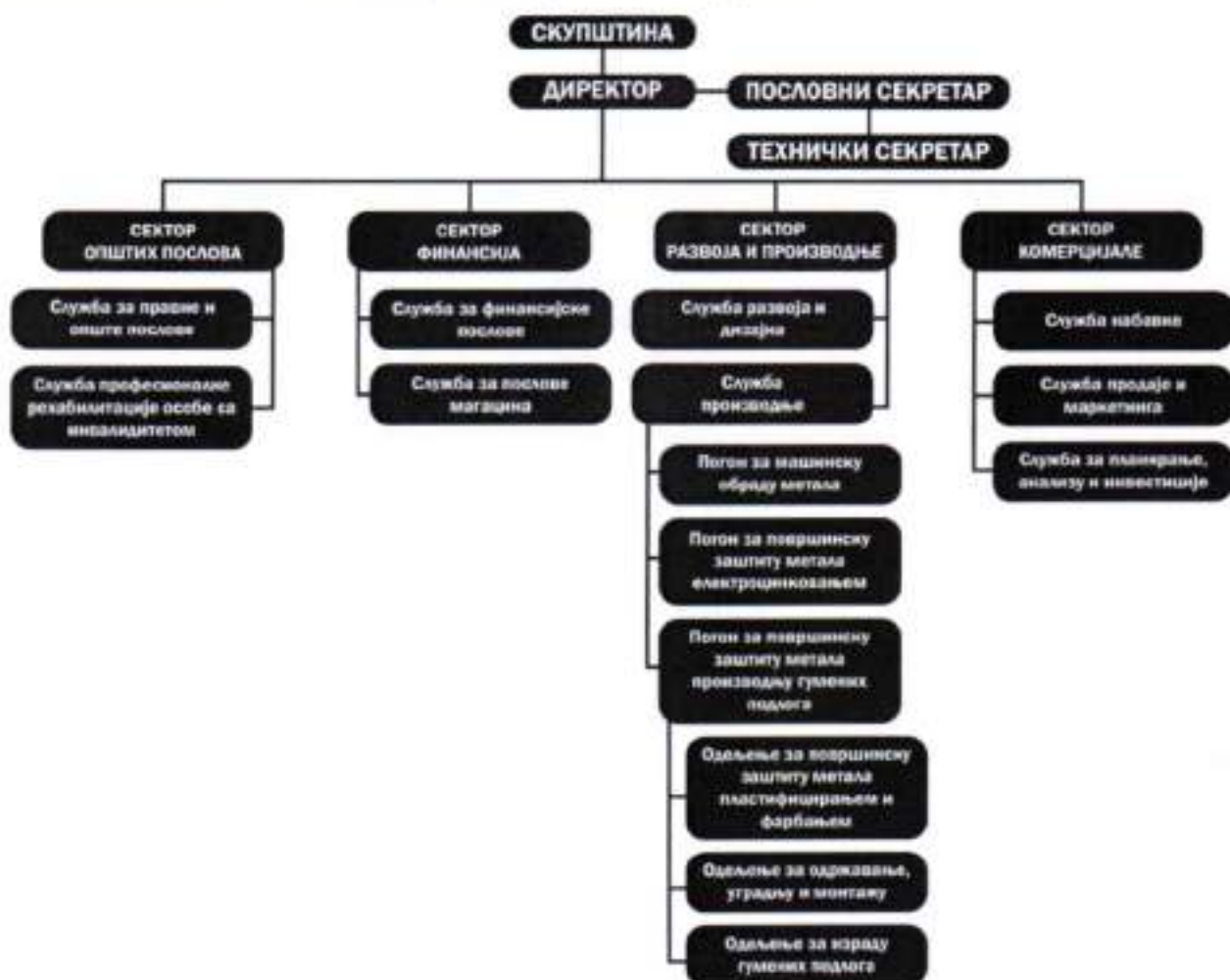
1.1 Статус, правна форма и делатност Предузећа

Пословно име:	Предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац
Седиште:	Крагујевац, Београдска 69
Организациони облик:	Друштво са ограниченом одговорношћу
Претежна делатност:	8899 – Остала социјална заштита без смештаја
Матични број:	07166206
ПИБ:	101508840
ЈББК:	81622

1.2 Организациона структура Предузећа

Организациону структуру Предузећа чине Скупштина предузећа, директор, сектори, службе и одељења унутар којих се одвијају послови утврђени Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, који доноси директор.

ШЕМАТСКИ ПРИКАЗ ОРГАНИЗАЦИОНИХ ЦЕЛИНА ПРЕДУЗЕЋА



СКУПШТИНА ПРЕДУЗЕЋА

Скупштину чине сви чланови друштва Предузећа и то:

- **Град Крагујевац** са уделом од 54,07382%
Трг слободе 3, Крагујевац;
- **Републички фонд за ПИО** са уделом од 18,63477%
Александра Костића 9, Београд;
- **Републички фонд за здравствено осигурање** са уделом од 13,90405%
Јована Мариновића 2, Београд;
- **Фонд за развој Републике Србије** са уделом од 11,63477%
Кнез Михаилова 14, Београд;
- **Национална служба за запошљавање** са уделом од 2,02552%
Краља Милутина 8, Београд.

Овлашћени представник Града Крагујевца је **Ненад Миливојевић**, дипломирани музички педагог, именован од стране Градског већа Града Крагујевца, решењем број 112-525/19-V од 04.07.2019 године, на седницама врши функцију председника.

Овлашћени представници осталих чланова именују свог овлашћеног представника за сваку седницу Скупштине.

ДИРЕКТОР

Вршилац дужности директора Предузећа „Шумадија“ д.о.о. Јасмина Михајловић, професор српског језика и књижевности, именована је за вршиоца дужности директора одлуком Скупштине предузећа број 01-014-520/2025 од 20.08.2025. године.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ

Анализа пословања у текућој години приказана је кроз биланс стања, биланс успеха и токове готовине упоређујући планиране и реализоване вредности на дан 31.12.2025. године.

Прилог 1: Биланс стања на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	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	172.869	172.869
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	172.798	172.798
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	142.097	142.097
023	2. Постројења и опрема	0011	30.556	30.556
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	145	145
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	71	71
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	71	71
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	15.591	8.805
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.501	1.966
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.401	1.129
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	2.100	837
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.142	6.568
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.142	6.568
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	50	26

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	50	26
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.898	245
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	188.460	181.674
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	173.655	154.485
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	285.915	285.915
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1.436	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.436	0
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	113.696	131.430
350	1. Губитак ранијих година	0413	113.696	118.736
351	2. Губитак текуће године	0414		12.694
	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	14.805	27.189
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	8.383	2.033
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	8.383	2.033
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		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.562	16.669
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	5.562	16.669
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	860	8.487
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	860	8.487
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	188.460	181.674
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Биланс стања на дан 31.12.2025. године приказује процењене вредности имовине, потраживања и обавеза предузећа.

АКТИВА

Укупна процењена вредност aktive исказана у билансу на дан **31.12.2025.** године износи **181.674** хиљада динара (што је за 3% мање од планираног) и представља процењени вредносни израз средстава предузећа по намени, а чине је следеће позиције:

- Стална имовина -172.869 хиљаде динара, коју чине:
 - некретнине, постројења и опрема – 172.798 хиљада динара (исто у односу на план);
 - дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања - 71 хиљада динара (исто у односу на план).
- Обртна имовина – 8.805 хиљада динара, коју чине:
 - залихе (материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар, недовршена производња, роба ,плаћени аванси) – 1.966 хиљаде динара (што је мање од планираног) ;
 - потраживања по основу продаје – 6.568 хиљаде динара (што је више од планираног);
 - остала краткорочна потраживања – 26 хиљада динара (што је мање од планираног);
 - готовина и готовински еквиваленти –245 хиљаде динара (што је мање од планираног).

ПАСИВА

Укупна процењена вредност пасиве исказана у билансу на дан **31.12.2025.** године износи **181.674** хиљаде динара (што је за 3% мање од планираног) и представља процењени вредносни израз обавеза предузећа по рочности, а чине је следеће позиције:

- Капитал предузећа – 154.485 хиљада динара, који чине:
 - основни капитал – 285.915 хиљада динара (исто у односу на план);
 - губитак -131.430 хиљада динара (што је више од планираног).
- Краткорочне обавезе – 27.189 хиљада динара, које чине:
 - обавезе из пословања (према добављачима и остале обавезе) – 16.669 хиљада динара (што је више од планираног);
 - остале краткорочне обавезе – 8.487 хиљаде динара (што је више од планираног);
 - краткорочне финансијске обавезе – 2.033 хиљада динара (што је мање од планираног).

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	125.734	108.848
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	52.904	42.779
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	52.904	42.779
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	480	0
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	72.350	66.069
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	117.599	120.048
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	46.123	37.856
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	68.585	70.920
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	51.759	60.457
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.247	6.273
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.579	4.190
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.200	6.100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.410	5.120
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	950	52
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.466	

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		11.200
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	50	5
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	50	5
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	360	1.471
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	360	1.471
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	310	1.466
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	520	29
67	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	240	57
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	126.304	108.882
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)			
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	124.868	121.576
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.436	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		12.694
68-59	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 ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	1.436	
	$(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050		12.694
	$(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	1.436	
	$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$			
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056		12.694
	$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

У обрачунском периоду јануар – децембар 2025. године остварени су процењени **пословни приходи** од **108.848** хиљада динара, што је за 13% мање од плана. У структури процењених пословних прихода највеће је учешће прихода од продаје производа и услуга и прихода од субвенција и дотација који представљају основне изворе пословних прихода Предузећа.

Планирани и остварени (процењени) износи пословних прихода Предузећа по врстама приказани су у следећој табели.

Табела 1: Пословни приходи по врстама (план и процена)

у 000 динара

Укупни пословни приходи	План за 2025. годину	Остварење (процена) 01.01.-31.12.2025.
Приходи од продаје (производи и услуге)	52.904	42.779
Остали пословни приходи	72.350	66.069
Приходи од активирања учинака	480	0
Укупно:	125.734	108.848

У 2025. години Предузеће је остварило пословне приходе у укупном износу од **108.848 хиљада** динара, при чему се у структури укупних пословних прихода разликују остварене процењене вредности појединих врста прихода у односу на њихове планиране вредности и то:

- приходи од продаје производа и услуга у износу од 42.779 хиљада динара;
- остали пословни приходи у укупном износу од 66.069 хиљада динара (приходи од субвенција Републике Србије, приходи од субвенција Града Крагујевца и приходи по Јавном позиву за побољшање услова рада).

Табела 2: Пословни расходи по врстама (план и процена)

у 000 динарима

Укупни пословни расходи	План за 2025. годину	Остварење (процена) у 2025. години
Трошкови материјала, горива и енергије	46.123	37.856
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	68.585	70.920
Трошкови производних услуга	3.410	5.120
Трошкови амортизације	5.200	6.100
Нематеријални трошкови	950	52
Укупно:	124.268	120.048

У 2025. години Предузеће је остварило мање процењене пословне расходе у укупном износу од 120.048 хиљада динара у односу на планиране. Структуру пословних расхода Предузећа чине:

- **трошкови материјала, горива и енергије** који се односе на залихе сировина, репроматеријала, горива и енергије, остварени су у процењеном износу од 37.856 хиљада динара;
- **трошкови зарада**, накнада зарада и остали лични расходи остварени су у процењеном износу од 70.920 хиљада динара;
- **трошкови производних услуга** остварени су у процењеном износу од 5.120 хиљада динара;
- **трошкови амортизације** остварени су у процењеном износу од 6.100 хиљада динара;
- **нематеријални трошкови** остварени су у процењеном износу од 52 хиљада динара.

Процењени **финансијски расходи** за 2025. годину износе 1.471 хиљада динара и односе се на расходе камата.

Анализом приказаних процењених вредности прихода и расхода за период од 01.01. до 31.12.2025. године у билансу успеха закључујемо да ће **Предузеће 2025. годину завршити са процењеним негативним финансијским резултатом у износу од 12.694 хиљада динара**. Остварени (процењени) губитак је резултат мањих прихода од продаје производа и услуга у односу на планиране пословне расходе.

На бази анализе прихода и расхода Предузећа може се закључити да Предузеће финансирање заснива на сопственим изворима (приходи од продаје услуга и производа) и субвенцијом из буџета Републике Србије и Града Крагујевца.

Прилог 16: **Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године (план и процена)**

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	131892	130542
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	59542	64473
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	72350	66069
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	130152	130533
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	67875	69624
2. Исплате добављачима и даги аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	61917	60457
4. Плаћене камате у земљи	3010	360	452
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1740	9
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		
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	131892	130542
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	130152	130533
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1740	9
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		

Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	158	236
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	1898	245
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

На основу извештаја о токовима готовине процењени прилив готовине (по основу продаје производа, услуга и по основу субвенција) износи 130.542 хиљада динара, а процењени одлив готовине (по основу исплата добављачима, зарада, плаћених пореза и других јавних дажбина, плаћених камата и друго) износи 130.533 хиљаде динара.

За пословну 2025. годину процењен је нето прилив новчаних средстава у износу од 9 хиљада динара.

Будући да је стање готовине на почетку пословне године износило 236 хиљаде динара, процењено је да ће стање готовине на крају пословне 2025. године износити 245 хиљада динара што је мање од планираног а основни разлог одступања је мала разлика између одлива и прилива готовине.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ

3.1 Основе за израду Годишњег програма пословања за 2026. годину

Годишњи програм пословања Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац за 2025. годину урађен је на основу:

- Закона о привредним друштвима („Службени гласник Републике Србије“ број 36/2011, 99/2011, 83/2014 – други закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021);
- Уредбе Владе Републике Србије о утарђивању елемената Годишњег програма пословања за 2024. годину („Службени гласник Републике Србије“ број 89/23 и 104/23);
- Смерница за израду Годишњег програма пословања и Посебног програма коришћења средстава из буџета Града Крагујевца за ЈП, ЈКП и ПД за 2026. годину број XXVIII-1887/2025 од 26. новембра 2025.године и
- Оснивачког акта.

За сваку календарску годину Предузеће доноси Годишњи програм пословања и доставља већинском оснивачу ради давања сагласности. Програм се сматра донетим када на њега сагласност да већински оснивач.

3.2 Циљеви и кључне активности Предузећа за 2026. годину

Основни циљеви предузећа као и активности које ће се спровести ради њиховог остварења за 2026. годину изложени су у наставку.

Унапређење процеса производње кроз бољу прерасподелу посла, организацију рада на свим нивоима, упознавање обавеза, права и контроле испуњавања задатих циљева. Стапним подношењем извештаја о постигнутим резултатима, праћењем индивидуалних ангажовања уочавати евентуалне проблеме и пропусте и заједничким

ангажовањем доћи до решавања истих. **Имплементација стандарда SRPS ISO 9001:2015** је веома битна, наиме, да би се Предузеће бавило израдом мобилијара за дечија игралишта, што је основни производни програм мора да има уведен стандард који нам омогућава да издајемо потребну документацију у складу са Правилником о безбедности дечијих игралишта, а прилагођавање процеса производње стандарду ће знатно утицати на остварење овог циља.

Унапређење процеса производње куповином нових машина и алата, проналажењем бољих техничких решења, као и упошљавањем стручних лица. Куповином нових машина, као и репарацијом постојећих, сам процес производње би се побољшао и у смислу квалитета и у смислу брзине израде.

Проширење производног програма подразумева стално праћење тржишта у смислу захтева, продаје и потражње и у складу са тим увођење новог производног програма и усавршавање постојећег. Унапређењем рада кадрова, упошљавањем нових стручних лица и формирањем Сектора комерцијале који ће имати за циљ бољи пласман робе на тржишту и побољшање имиџа предузећа, као и већом заступљеношћу производа и услуга на интернету, као најјефтинијој опцији за пласирање, што додатно олакшава постизање остварења циља.

Персонални рад са особама са инвалидитетом је један од основних циљева и подразумева стални процес како би се побољшао квалитет живота ових лица. Смисао постојања предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом није само запошљавање особа са инвалидитетом, већ и стални индивидуални рад са њима како би се њихове способности одржале и побољшале.

Стална едукација инструктора у производњи подразумева уску сарадњу са службом за професионалну рехабилитацију како би размењивали сазнања о стању особа са инвалидитетом, проналазили најбоља решења уколико су уочили проблем. Едукација подразумева и објашњавање и разумевање симптома болести и менталних стања ових лица. Различите болести и стања захтевају и различит приступ и поступање. Погоршање здравственог стања подразумева повећање ограничења у која инструктори морају да буду упућени како не би дошло до оптерећивања радника преко њихових могућности.

Развој сарадње са Националном службом за запошљавање и Центром за социјални рад је јако битан из више разлога.

Ово предузеће, које ће у једном тренутку постати Регионални центар за професионалну рехабилитацију и обуку особа са инвалидитетом, може вршити сталне обуке како особа са инвалидитетом тако и здравих. Обзиром да Национална служба за запошљавање врши сталне обуке кроз разне врсте програма радног ангажовања особа са инвалидитетом, сарадњом са нама би имала предузеће које може вршити те обуке, а само предузеће би имало могућност да обучи лица која би у овом предузећу могла да раде.

Успостављање сарадње са средњим школама у којима постоје образовни профили који одговарају нашој производњи, како би децу која похађају наставу по инклузивном програму слали код нас на стручну праксу и оспособљавање за даљи рад.

Предузеће се финансира на два начина:

- део зарада за особе са инвалидитетом (око 50% републичког просека) добија у виду субвенција Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.
- док преостали део зарада за особе са инвалидитетом као и целокупну зараду за здрава лица предузеће мора да заради кроз продају готових производа и пружања услуга.

Тржиште од произвођача захтева брзу и квалитетну производњу. Оно нема део, или бар не уређен део, који је намењен оваквим предузећима. Једини део у коме ова

предузећа имају благу предност јесте онај који се спроводи кроз Резервисане јавне набавке. Већина оваквих предузећа не може бити конкурентно на тржишту због брзине рада, која никако не може бити иста као код предузећа која не запошљавају особе са инвалидитетом.

Једини начин да Предузеће опстане је да Град, као већински оснивач предузећа, субвенционише зараде за запослене тј. онај део који не субвенционише Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.

Анализом тржишта као и захтева купаца (постојећих и могућих) дошло се до закључка шта треба учинити како би се приход од продатих производа и услуга повећао.

Најпре треба побољшати изглед постојећих производа и у том смеру су извршене потребне измене и допуне. Што се тиче проширења производног програма и у том смеру су спроведена истраживања и осмишљени су нови производи који изгледом и квалитетом одговарају потребама савременог купца. Такође, руководство предузећа је у циљу превазилажења главног проблема у пословању, а то су нередовни приходи, одлучило да започне рад са тематским и забавним парковима за децу. Како се паркови постављају на јавној површини, исти смо понудили Граду Крагујевца као већинском оснивачу предузећа који је био заинтересован за постављање првог таквог парка који би садржао возић на електрични погон. Град Крагујевац је субвенционисао куповину возића на електрични погон, а оправданост овог улагања огледа се у томе што ће рад возића доносити сталне приходе Предузећу, на дневном нивоу, као и обогаћивање производног програма опремом за ову врсту паркова које ће Предузеће производити. Такође, постоји могућност и остваривања додатних прихода уколико се јави интересовање и у другим локалним самоуправама где ће Предузеће моћи да наступи на тржишту са овом врстом производа и опреме.

Неколико најбитнијих нових производа на чијој имплементацији се активно ради су: рециклмат, покретне платформе за особе са инвалидитетом, навозне фиксне рампе за особе са инвалидитетом, аутобуска стајалишта, тартан плоче и електроормари.

Прилог 2: Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
Професионална рехабилитација особа са инвалидитетом	Број обука	2025	0	5	7	9	Сертификат о завршеној обуци, односно потврду да је полазник овладао неопходним вештинама за обављањем посла.	Сарадња са Националном службом за запошљавање
	Број разговора	2025	25	30	35	40	Извештај о индивидуалном раду особа са инвалидитетом	Индивидуални разговори, сарадња са руководиоцима и инструкторима, мотивација запослених за стицање нових знања и вештина итд.
Повећање тржишног учешћа	Број наручилаца	2025	18	22	27	30	Уговори о купопродаји.	Рекламирање производа и услуга, набавка

							савремена опрема.
Благовремена испорука робе	Примедбе	2025	5	4	4	4	Детаљније планирање процеса рада, довољан број радника, адекватна прерасподела посла и радног времена, набавка савременије опреме како би се време производње смањило у односу на ручни рад

3.3 Ризици у пословању и план управљања ризицима

На основу члана 81. Закона о буџетском систему („Службени гласник Републике Србије“ број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015-др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др. закон, 138/2022 и 92/2023), а и вези са чланом 6. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник Републике Србије“ број 89/2019), Стратегије развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији за период од 2017. до 2020. године („Службени гласник Републике Србије“ број 51/2017) предузећа која су у Јавном сектору треба да донесу Стратегију управљања ризицима.

Стратегија управљања ризицима треба да оцртава циљеве и користи од управљања ризицима и даје преглед оквира који ће се успоставити како би се ефикасно и успешно управљало ризицима. Стратегија такође треба да представља свеобухватни оквир за подршку запосленима одговорним за спровођење стратешких и оперативних циљева.

Стратегија управљања ризицима треба да подразумева свеобухватну анализу следећих елемената:

- пословни ризик и пословни левериџ;
- финансијски ризик и финансијски левериџ и
- тотални ризик и комбиновани левериџ.

Циљ управљања ризицима је обезбеђивање управљачке одговорности која је заснована на елементима корпоративног управљања.

Предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о. Крагујевац у свом раду користи следећа интерна акта:

- Оснивачки акт Предузећа;
- Одлука о радном времену;
- Колективни уговор;
- Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места;
- Акт о процени ризика на радном месту и радној околини;
- Правилник о безбедности и здрављу на раду;
- Правилник о канцеларијском и архивском пословању;
- Пословник о раду Скупштине предузећа;
- План евакуације;

- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама и
- друга интерна акта које Предузеће примењује у свом пословању.

Прилог 3: Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Тржишни ризик, односно повећање цена материјала и скровина на тржишту неопходних за обављање процеса производње	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	1.300	Логеровање материјала за производњу, односно набавка пре поскупљења што обезбеђује конкурентну цену наших производа.
Неблаго времена испорука	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик	600	Уговарање дужих рокова да би се предупредило кашњење, прерасподела посла, додатно радно ангажовање
Настања повреда на раду	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	150	Залослени неће моћи да ради, исплата накнаде за повреду на раду, детаљније дефинисање процеса производње како би се боље обезбедила безбедност на раду.
Неликвидност	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	Немерљив	Адекватно и благовремено планирање новчаних токова, наплата потраживања.
Учешће одсуство вање са рада особа са инвалидитетом због основних болести	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	500	Додатно ангажовање залослених.

3.4 Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4: Приказ планираних и реализованих индикатора пословања у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	163.822	173.384	173.655	169.213
	Реализација	171.836	172.234	154.485	-
	% одступања реализације од плана	+5%	-1%	-11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	-10%	+10%
Укупна имовина	План	186.632	174.669	172.869	184.863
	Реализација	180.641	172.870	181.674	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-1%	+5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-4%	+5%	+2%
Пословни приходи	План	123.795	127.646	125.734	135.770
	Реализација	97.711	107.266	108.848	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-16%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+1%	+25%
Пословни расходи	План	115.956	125.562	124.268	133.636
	Реализација	97.350	105.402	120.048	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-16%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8%	+14%	+11%
Пословни резултат	План	7.839	2.084	1.466	2.134
	Реализација	361	1.864	-11.200	-
	% одступања реализације од плана	-95%	-11%	-864%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+416%	-701%	-119%
Нето резултат	План	8.295	1.548	1.436	2.034
	Реализација	156	67	-12.694	-
	% одступања реализације од плана	-98%	-96%	-984%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-57%	-19046%	-116%
Број запослених на дан 31.12.	План	67	67	58	58
	Реализација	63	61	58	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-9%	0%	-

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-3%	-5%	0%
Просечна нето зарада	План	48	48	54	79
	Реализација	62	55	75	-
% одступања реализације од плана		+29%	+15%	+39%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-11%	+36%	+5%
Инвестиције	План	12.257	9.574	10.020	9.819
	Реализација	1.281	780	681	-
% одступања реализације од плана		-90%	-92%	-93%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-39%	-13%	+1342%

У посматраној 2025. години реализовани индикатори пословања показују одступања у односу на планиране:

- пословни приходи – 108.848 хиљада динара, што је за 13% мање од плана;
- пословни расходи – 120.048 хиљада динара, што је за 3% мање од плана;
- пословни резултат – 11.200 хиљада динара, односно нето резултат- 12.694 хиљада динара, што је за 984% мање од плана;
- просечна нето зарада – 75 хиљада динара, што је за 39% више од плана;
- инвестиције – 681 хиљада динара, што је 93% мање у односу на план.

	2023. година реализа ција	2024. година реализа ција	2025. година реализа ција (процен а)	План 2026. година
EBITDA	5.593	7.384	4.124	3.216
ROA	0,09	0,03	0,76	1,1
ROE	0,09	0,04	0,83	1,2
Оперативни новчани ток	986	547	1740	3.524
Дуг / капитал	35,78	18,36	8,53	15,39
Ликвидност	85,68	97,99	105,31	259,84
% зарада у пословним приходима	58,68	67,41	52,01	55,17

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	10.000	8.306	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	10.000	8.306	0	0

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	38.045	48.200	65.350	68.000
	Пренето	40.811	51.911	61.348	-
	Реализовано	40.811	51.911	61.348	-
Остали приходи из буџета	План	7.500	7.000	7.000	5.000
	Пренето	2.393	1.804	0	-
	Реализовано	2.393	1.804	0	-
Укупно приходи из буџета	План	45.545	55.200	72.350	73.000
	Пренето	43.204	53.715	61.348	-
	Реализовано	43.204	53.715	61.348	-

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1 Планирани финансијски показатељи

Планирани извори прихода за 2026. годину су из продаје готових производа и пружања услуга. Фокус су изградња и одржавање дечијих игралишта у складу са Правилником о безбедности дечијих игралишта, али ће се акценат ставити и на урбани мобилијар, баштенски и метално-дрвени намештај, као и производњу тартан плоча. Када су услуге у питању, највећи приходи се очекују од услуге пластифицирања, сечења и савијања, електро-цинковања и заваривања, као и од пружања услуге забавне возње возићем на електрични погон.

Прилог 5: Биланс стања на дан 31.12.2026. годину

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	172.869	172.869	172.869	172.869
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	172.798	172.798	172.798	172.798
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	142.097	142.097	142.097	142.097
023	2. Постројења и опрема	0011	30.556	30.556	30.556	30.556
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	145	145	145	145

026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, 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	71	71	71	71
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	71	71	71	71
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	0030	14.636	17.319	9.784	11.994

	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.700	7.956	5.289	6.239
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5.350	6.606	4.639	5.589
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	1.350	1.350	650	650
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.900	7.800	3.150	2.150
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.900	7.800	3.150	2.150
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	20	25	35	45
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20	25	35	45
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				

232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.016	1.538	1.310	3.560
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	187.505	190.188	182.653	184.863
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	173.906	173.518	169.633	169.213
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	285.915	285.915	285.915	285.915
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1.925	1.537	2.454	2.034
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.925	1.537	2.454	2.034
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	113.934	113.934	118.736	118.736
350	1. Губитак ранијих година	0413	113.934	113.934	118.736	118.736
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	0431	13.599	16.670	13.020	15.650

	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13.279	16.200	12.400	14.700
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	13.279	16.200	12.400	14.700
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	320	470	620	950

44,45,46, осим 467, 47 и 48	(0450 + 0451 + 0452)					
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	320	470	620	950
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	187.505	190.188	182.653	184.863
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Планом за 2026. годину предвиђена је укупна актива као вредносни приказ средстава по намени и укупна пасива, као вредносни израз обавеза по рочности, у износу од 184.863 хиљада динара. У оквиру aktive процењује се вредност сталне имовине од 172.869 хиљада динара коју чине некретнине, постројења и опрема у укупној вредности од 172.798 хиљада динара, као и вредност дугорочних финансијских улагања у вредности од 71 хиљада динара. Такође, у оквиру active се процењује вредност обртне имовине у укупној вредности од 11.994 хиљада динара. Што се тиче позиција пасиве планиран износ капитала процењује се на 169.213 хиљада динара, док се краткорочне обавезе процењују на вредност од 15.650 хиљада динара.

Прилог 5а: **Биланс успеха за 2026. годину**

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	49.810	83.740	109.050	135.770
60	1. 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	5.700	28.500	45.700	62.300
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.700	28.500	45.700	62.300
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	110	240	350	470
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	44.000	55.000	63.000	73.000
66, 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	47.955	82.143	106.696	133.636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	26.893	39.073	43.368	49.278
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18.762	37.770	56.328	75.208
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15.018	30.261	45.738	61.213
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.438	5.188	7.418	9.647
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.306	2.321	3.172	4.348
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.200	2.400	3.600	4.800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	950	2.550	2.850	3.550
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	150	350	550	800
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.855	1.597	2.354	2.134
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	10	20	30	40

	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)					
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	10	20	30	40
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	170	260	340	450
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	170	260	340	450
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	160	240	310	410
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	280	280	560	560
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	50	100	150	250
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	50.100	84.040	109.640	136.370
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	48.175	82.503	107.186	134.336

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.925	1.537	2.454	2.034
	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				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.925	1.537	2.454	2.034
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.925	1.537	2.454	2.034
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				

	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Процена резултата пословања за 2025. годину изведена је на основу планираних активности односно физичког обима услуга. Процењује се следећи финансијски резултат у 2026. години. Планирана вредност укупних пословних прихода износи 135.770 хиљада динара чију структуру чине приходи од продаје производа и услуга у износу од 62.300 хиљада динара, приходи од активирања учинака и робе у износу од 470 хиљада динара, као и остали пословни приходи у укупном износу од 73.000 хиљада динара. План је да укупни пословни расходи износе 133.636 хиљада динара, а које чине трошкови материјала, горива и енергије (49.278 хиљада динара), трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (75.208 хиљада динара), трошкови амортизације (4.800 хиљада динара), трошкови производних услуга (3.550 хиљада динара) и нематеријални трошкови (800 хиљада динара). На крају 2026. године процењује се вредност укупних прихода у износу од 136.370 хиљада динара, док је вредност укупних расхода процењена на 134.336 хиљада динара. Као разлика између укупних прихода и расхода јавља се позитиван финансијски резултат.

Табела 3: Процена резултата пословања за 2026. годину у 000 динара

	План за 2026. годину
Укупни приходи	136.370
Укупни расходи	134.336
Финансијски резултат:	2.034

План је да се у пословној 2026. години оствари позитиван финансијски резултат у износу од 2.034 хиљада динара. Планирана добит расподелиће се одлуком Скупштине предузећа, у складу са Оснивачким актом на коју даје сагласност већински оснивач.

Предузеће се у свом пословању финансира из сопствених прихода (приходи од продаје производа и услуга), субвенција из буџета Града Крагујевца и Републике Србије и средствима из Јавног позива за побољшање услова рада предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом.

Процена укупних прихода за 2026. годину износи 136.370 хиљада динара, а структура процењених прихода је следећа.

Табела 4: Процена прихода за 2026. годину у 000 динара

Приходи	План за 2026. годину
Приходи од продаје производа и услуга	62.300
Остали пословни приходи	73.000
Остали приходи (приходи од активирања учинака, камата)	1.030
Финансијски приходи	40
Укупно:	136.370

Процењени укупни расходи за 2026. годину износе 134.336 хиљада динара. Структура процењених расхода је следећа.

Табела 5: *Процена расхода за 2026. годину*

у 000 динара

Расходи	План за 2026. годину
Бруто зараде и остали лични расходи запослених	75.208
Трошкови материјала, горива и енергије	49.278
Трошкови производних услуга	3.550
Трошкови нематеријалних трошкова	800
Трошкови амортизације	4.800
Финансијски расходи	450
Остали расходи	250
Укупно:	134.336

У следећој табели приказан је планиран ток готовине у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2026. године.

Прилог 56: *Извештај о токовима готовине за период 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	58.250	83.500	105.750	138.500
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	14.250	28.500	42.750	65.500
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	44.000	55.000	63.000	73.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	54.270	81.998	104.476	134.976
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	35.600	44.300	48.200	59.800
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	18.460	37.468	56.026	74.906
4. Плаћене камате у земљи	3010	210	230	250	270
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.980	1.502	1.274	3.524
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				
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	58.250	83.500	105.750	138.500
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	54.270	81.998	104.476	134.976
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.980	1.502	1.274	3.524
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	36	36	36	36
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	4.016	1.538	1.310	3.560

Претпоставке за израду Извештаја о токовима готовине су:

- планирани обим и динамика прихода од продаје;
- доспевање за наплату и ефикасност наплате;
- динамика плаћања обавеза.

Планом за 2026. годину предвиђен је укупан прилив новчаних средстава у износу од 138.500 хиљада динара по разним основама (продаја, субвенције и друго) и одлив новчаних средстава у износу од 134.976 хиљада динара (исплата добављача, зарада, камата, пореза и других јавних дажбина и слично). На бази планираних прилива и одлива готовине за 2026. годину планиран је нето прилив готовине од 3.524 хиљада динара. Како је процењено стање готовине на почетку пословне 2026. године 36 хиљада динара, планом за 2026. годину предвиђено је стање готовине од 3.560 хиљаде динара на крају обрачунског периода.

4.2 Субвенције и остали приходи из буџета

Програмом пословања за 2026. годину планиране су субвенције у укупном износу од 73.000 хиљада динара и то:

- из буџета Републике Србије у укупном износу од 32.000 хиљада динара,
- из буџета Града Крагујевца у укупном износу од 36.000 хиљада динара,
- остали приходи из буџета (Јавни позив) у укупном износу од 5.000 хиљада динара.

Прилог 6: Реализација (процена) субвенција за 2025. годину

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 из буџета Р. Србије	28.700.000	29.419.280	29.419.280	0	0
Субвенције из буџета Града Крагујевца	36.650.000	36.650.000	36.650.000	0	0
Остали приходи из буџета	7.000.000	0	0	0	0
УКУПНО:	72.350.000	66.069.280	66.069.280	0	0

Прилог 6: Субвенције и остали приходи из буџета

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 из буџета Републике Србије	8.000.000	16.000.000	24.000.000	32.000.000
Субвенције из буџета Града Крагујевца	36.000.000	36.000.000	36.000.000	36.000.000
Остали приходи из буџета	0	3.000.000	3.000.000	5.000.000
УКУПНО:	44.000.000	55.000.000	63.000.000	73.000.000

Предлогом Одлуке о буџету града Крагујевца за 2026. годину од планираних субвенција јавним предузећима и организацијама Предузећу за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом Шумадија доо одређене су субвенције у износу од 36.000.000,00 динара.

Планирани износ субвенција из буџета града Крагујевца за 2026. годину, биће утрошен за следеће намене:

- трошкове зарада, накнаде зарада и остале личне расходе запослених.

Детаљна структура планираних субвенција по наменама и месечној динамици коришћења средстава биће одређена Посебним програмом коришћења субвенција из буџета града Крагујевца за 2026. годину.

Средства из буџета Републике Србије планирана су за набавку материјала, која путем јавних позива Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања додељује за побољшање услова рада у предузећима за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом.

4.3 Трошкови запослених

Због дугогодишњег лошег стања у Предузећу запосленима се исплаћује минимална зарада.

Прилог 7: Трошкови запослених

у динарима

Р.б р.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2026.	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	33.943.794	54.283.127	10.530.547	21.216.055	32.065.455	42.913.500

	пореа и доприноса на терет запосленог)						
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	51.759.032	60.456.570	15.018.124	30.261.359	45.738.392	61.213.492
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	60.005.551	66.729.162	17.456.086	35.449.384	53.156.065	70.860.520
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - уКУПНО*	58	58	58	58	58	58
4.1.	- на неодређено време	55	51	51	52	52	52
4.2.	- на одређено време	3	7	7	6	6	6
5.	Накнаде по уговору о делу	848.656	848.656	424.326	848.652	1.060.915	1.272.978
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	2	2	1	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.538.184	0				
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	0				
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине	277.776	277.776	69.444	138.888	208.332	277.776

14.	Број чланова скупштине*	1	1	1	1	1	1
15.	Накнаде члановима надзорног одбора						
16.	Број чланова надзорног одбора*						
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	2.462.107	2.192.500	510.500	1.031.050	1.600.500	2.495.100
20.	Дневнице на службеном путу						
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	3.452.501	871.558	302.000	302.000	302.000	302.000
23.	Број прималаца отпремнине	11	3	1	1	1	1
24.	Јубиларне награде						
25.	Број прималаца јубиларних награда						
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника						
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

На основу увида у документацију Предузеће није пословало са добитком у последњих десет година изузев у 2021. и 2022. години, било је доведено на руб егзистенције, све до увођења Унапред припремљеног плана реорганизације 2013. године.

У периоду од 2013. до 2015. године за време УППР, рачуни су били заштићени од поверилица и показало се да је могуће пословати ликвидно чиме је се стекло поверење код руководства Града Крагујевца, па је 2019. године уследило повећање капитала Предузећа у износу од 71.000.000,00 динара.

Од уплаћеног капитала намирене су обавезе према запосленима и добављачима, док је преостали износ уложен у модернизацију производног процеса поправком машина и алата, куповином нових, а део новца је уложен и у реконструкцију топловодне линије од котларнице до производних хала, као и замену калолифера.

Реализовани (планирани) губитак за 2025.годину биће покривен у наредној или наредним годинама када се стекну законске могућности, односно када се оствари добит.

Планирана добит за 2026. годину у износу од 2.034 хиљада динара биће распоређена на губитке из ранијих периода у складу са Оснивачким актом и Одлуком о буџету за јединице локалне самоуправе за 2026. годину.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Предузеће се бави производњом и пружањем услуга из области машинске обраде метала и његове површинске заштите електро-цинковањем, фарбањем и пластифицирањем, а која је заснована на дефицитним радним местима.

Предузеће је Правилником о организацији предузећа и систематизацији послова радних места у Предузећу за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Шумадија“ д.о.о., Крагујевац систематизовало 85 радних места са укупно 60 извршиоца.

Број систематизованих радних места, број извршилаца и запослених по организационим јединицама на дан 31.12.2024. године приказан је у следећој табели.

Прилог 8: Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

Редн и број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизов аних радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1.	Управа	3	3	2	2	
2.	Сектор општих послова	11	11	11	9	2
3.	Сектор финансијских послова	4	4	4	3	1
4.	Сектор развоја и производње	57	36	35	32	3
5.	Сектор комерцијале	10	6	6	5	1

УКУПНО:	85	60	58	51	7
---------	----	----	----	----	---

Иако се ради о предузећу за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом, директор предузећа је особа са инвалидитетом. Поред директора у највишем пословодству учествују још 2 особе са инвалидитетом. Од 58 запослена, 37 су особе са инвалидитетом. Квалификациона структура запослених приказана је у следећој табели.

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	6	7	5	5
2.	ВС	3	7		
3.	ВКВ	3	5		
4.	ССС	26	18		
5.	КВ	10	11		
6.	ПК	7	7		
7.	НК	3	3		
УКУПНО:		58	58	5	5

Од 58 запослених, 34% немају завршену средњу стручну спрему, док је 44% запослених са завршеном средњом стручном спремом и 15% са вишом, односно високом стручном спремом.

Прилог 9: Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1.	До 30 година	5	1
2.	Од 31 до 40 година	14	9
3.	Од 41 до 50 година	18	5
4.	Од 51 до 60 година	15	35
5.	Преко 60 година	6	8
УКУПНО		58	58
Просечна старост		46	43

С обзиром да се ради о дефицитним занимањима и како је просечна старост запослених 46 година и да се треба посветити подмлађивању колектива, а план је да то буде пре свега оспособљавањем особа са инвалидитетом у сарадњи са Националном службом за запошљавање. На првом месту су заваривачи и бравари, а ту су и стругари, пресери и остала занимања из области машинства и обраде метала.

Прилог 9: 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	43	41	3	3
2.	Женски	15	17	2	2
УКУПНО		58	58	5	5

Колектив због специфичности делатности претежно чине мушкарци, а у највишем руководству су три жене.

Прилог 9: Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1.	До 5 година	11	24
2.	Од 5 до 10 година	6	11
3.	Од 10 до 15 година	11	3
4.	Од 15 до 20 година	5	7
5.	Од 20 до 25 година	10	6
6.	Од 25 до 30 година	4	3
7.	Од 30 до 35 година	7	1
8.	Преко 35 година	4	3
УКУПНО		58	58

У зависности од потребе, да се одговори захтевима производње, а како би се обезбедило функционисање и пословање у складу са законом, планира се запошљавање извршилаца у производњи а који су неопходни у процесу производње. У запошљавању се увек даје првенство особама са инвалидитетом, а у складу са могућностима због специфичности делатности која се обавља.

Прилог 10: Динамика запошљавања

Редни број	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
Стање на дан 31.12.2025. године		58
Одлив кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2026. године		5
1.	Истек рока уговора на одређено време	4
2.	Престанак радног односа по основу одласка у инвалидску пензију	1
Пријем кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2026. године		5
1.	Пријем по основу уговора на одређено време	5
Стање на дан 31.03.2026. године		58

Редни број	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
Стање на дан 31.03.2026. године		58
Одлив кадрова у периоду 01.04. – 30.06.2026. године		2
1.	Истек рока уговора на одређено време	2
Пријем кадрова у периоду 01.04. – 30.06.2026. године		2
1.	Пријем по основу уговора на одређено време	1
2.	Пријем по основу уговора на неодређено време	1
Стање на дан 30.06.2026. године		58

Редни број	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
Стање на дан 30.06.2026. године		58
Одлив кадрова у периоду 01.07. – 30.09.2026. године		2
1.	Истек рока уговора на одређено време	2
Пријем кадрова у периоду 01.07. – 30.09.2026. године		2
1.	Пријем по основу уговора на одређено време	2
Стање на дан 30.09.2026. године		58

Редни број	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
Стање на дан 30.09.2026. године		58

Одлив кадрова у периоду 01.10. – 31.12.2026. године		2
1.	Истек рока уговора на одређено време	2
Пријем кадрова у периоду 01.10. – 31.12.2026. године		2
1.	Пријем по основу уговора на одређено време	2
Стање на дан 31.12.2026. године		58

Средства за исплату зарада за 2026. годину планирана су у складу са важећом законском регулативом за обрачун основице доприноса за 2026. годину.

Прилог 11: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1 у динарима

Месец 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	62	4 095 844	75.739	61	4 552.030	74.623				1	143.814	143.814
II	61	4 334 460	71.057	60	4 198.748	69.979				1	135.712	135.712
III	61	4 428.909	72.605	60	4 300.989	71.683				1	127.920	127.920
IV	61	5 283.325	86.612	60	5 152.118	85.869				1	131.207	131.207
V	59	5 080.500	86.110	58	4 948.839	85.325				1	131.661	131.661
VI	60	4 818.084	80.301	59	4 685.704	79.487				1	128.380	128.380
VII	59	5 328.739	90.318	58	5 198.860	89.653				1	128.879	128.879
VIII	60	4 930.801	82.180	59	4 802.421	81.397				1	128.380	128.380
IX	61	5 614.058	92.034	60	5 487.610	91.460				1	126.448	126.448
X	58	5 832.512	97.112	57	5 505.815	96.593				1	126.697	126.697
XI	58	4 676.826	80.635	57	4 548.446	79.797				1	128.380	128.380
XII	58	5 832.512	97.112	57	5 505.815	96.593				1	126.697	126.697
УКУПНО	718	60.456.670	1 011.816	706	58.892.395	1 002.459				12	1.564.175	1.564.175
ПРОСЕК	60	5.038.047	84.318	59	4.907.700	83.538				1	130.348	130.348

Прилог 11: Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1 у динарима

План по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	68	5 174.930	89.223	57	5 031.116	88.265				1	143.814	143.814
II	68	4 684.158	80.761	57	4 548.446	79.797				1	135.712	135.712
III	68	5 159.036	88.949	57	5 031.116	88.265				1	127.920	127.920
IV	68	5 182.323	89.008	57	5 031.116	88.265				1	131.207	131.207
V	58	4 921.428	84.852	57	4 789.767	84.031				1	131.661	131.661
VI	58	5 159.485	88.957	57	5 031.105	88.265				1	128.380	128.380
VII	58	5 401.322	93.126	57	5 272.443	92.498				1	128.879	128.879
VIII	58	4 918.147	84.798	57	4 789.767	84.031				1	128.380	128.380
IX	58	5 157.584	88.924	57	5 031.116	88.265				1	126.448	126.448

X	58	5 157 813	88 926	57	5 031 116	88 265				1	126 897	126 897
XI	58	4 918 147	84 796	57	4 789 767	84 031				1	128 380	128 380
XII	58	5 399 140	93 089	57	5 272 443	92 499				1	126 897	126 897
УКУПНО	686	61 213 492	1 055 405	684	59 649 317	1 046 479				12	1 564 175	1 564 175
ПРОС. ЗН	58	5 101 124	87 950	57	4 970 776	87 207				1	130 348	130 348

Прилог 11: Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 2 у динарима

Пл ан по м е с е ц и ма 20 24	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запо слених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запо слених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запо слених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запо слених	Маса зарада	Просечна зарада
I	58	6 013 175	103 675	57	5 847 573	102 589				1	165 602	165 602
II	58	5 448 038	93 932	57	5 291 766	92 838				1	156 272	156 272
III	58	5 994 873	103 360	57	5 847 573	102 589				1	147 300	147 300
IV	58	5 998 658	103 425	57	5 847 573	102 589				1	151 085	151 085
V	58	5 721 306	98 643	57	5 569 698	97 714				1	151 608	151 608
VI	58	6 273 334	108 161	57	6 125 505	107 465				1	147 829	147 829
VII	58	5 995 977	103 379	57	5 847 573	102 589				1	148 404	148 404
VIII	58	5 717 527	98 578	57	5 569 698	97 714				1	147 829	147 829
IX	58	5 993 177	103 331	57	5 847 573	102 589				1	145 604	145 604
X	58	5 993 464	103 336	57	5 847 573	102 589				1	145 891	145 891
XI	58	5 717 527	98 578	57	5 569 698	97 714				1	147 829	147 829
XII	58	5 993 464	103 336	57	5 847 573	102 589				1	145 891	145 891
УКУПНО	686	70 880 520	1 221 733	684	69 059 376	1 211 566				12	1 801 144	1 801 144
ПРОС. ЗН	58	5 905 043	101 811	57	5 754 940	100 964				1	150 095	150 095

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	64.476	51.646	80.624	59.360
	Највиша зарада	126.113	91.247	93.326	68.264
Пословодство	Најнижа зарада	126.448	101.285	126.448	101.285
	Највиша зарада	143.814	115.195	143.814	115.195

Одлуком Скупштине предузећа од 10.02.2020. године утврђена је накнада за рад председника и овлашћених представника чланова Скупштине предузећа, за рад председника Скупштине у нето износу од 15.000 динара месечно, док за рад овлашћеног

представника члана Скупштине, у нето износу од 12.000 динара, на основу присуства одржаној седници. Чланови Скупштине предузећа одрекли су се накнаде за рад.

Прилог 12: Накнаде Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Скупштина - реализација 2025. година				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	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
II	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
III	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
IV	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
V	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
VI	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
VII	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
VIII	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
IX	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
X	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
XI	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
XII	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4
УКУПНО	180.000	180.000	0	48	180.000	180.000		48
ПРОСЕК	15.000	15.000	0	4	15.000	15.000		4

Прилог 12: Накнаде Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Скупштина - реализација 2025. година				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	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
II	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
III	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
IV	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
V	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
VI	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
VII	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
VIII	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
IX	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
X	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
XI	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
XII	23.148	23.148	0	4	23.148	23.148	0	4
УКУПНО	277.776	281.244	0	48	277.776	277.776	0	48
ПРОСЕК	23.148	23.148	0	14	23.148	23.148	0	4

7.ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Планирање потребних средстава за добра, услуге и радове за 2026. годину врши се на основу развојних циљева, исказаних пословних потреба и на основу усаглашавања са финансијским планом за 2025. годину.

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

у динарима

Ред ни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
Добра						
1.	Гориво	828.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
2.	Канцеларијски материјал	45.000	20.000	40.000	60.000	75.000
3.	Електрична енергија	2.950.000	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
4.	Водовод и канализација	100.000	25.000	50.000	75.000	115.000
5.	Средства за одржавање хигијене	55.000	15.000	25.000	45.000	70.000
Укупно добра:		3.978.000	1.185.000	2.365.000	3.555.000	4.760.000
Услуге						
1.	Услуга техничког прегледа, осигурања и регистрације возила	200.000	25.000	110.000	170.000	210.000
2.	Услуга одвожења смећа	495.150	123.788	247.576	381.364	505.155
3.	Услуге телекомуникација	515.000	135.000	270.000	405.000	550.000
Укупно услуге:		1.210.150	283.788	627.576	956.364	1.265.155
Радови						
1.	Реконструкција крова на управној згради	0	0	0	3.500.000	3.500.000
2.	Реконструкција фасаде са термоизолацијом на управној згради	0	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
3.	Санација подова у производним халама	0	0	1.900.000	1.900.000	1.900.000
Укупно радови:		0	0	4.900.000	8.400.000	8.400.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		5.188.150	1.468.788	7.892.576	12.911.364	14.425.155

Набавке у 2026. години планиране су на основу набавки добара, услуга и радова у 2025. години. Што се тиче набавки добара и услуга и њихове вредности можемо напоменути да су износи пројектовани крајње рационално у складу са планираном реализацијом у 2025. години. Односе на основна добра и услуге за нормално функционисање предузећа. Планирани радови у 2026. години се односе на реконструкцију крова и фасаде са термоизолацијом на управној згради, док се у производним халама планира санација подова.

8. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План инвестиција за 2026. годину обухвата инвестиције започете у 2021., 2022., 2023. и 2024. години на санацији подова у производним халама као и климатизацији канцеларијског простора и набавци рачунарске опреме, док остале инвестиције започињемо по плану за реконструкцију објеката и модернизацију производног процеса.

Прилог 16: План инвестиција за 2026. годину

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано до 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ прелиминарних финансирања	План 2024. године				План 2025. године	План 2027. године
								План 01.01.-31.03.2025.	План 01.01.-30.06.2025.	План 01.01.-30.09.2025.	План 01.01.-31.12.2025.		
1.	Реконструкција крова на управној згради	2025.	2025.	3.500	0	Сопствена средства	3.500	0	0	3.500	3.500	0	0
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	0	0
						Средства буџета (по категоријама)	0	0	0	0	0	0	0
						Остало	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	3.500	0	0	3.500	3.500	0	0
2.	Реконструкција фасаде са термоизолацијом на управној згради	2025.	2025.	3.000	0	Сопствена средства	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	0	0
						Средства буџета (по категоријама)	0	0	0	0	0	0	0
						Остало	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
3.	Набавка и уградња стопарија на производној згради	2025.	2025.	1.500	0	Сопствена средства	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	0	0
						Средства буџета (по категоријама)	0	0	0	0	0	0	0
						Остало	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
4.	Санација подова у производним халама	2021.	2025.	2.500	681	Сопствена средства	1.819	0	1.819	1.819	1.819	0	0
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	0	0
						Средства буџета (по категоријама)	0	0	0	0	0	0	0
						Остало	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	1.819	0	1.819	1.819	1.819	0	0
Укупна инвестиције				10.500	681		9.819	0	8.319	9.319	9.319	0	0

У прилогу 16. приказане су инвестиције за које је планирана реализација у 2026. години.

• Реконструкција крова на управној згради

План за улагање у управну зграду – поправка крова за 2026. годину износи 3.500.000,00 динара чиме би се потпуно реконструисао кров, који је под утицајем топлоте из старог оцака изгорео, пропао и прети да оштети већ уложено у реконструкцију унутрашњости објекта. Кров је планирано реконструисати уградњом кровног термоизолационог панела.

• Реконструкција фасаде на управној згради

У даљој прошлости је рађена фасада на објекту, међутим рађене су само стране зграде које се виде са улице, док су остале стране још увек у сивој фази од изградње 1960.године. Урађени део фасаде је већ почео да се руни као последица влаге коју је

изазвало пуцање старих водоводних цеви у зиду, док је фасадни малтер на задњим странама пропао, испуцао и приликом падавина упија воду и утиче на пропадање уложеног у унутрашњости објекта. Поред самог естетског и основног заштитног слоја, план је да се зидови са спољашње стране обложе и термоизолационим слојем од 100мм како би се максимално смањио утрошак енергије како у зимском тако и летњем периоду. План за улагање за ову инвестицију износи 3.000.000,00 динара.

- **Санација подова у производним халама**

Предузеће од свог оснивања готово да није улагало у производне хале тако да се очекује да ће санација подова која је започета у 2021., 2022., 2023. години бити завршена до краја 2026. године.

Средства за ову инвестицију у износу од 1.819.000,00 динара обезбедиће се од прохода од продаје производа и услуга.

- **Набавка и уградња столарије на производној хали**

Како су поједина стакла односно прозори временом пропали и разбили се на производној хали, план је да се угради нова столарија. На тај начин би дошло до уштеде енергије током зимских месеци и услови за рад би се побољшали.

9. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Када су у питању критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, став највишег руководства је да се средства користе рационално, по претходно сагледаним могућностима за додатну рационализацију.

Прилог 17: Средства за посебне намене

у динарима

Ред. ни број	Позиција	План 2025. године	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	150.000	100.000	37.500	75.000	112.500	150.000
6.	Реклама и пропаганда	400.000	0	15.000	30.000	45.000	60.000
7.	Остало						
	Укупно	550.000	100.000	52.500	105.000	157.500	210.000

Како се ради о Предузећу које се финансира од сопствених средстава, односно пласманом производа и услуга на отвореном тржишту маркетинг је неизоставни чинилац успеха. Такође, репрезентација на нивоу послужења за готово свакодневне састанке са пословним партнерима и купцима је обавезна и сва средства су планирана из средстава продаје, односно производних прихода предузећа.


**ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ДРУШТВА**
Ненад Миливојевић

