

На основу члана 29. Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, Надзорни одбор на својој 39. редовној седници одржане дана 23.01.2025.године једногласно је донео следећу:

## ОДЛУКУ

### I

Усваја се Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања за период од 01.01.-31.12.2025. године.

### II

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања за период од 01.01.- 31.12.2025. године са прописаним обрасцима и образложење бр. 00-039 од 14.01.2026. године су саставни део ове Одлуке.

### III

Одлуку доставити Управи за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције, служби аналитике и рачуноводства и архиви предузећа.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Анђелија Стаменковић, дипл.правник





Јавно комунално предузеће за обједињену наплату  
комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш

Наде Томић 7, 18000 Ниш  
018/511-830

www.jkponnis.rs

**ГРАДСКА УПРАВА ЗА  
КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ,  
ПОСЛОВЕ ИНСПЕКЦИЈЕ И  
КОМУНАЛНЕ МИЛИЦИЈЕ**

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,  
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА  
Бр. 00-039  
14.01. 20 26 год.  
НИШ

### Предмет: Образложење

У складу са чланом 63. Закона о јавним предузећима ( Сл.гласник РС, бр.15/2016 и 88/2019) достављамо анализу пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за период 01.01.-31.12.2025. године.

У овом кварталу приходи су остварени у износу од 301.501.414,34 динара. Расходи су у складу са приходима тако да износе 300.646.402,16 динара.

У периоду 01.01.-31.12.2025. године предузеће је пословало позитивно и исказало добит у нето износу од 855.012,18 динара.

У Билансу успеха нема одступања и све позиције су у складу са планираним. Планирани приходи и расходи у посматраном периоду реализовани са 82%. Највеће расходе чине трошкови запослених. Њихово учешће у укупним расходима је 84,79% што је на мало вишем нивоу у односу на претходне године.

Већи проценат реализације готовине на крају овог квартала у односу на план је износ на текућим рачунима последњег дана квартала. Као и на крају сваког месеца последњих дана прилив је већи од просечног из разлога што корисници на крају месеца већом динамиком плаћају како би остварили право на попуст.

Резервисања за јубиларне награде су извршена у складу са МРС 19 чије резервисање је извршено по стопи која је у складу са актуелним растом зарада у Републици Србији.

Број запослених је у складу са Програмом пословања. Четврти квартал предузеће је завршило са 126 извршиоца у сталном радном односу а у делу запослених на одређено време, на крају овог квартала предузеће има 12 ангажованих извршиоца.

Средства за посебне намене, реклама и пропаганда, репрезентација и донације су у складу са Програмом пословања и у оквиру годишњег плана.

Потраживања на крају четвртог квартала се односе на компензације са предузећима у чије име и за чији рачун радимо, а које нису спроведене до дана израде извештаја.

Исказане обавезе су обавезе према добављачима које су у валути плаћања до 45 дана.

Ванбилансна актива и пасива износе 950.000.000,00 за гаранције које је ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш дала предузећу ЈКП „Градска топлана“ Ниш за кредит код пословне банке. Наведено предузеће послује у систему обједињене наплате и потписана је сагласност којом се овлашћује ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш да, уколико дође до активирања потписаних меница, из дневних прилива прво надокнаде новчана потраживања по основу уговора о јемству а након тога да се настави са устаљеном динамиком преноса новчаних средстава.

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2025. године пословало у складу са Програмом пословања за 2025. годину бр. 00-3437 од 11.12.2024.године и Програмом о изменама програма пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш бр. 00-1659 од 08.09.2025.године.

С поштовањем,

Данијела Петровић, дипл.економиста  
Руководилац финансијско-рачуноводствених  
и послова наплате



*Петровић*

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП Обједињена наплата Ниш	367.566	301.501	366.650	300.646	916	855
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
	<b>УКУПНО</b>	<b>367.566</b>	<b>301.501</b>	<b>366.650</b>	<b>300.646</b>	<b>916</b>	<b>855</b>

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,  
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАПЛАТА  
Бр. 00-102/17  
23 ЈАН 2025  
НИШ

Табела 2.

у 000 динара

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зарплате (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост д.д.мм.гггг <sup>1</sup>
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈКП Обједињена наплата Ниш	152	138	245.108	205.074			
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
	<b>УКУПНО</b>	<b>152</b>	<b>138</b>	<b>245.108</b>	<b>205.074</b>			

<sup>1</sup> Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

2.51.



Бр. 60-107/17  
23 ЈАН 2028 20 \_\_\_ год.  
НИШ

Образак 1.

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 31.12.2025. године\*

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2024. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2025. Текућа година	01.01.-31.12.2025. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2025*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>						
	(1002 + 1005 + 1006 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	261,132	366,546	366,546	300,594	82%
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	254,357	366,546	366,546	300,093	82%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	254,357	366,546	366,546	300,093	82%
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008					
630	IV ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6,775			501	
68, осим 683, 685 и 686	VII ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1012					
50	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	259,882	366,540	366,540	300,591	82%
51	I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
52	II ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7,804	14,570	14,570	7,833	54%
520	III ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	217,089	304,290	304,290	254,876	84%
521	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	173,560	245,108	245,108	205,074	84%
52 осим 520 и 521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26,294	37,134	37,134	31,069	84%
540	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	17,235	22,048	22,048	18,733	85%
58, осим 583, 585 и 586	IV ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,250	5,300	5,300	5,295	100%
53	V РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1021					
54, осим 540	VI ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12,723	16,240	16,240	13,191	81%
55	VII ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	124	2,900	2,900		0%
	VIII НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17,892	23,240	23,240	19,396	83%
	<b>В. ПОСЛОВНИ ЛОБНТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	1,250			3	50%
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБНТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026					

у 000 динара

660 и 661	Д. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	50	50	907	
662	ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
663 и 664	П. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029					
665 и 669	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУТУЛЕ	1030					
	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	1031	625	50	50	907	
668, 685 и 686	Б. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	1032	2	50	50	5	
	(1032 + 1033 + 1034 + 1035 + 1036 + 1037 + 1038)	1032	2	50	50	5	
560 и 561	I. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТРИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		50	50		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУТУЛЕ	1035					
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	1036	2			5	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	623	0	0	902	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038					
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039					
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040					
67	J. ОСТАЛИ ВРХОДИ	1041		970	970	50	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		40	40		
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	261,757	367,566	367,566	301,501	82%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	259,884	366,650	366,650	300,646	82%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,873	936	936	855	91%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					
69-59	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59-69	П. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	20	20	20		
	Р. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,873	916	916	855	91%
	С. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
721	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
	Г. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	99				
722 ДОГ. САЗЛО	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	1,265				

722 пог. салио	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053						
723	T. ИСПЛАВЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ъ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	509	916	916	855	93%	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 - 1054) ≥ 0	1056						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1061						
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1062						

\* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten initials 'B.F.')*

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године\*

Н И Ш

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2024. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2025. Текућа година	31.12.2025. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2025*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>АКТИВА</b>						
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001					
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14,155	28,100	28,100	10,884	39%
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2,760	6,600	6,600	2,760	42%
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2,760	6,600	6,600	2,760	42%
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	11,395	21,500	21,500	8,124	38%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010					
023	2. Постројења и опрема	0011	11,395	21,500	21,500	8,124	38%
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013					
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања 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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017					
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованог вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027					
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028					
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029					
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	3,175,859	4,312,500	4,312,500	3,397,550	79%
Класа I, осим групе рачуна 14	<b>1. ЗАЛИХЕ</b> (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	189	1,000	1,000	351	35%
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	17	500	500	29	6%
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	172	500	500	322	64%
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					

Н И Ш  
20 год.

14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1,282	26,000	26,000	19,111	74%
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1,282	26,000	26,000	19,111	74%
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	3,097,739	4,200,500	4,200,500	3,291,004	78%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3,090,752	4,197,500	4,197,500	3,288,017	78%
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6,987	3,000	3,000	2,987	100%
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	833	0	0	0	
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	833				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованомј вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене вадџе и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	75,816	85,000	85,000	87,084	102%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058					
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3,190,014	4,340,600	4,340,600	3,408,434	79%
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	313,500	953,500	953,500	950,000	100%
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12,975	14,010	14,010	13,576	97%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,005	5,005	5,005	5,005	100%
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	7,461	8,089	8,089	7,716	95%
330 и потражини 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 ГУБИЛИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	509	916	916	855	93%
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	509	916	916	855	93%
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0	
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	11,980	16,000	16,000	11,613	73%
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	11,980	16,000	16,000	11,613	73%
404	1. Резервисања за максималне и друге бенефиције запослених	0417					

400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	11,980	16,000	16,000	11,613	73%	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0		
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	V. 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	3,165,059	4,310,590	4,310,590	3,383,245	78%	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и 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	2,782	2,000	2,000	1,973	99%	
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	2,782	2,000	2,000	1,973	99%	
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	3,161,742	4,308,590	4,308,590	3,380,737	78%	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,157,706	4,303,990	4,303,990	3,375,707	78%	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3,937	4,600	4,600	5,030	109%	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	99					
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	535			535		
	Б. 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	3,190,014	4,340,600	4,340,600	3,408,434	79%	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	313,500	953,500	953,500	950,000	100%	

\* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

2.9.1.

*[Handwritten signature]*



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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025. године*		Процент реализације (реализација / план)
				План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>						
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	5,886,155	4,420,639	4,420,639	4,334,819	98%
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	372,856	370,000	370,000	331,525	90%
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004					
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5,513,299	4,050,639	4,050,639	4,003,294	99%
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	5,899,031	4,416,278	4,416,278	4,324,384	98%
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	5,610,159	4,069,278	4,069,278	4,005,095	98%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	228,995	296,000	296,000	268,254	91%
4. Плаћене камате у земљи	3010					
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	1,023				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	46,085	51,000	51,000	51,035	100%
8. Остали одливи из пословних активности	3014	12,769				
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015		4,361	4,361	10,435	239%
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016					
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>		12,876				
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	0	0	0	0	
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					
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	6,650	15,000	15,000	0	
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	6,650	15,000	15,000		
3. Остали финансијски пласмани	3026					
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027					
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	6,650	15,000	15,000	0	
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	3,767	0	0	833	
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	3,767			833	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	4,600	0	0	0	
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	4,600				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045					
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3046		0	0	833	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3047	833	0	0	0	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	5,889,922	4,420,639	4,420,639	4,335,652	98%
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	5,910,281	4,431,278	4,431,278	4,324,384	98%
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050				11,268	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	20,359	10,639	10,639		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	96,175	95,639	95,639	75,816	79%
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053					
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054					
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	75,816	85,000	85,000	87,084	102%

\* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

29.

 ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
 ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,  
 СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА

Бр. 23 ЈАН 2026

 20 год.  
 НИШ




ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ  
Н И Ш

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација	План за	01.01-31.12.2025. године*		Процент реализације (реализација / план 01.12.2025г.)
		01.01-31.12.2024. Претходна година	01.01-31.12.2025. Текућа година	План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	125,470,637	173,065,716	173,065,716	148,238,506	86%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	173,560,319	245,107,858	245,107,858	205,073,941	84%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	199,854,708	282,241,696	282,241,696	236,142,643	84%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	132	152	152	138	91%
4.1.	- на неодређено време	123	132	132	126	95%
4.2.	- на одређено време	9	20	20	12	60%
5	Накнаде по уговору о делу		120,000	120,000	25,000	21%
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу		1	1	1	100%
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				368,349	
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора					
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1,481,482	1,518,980	1,518,980	1,483,030	98%
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100%
19	Превоз запослених на посао и са посла	5,094,641	6,988,700	6,988,700	5,621,157	80%
20	Дневнице на службеном путу	40,511	90,000	90,000	54,080	60%
21	Накнаде трошкова на службеном путу	48,831	290,000	290,000	17,750	6%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	639,293	500,000	500,000	479,625	96%
23	Број прималаца	6	3	2	3	150%
24	Јубиларне награде	810,936	500,000	500,000	495,027	99%
25	Број прималаца	9	6	6	6	100%
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	6,090,647	7,130,000	7,130,000	7,110,878	100%
28	Стипендије		1,200,000	1,200,000		0%
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2,466,722	2,920,536	2,920,536	2,884,111	99%
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	561,653	790,000	790,000	194,095	25%

\* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

\*\* Број запослених последњег дана извештајног периода

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

24.



Бр. 80-102/1  
23 ЈАН 2025  
НИШ

20 год.

Образац 3

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 30.09.2025. године*	127			12					
	Одлив кадрова									
1.	природни одлив			1						
2.	раскид уговора									
3.										
4.										
...										
	<b>Пријем</b>									
1.	уговор о раду									
2.										
3.										
4.										
...										
	Стање на дан 31.12.2025. године**	126	72	54	12	7	5			

\* последњи дан претходног тромесечја  
\*\* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

23



Бр. 00-102/11

23 ЈАН 2026 20 год.

НИШ

Образец 4

Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2025\*

у динарима

	План		Реализација		
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	119,397	83,697	113,558	79,604
	Највиша појединачна зарада	223,237	156,489	211,464	148,236
	Просечна зарада	171,317	120,093	162,511	113,920
	Најнижа појединачна зарада	168,515	118,129	168,515	118,129
Пословодство	Највиша појединачна зарада	207,988	145,800	207,989	145,800
	Просечна зарада	188,252	131,965	188,252	131,965

\* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

**НАПОМЕНА:** Програмом пословања дате су просечне планске позиције за четири радна места у менаџменту а у приложеној табели су исказане исплате за најнижу и највишу појединачну зараду и просечна зарада. Као што се из приложене табеле види позиција просечна зарада је исказана за сва места која су важном Систематизацијом и Програмом пословања саставни део пословодства..

23



ПРИХОДИ ИЗ БУДЖЕТА

111111

УСТАВНО ПРАВИЛО ЗА ПРЕДЛОЖЕНОЕ ЗА  
ОБЕДНУВАЊЕ НА ПОЛИТИКУ КОМУНАЛНИХ,  
ОБЕДНУВАЊЕ НА ПОЛИТИКУ КОМУНАЛНИХ,  
ОСТАВЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА  
Бр. 23 ЈАН 2025 20 год.  
00-102/19

Образец 5

У димитрија

План за 2025. годину (текућа година)						
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЛДС)	01.01. до 31.03.			Износ неутрошених средстава из ранијих година
			01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
УКУПНО:						

\*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

Реализација за период 01.01 - 31.03.2025. године*						
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЛДС)	01.01. до 31.03.			Износ неутрошених средстава из ранијих година
			Планирано 1	Пренето из буџета 2	Реализовано (процена) 3	
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
УКУПНО:						

У димитрија

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава  
\* последњи дан тромесечја за који се навести саставља

0.51.

МН



## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ЈАВНО КОНКУРНО ПРЕДВЕТРЕ ЗА  
 ОБЈЕДНЕНУ НАЈЛУКУ КОНКУРНИХ  
 СТАВБЕНИХ И ВРЕТКА УОПЛА И НАКНАДА  
 Бр. 00-107/17  
23 ЈАН 2026 20 \_\_\_\_ год.  
 у дигиталној и шп

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2024. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2024 Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01 - 31.12.2025. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2025*)
					План	Реализација	
1.	Спонзорство						
2.	Донације	200.000		600.000	600.000	220.000	37%
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	490.000		490.000	490.000	417.120	85%
6.	Реклама и промоција	200.000		200.000	200.000	200.000	100%
7.	Остало						

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1 Прималац	2 Намена	3 Износ	4 Прималац	5 Намена	6 Износ	7 Прималац	8 Намена	9 Износ
1				Наш Удружење "Нурдор"	хуманитарни концерт	50.000			
2				ОСР "Нашада" Нови Сад	Организација такмичења	25.000			
3				City Marketing	документарни филм	50.000			
4				Хаммер Лино Фестивал	фестивал	20.000			
5				Удружење дистрибуцера		75.000			
6									
7									
8									
9									
10									

\* последњи дан тромесеља за који се извештај саставља

0.00.



РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЊЕ ГУБИТКА

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЊУ ГУБИТКА

Добитак / губитак из прошле године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покрије губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијена сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добити - за буџет	Преостала добит / начин покрија губитка	Добити - за буџет	Преостала добит / начин покрија губитка	Опис
2025					Добитак		50%		50%		добит је распоредена на резерве предузећа
2024	24.04.2025.	00-776			Добитак	5058.585,70	50%	254.292,85	50%	254.292,85	добит је распоредена на резерве предузећа
2023	24.04.2024	00-1447			Добитак	449.497,44	50%	224.748,72	50%	224.748,72	добит је распоредена на резерве предузећа
2022	08.06.2023	00-2082			Добитак	691.156,21	50%	345.578,11	50%	345.578,10	добит је распоредена на резерве предузећа
2021	17.06.2022	00-2633/1			Добитак	632.236,42	50%	316.118,21	50%	316.118,21	добит је распоредена на резерве предузећа

Напомена: Потребно је попуњити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
Н (текућа)	254.292,85	05.12.2025.		Одлука Надзорног одбора
Н - 1	224.748,72	27.05.2024		Одлука Надзорног одбора
Н - 2	224.748,72	= Укупно		Одлука Надзорног одбора
	345.578,11	26.07.2023		
Н - 3	316.118,21	24.11.2022		Одлука Надзорног одбора
	316.118,21	= Укупно		Одлука Надзорног одбора
Н - 4	316.118,21	24.11.2022		Одлука Надзорног одбора
	316.118,21	= Укупно		Одлука Надзорног одбора

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
ОПШТИНСКИ УПРАВЉАЊУ КОМУНАЛНИХ  
ОТКРИТИХ И ЗАКРИТИХ УПОТРЕБА И НАКНАДА  
Бр. 00-102/17  
23 ЈАН 2028  
Н И Ш 20 год.



2.51.

\* Добит из прошле године, добит из ранијих година, расподела непроменљиве добити...



ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	ВРЕЋА СРЕДСТАВА (текући рачуни, банкарди, депозити)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2024. (переходна година)	068	Чекови	Аук Банка Ниш		20188
			Комерцијална Банка Ниш		836496
			Банка Интеса Београд		878749
			ОТП Банка Нови Сад		785358
			Поштанска штедионица		88251
			Ерсте банка		72283625
			Утедел банка		1089133
			Радфајзен Банка Београд		90122
					145926
			Укупно у динарима		
31.03.2025	068	Чекови	Аук Банка Ниш		168295
			Комерцијална Банка Ниш		1295208
			Банка Интеса Београд		950973
			ОТП Банка Нови Сад		834950
			Поштанска штедионица		425917
			Ерсте банка		570686
			Утедел банка		844736087
			Радфајзен Банка Београд		535000
					149643
			Укупно у динарима		
30.06.2025	068	Чекови	Аук Банка Ниш		89841282
			Комерцијална Банка Ниш		200044
			Банка Интеса Београд		1683761
			ОТП Банка Нови Сад		1317004
			Поштанска штедионица		375841
			Ерсте банка		421860
			Утедел банка		1788759
			Радфајзен Банка Београд		84580762
					6931551
			Укупно у динарима		
30.09.2025	068	Чекови	Аук Банка Ниш		200418
			Комерцијална Банка Ниш		91442854
			Банка Интеса Београд		30066
			ОТП Банка Нови Сад		1345196
			Поштанска штедионица		1296528
			Ерсте банка		866304
			Утедел банка		397275
			Радфајзен Банка Београд		866304
					235027
			Укупно у динарима		
31.12.2025	068	Чекови	Аук Банка Ниш		89317070
			Комерцијална Банка Ниш		23000
			Банка Интеса Београд		265959
			ОТП Банка Нови Сад		1164412
			Поштанска штедионица		840556
			Ерсте банка		24405
			Утедел банка		272216
			Радфајзен Банка Београд		83314529
					905490
			Укупно у динарима		
Укупно у динарима				132918	
				87084105	



23 ЈАН 2025  
НИШ  
20 год.

25





ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ  
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ  
УСЛУГА  
Образак 11  
Бр. 00-107/17  
23 ЈАН 2026  
НИШ

ПОТРАЖИВАЊА за 2025. годину\*

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	19,414,146	16,920,092	17,412,795	19,111,151
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	19,414,146	16,920,092	17,412,795	19,111,151

\* година за коју се извештај саставља

ОБАВЕЗЕ за 2025. годину\*

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	1,256,694	1,418,437	1,708,246	1,972,969
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	1,256,694	1,418,437	1,708,246	1,972,969

\* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2025				

\* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**

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

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

2.1.



ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,  
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА  
Бр. 00-10711  
23 ЈАН 2026 20 \_\_\_ год.  
НИШ

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

За период од 01.01. до 31.12.2025. године\*

Ниш, 14.01.2026.године

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

**Пословно име:** Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш

**Седиште:** Ниш, Наде Томић бр. 7

**Претежна делатност:** 6311 ОБРАДА ПОДАТАКА, ХОСТИНГ И СЛ.

66.19 Остале помоћне делатности у пружању финансијских услуга, осим осигурања и пензијских фондова – обрада финансијских трансакција, клиринг и салдирања, укључујући трансакције обављене кредитном картицом

**Матични број:** 20116803

**ПИБ:** 104244673

**Надлежно министарство:** Градска управа за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције

### **Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:**

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је регистрована за обраду података које достављају предузећа у чије име и за чији рачун се врши унос и обрада података за задужење на комуналним рачунима. Сврха обједињавања свих комуналних обавеза на једном рачуну је да се изађе у сусрет потребама грађана да на једном месечном рачуну имају увид у све стамбено – комуналне услуге које користе. Поред тога, на једном месту могу измирити све обавезе. Поред израде и дистрибуције рачуна ЈКП „Обједињена наплата“ врши и наплату на својим шалтерима без провизије па је, имајући све у виду, јасно да је ово најјефтинији и најефикаснији начин наплате комуналних услуга.

### **Годишњи/трогодишњи програм пословања:**

Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш број 00-3437 од 11.12.2024.године на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност број 06-1087/2024-4-02 на седници одржаној 26.12.2024.године и Програм о изменама програма пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2025.годину бр. 00-1659 на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност број 1048-27/2025-02 .

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је у периоду 01.01-31.12.2025.године успешно спровела све активности везане за израду, доставу и наплату комуналних рачуна. Све планске позиције су у оквирма предвиђеним Програмом пословања. Корисницима наших услуга су на време достављени рачуни а наплата је била на свим шалтерима уз максимално поштовање потреба грађана. Активно се ради на повећању броја корисника којима ће рачуни бити достављени електронским путем, а из дана у дан је све више корисника који плаћају рачун преко сајта предузећа. Предузеће је од 01.05.2022.године, у складу са Законом о електронском фактурисању, отпочело са издавањем и чувањем електронских фактура.

## III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи обухватају: групу 61 - приходи од продаје производа и планирани су у износу од 366.546 хиљада а реализовани са 300.594 хиљада што је 82% од планираног износа.

Група 61 у износу 300.093 хиљада односе се на приходе од услуга које предузеће врши у име и за рачун удружиоца и остварени су 82% од плана.

Група 65 –остало пословни приходи реализовани у износу од 501 хиљада динара.

Пословни расходи су планирани у износу од 366.540 хиљада а реализовани у износу од 300.591 хиљада што износи 82% остварења.

Пословни расходи обухватају:

Трошкове канцеларијског материјала, горива и енергије планирано 14.570 хиљада, реализовано 7.833 хиљада што чини 54% реализације (електрична енергија 1.342 хиљада, трошкови грејања 958 хиљада, трошкови горива 218 хиљада и трошкови канцеларијског материјала 5.315 хиљада).

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични трошкови су планирани у износу од 304.290 хиљада, а реализовани 254.876 хиљада што је остварење од 84%. Ови трошкови обухватају:

Зараду радника, бруто 2 у износу од 236.143 хиљада, уговор о делу 25, накнада по основу осталих уговора 368, накнаду превоза радника на и са посла 5.621. хиљада, накнада члановима Надзорног одбора 1.483 хиљада, дневнице за службени пут 54 хиљада динара, путни трошкови 18 хиљада динара, 322 хиљада динара пакетићи за децу и 650 хиљада динара давање запосленима које у складу са Колективним уговором предузеће исплаћује једном годишње за Новогодишње или Божићне и друге празнике, стручно усавршавање 194 хиљада динара, помоћ радницима и породицама радника 7.111, трошкови за превенцију радне способности радника износе 1.912 хиљада динара, јубиларне награде 495 хиљада динара, отпремнина за одлазак у пензију 480 хиљада динара.

Трошкови производних услуга су планирани у износу од 16.240 хиљада а реализовани у износу од 13.191 хиљада што чини реализацију од 81%. Трошкове производних услуга чине ПТТ трошкови (телефон, интернет, достава) у

износу од 6.573 хиљада динара, трошкови одржавања основних средстава (месечно одржававање рачуна за штампу и ковертирање) 4.280 хиљада динара, трошкове закупа пословних просторија 1.457 хиљаде динара, књиговодствене услуге синдикатима 155 хиљада динара, трошкови – вода 118 хиљада динара, трошкови рекламе 200 хиљада динара, трошкови апр-а 15 хиљада динара, трошкови испитивања тржишта 90, трошкови посредовања 82, здравствена заштита радника 221 хиљаде динара.

Трошкови амортизације основних средстава су планирани у износу 5.300 хиљада а реализовани у износу од 5.295 хиљада динара што је остварење од 100%. Нематеријални трошкови су реализовани у износу од 19.396 хиљада, односно са 83% остварења. Нематеријални трошкови састоје се од трошкова пословно техничке сарадње са медијима 1.616 хиљаде динара, трошкови донације 220 хиљаде, трошкови претплате на службене часописе 218 хиљада, трошкови репрезентације 417 хиљаде, трошкови осигурања 568, трошкова платног промета 8.584 хиљада динара, трошкови процене ризика 180 хиљада, судски трошкови 6.910 хиљаде динара, трошкови ревизије 330 хиљаде динара, трошкови чланарине Привредна комора 353. Финансијски приходи износе 907 хиљада а расходи 5 хиљада динара.

Пословни добитак је реализован у износу од 855 хиљаде динара а планирано је 936 хиљаде динара па је остварење 91%. Укупан добитак пре опорезивања је 855 хиљаде.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Актива Биланса стања даје преглед сталне и обртне имовине по позицијама:

- сталне имовине која је реализована са 39%- план 28.100 хиљада динара, остварење-10.884-хиљада-динара;
- обртне имовине, план 4.312.500 хиљада, реализација 3.397.550 хиљада динара односно 79% остварења. Обртна имовина се састоји од залиха материјала - план 1.000 хиљада реализација 351 хиљада (од тога дати аванси 322 хиљаде и залихе канцеларијског материјала 29 хиљада), потраживања по основу продаје - купци у земљи план 26.000 хиљада а реализација 19.111 хиљада, потраживања из специфичних послова (потраживања од грађана) план 4.197.500 хиљада а реализовано 3.288.017 што је 78%, друга потраживања (потраживања за више плаћен порез) план 3.000 динара, реализација 2.987 хиљада, готовински еквиваленти и готовина, план 85.000 хиљада, реализација 87.084 хиљада.
- укупне активе - пословна имовина је реализована са 79% од планираних 4.340.600 хиљада динара реализовано је 3.408.434 хиљада динара;
- ванбилансне активе – је у складу са годишњим планом и на крају четвртог квартала износи 950.000. Ово је износ за који је ЈКП "Обједињена наплата" Ниш дала јемство за кредит код пословне банке ЈП "Градска топлана" Ниш од 950.000 хиљада динара.

Пасива-Биланса-стања-даје-преглед-по-позицијама:

- капитал - основни капитал 5.005 хиљада динара, резерве 7.716 хиљада динара и 855-хиљада-нераспоређена-добит-текуће-године.

- дугорочна резервисања - резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених годишњи план 16.000 хиљада динара, реализација трећи квартал 11.613 хиљада динара (резервисања за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС 19)  
- краткорочне обавезе - план 4.310.590 хиљаде, реализација 3.383.245 хиљада што је остварење од 78%. Састоје се од: обавезе из пословања, добављачи у земљи који још нису измирени (примљене фактуре са валутом плаћања након 31.12.2025.) 1.973 хиљада динара, остале краткорочне обавезе 3.375.707 хиљада динара, обавезе-за-порез-на-додату-вредност-5.030.  
- укупна пасива износи 3.408.434 хиљада динара а планирано је 4.340.600 што је реализација-79%.  
- ванбилансна пасива – је у складу са годишњим планом и на крају трећег квартала износи 950.000 хиљада динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине пружа преглед токова готовине из пословних активности, из активности инвестирања и активности финансирања. Токови готовине из пословних активности - прилив и одлив готовине из пословних активности су у границама планираних (реализација је 98% код прилива и 99% код одлива), прилив 4.334.819 хиљаде динара, одлив 4.324.384 хиљаде динара што даје нето прилив готовине из пословних активности 10.435 хиљада динара. Нето прилив из активности финансирања износи 833 хиљада динара.

Готовина на почетку обрачунског периода је 75.816 хиљада динара а на крају 87.084 хиљада.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених у складу су са планом. Нето маса за зараде остварење 86%, бруто 1 и бруто 2 остварени са 84 %. Број запослених по кадровској евиденцији на крају овог квартала је 138 од укупно планираних 152 што чини остварење од 91% (на неодређено време планирано 132, реализовано 126 запослених, на одређено време и на замени планирано 20 реализовано 12. Накнаде члановима Надзорног одбора остварене су у износу од 1.483.030 динара, односно реализација од 98%, превоз запослених на посао и са посла од планираних 6.988.700 динара реализовано 5.621.157 динара односно 80%. Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора односе се на плаћање закупа за месеце новембар и децембар физичком лицу у складу са уговором о закупу просторија у службене сврхе.

Дневнице за службени пут износе 54.080 динара а трошкови накнада на службеном путу 17.750. отпремнина за одлазак у пензију износи 479.625 динара, јубиларне награде 495.027 а помоћ радницима и породицама радника 7.110.878 динара. Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима планиране су у износу од 2.920.536 динара а реализовани са 99% - 2.884.111 динара. Овај износ је утрошен за пакетиће за децу које предузеће исплаћује једном годишње за Новогодишње или Божићне празнике и давања запосленима у складу са Колективним уговором и трошкови превенције радне способности радника). Сручно усавршавање радника износи 194.095 динара.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2025.годину, број запослених на неодређено време на дан 31.12.2025.године је у складу са планираним и укупно је 126.

Број запослених на одређено време је у складу са законским прописима и на крају посматраног периода 12 запослених је ангажовано по овом основу. ЈКП "Обједињена наплата" Ниш на дан 31.12.2025.године нема ангажованих лица по основу уговора о привременим и повременим пословима.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Зараде за 2025.године су планиране у складу са важећим коефицијентима и ценом рада коју је донела Влада Републике Србије („Службени гласник РС“ бр. 79 /23). Исплаћене зараде у овом кватралу су у складу са Програмом пословања и нема одступања.

Програмом пословања дате су просечне планске позиције за четири радна места у менаџменту а у приложеној табели су исказане исплате за најнижу и највишу појединачну зараду и просечна зарада за све позиције. Као што се из приложене табеле види исплата је у оквирима планиране и нема прекорачења позиција.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП "Обједињена наплата" Ниш нема планиране субвенције нити приходе из буџета.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене на дан 31.12.2025.године по позицијама: реклама и пропаганда план 200.000 динара реализација 200.000 динара , трошкови репрезентације план 490.000 динара, реализација 417.120 динара, донација план 600.000 остварено 220.000 динара.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

ЈКП "Обједињена наплата" Ниш у периоду 01.01.-31.12.2025.године није било реализације.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања која предузеће исказује односе се на неспроведене компензације са скупштинама станара на дан 31.12.2025.године.

Обавезе у износу од 1.972.969 динара односе се на рачуне који су пристигли до 31.12.2025.године али је валута плаћања након датума истека квартала.

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП "Обједињена наплата" Ниш је у периоду 01.01.-31.12.2025.године остварила приход у износу од 301.501.414,34 динара. Приходи су остварени од уговора са комуналним предузећима и од комерцијалних уговора склопљени са радњама за одржавање и чишћење, скупштинама станара, као и наплатом свих рачуна на територији РС.

Расходи су реализовани у износу од 300.646.402,16 динара и у складу су са динамиком прихода.

Остварена је нето добит у износу од 855.012,18 динара.

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2025.године пословало у складу Програмом пословања који је усвојен од стране Скупштине града Ниша уз поштовање важећих законских прописа.

Датум 14.01.2026. године

*J. T.*



*[Handwritten signature]*