

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16),

Skupština grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2020. godine, donijela je

RJEŠENJE

o davanju suglasnosti na Izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Stadion» Subotica za 2020. godinu

I.

Daje se suglasnost na Izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2020. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica dana 7. prosinca 2020. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja sadrži osobito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrivanja gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2020. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2020-2022. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 74/19), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja.

Skupština grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 27. veljače 2020. godine dala suglasnost na Program poslovanja JKP „Stadion“ za 2020. godinu.

Svaka izmjena Programa podrazumijeva istovjetni postupak, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora da bi se program smatrao donesenim osnivač, tj. Skupština grada na iste daje suglasnost.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica na sjednici održanoj dana 7. prosinca 2020. godine usvojio je Izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2020. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Izmjenu Programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovog rješenja.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Stadion“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

Datum : 07.12.2020.

Del.br : I-1460/2020

Strana : 1/1

Predmet : Izvadak iz Zapisnika

Na temelju članka 15. stavak 1. točka 2. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“ broj 28/2020) Nadzorni odbor JKP „Stadion“ Subotica, na svojoj 35. sjednici Nadzornog odbora, koja je održana dana 07.12.2020. godine u 11.00 sati donosi

ODLUKU

Usvaja se Izmjena Programa poslovanja za poduzeće JKP „Stadion“ Subotica za 2020. godinu, kako je dano u materijalu.

Izmjena Programa poslovanja za poduzeće JKP „Stadion“ Subotica za 2020. godinu dostaviti Osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

STADION

Predsjednik Nadzornog odbora
JKP „Stadion“ Subotica
Szabolcs Halasi, v.r.

Zapisničar
Annamária Szekeres

Dostaviti :

- Grad Subotica;
- Nadzorni odbor;
- Računovodstvo;
- Arhiva.

**Javno komunalno poduzeće
„Stadion” Subotica**

IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

Poslovno ime: Javno komunalno poduzeće „Stadion”

Sjedište: Subotica, Ferenc Szépa 3

Pretežita djelatnost: 9311 Djelatnost sportskih objekata

Matični broj: 08547718

PIB: 100847243

JPBK: 82521

Nadležno tijelo: Skupština Grada Subotice

Subotica, studeni 2020. godine

- Ustrojbena shema javnog poduzeća	4
- Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora	4
- Prikaz planiranih indikatora poslovanja	5
- Bilanca stanja na dan 31. 12. 2020. godine	8
- Bilanca uspjeha za razdoblje 01. 01. – 31. 12. 2020. godine	16
- Izvješće o tokovima gotovine u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2020. godine	22
- Pokazatelj fizičkog opsega aktivnosti za 2020. godinu	25
- Planirani prihodi za 2020. godinu	26
- Planirani rashodi za 2020. godinu	29
- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova	35

UVOD

Skupština grada Subotice je dala suglasnost na Program poslovanja JKP „Stadion” Subotica za 2020. godinu Rješenjem broj I-00-022-73/2020 od 27. veljače 2020. godine.

Dana 15. ožujka 2020. godine Vlada Republike Srbije donijela je Odluku o proglašenju izvanrednog stanja na području Republike Srbije s ciljem sprječavanja pojave širenja i suzbijanja zarazne bolesti COVID-19. Sukladno tomu, Gradski stožer za izvanredne situacije Grada Subotice je dana 16. ožujka 2020. godine izdao Naredbu broj II-06-28/2020, točka 6. u kojoj se nalaže prestanak rada svih sportskih objekata. Izvanredno stanje je ukinuto 6. svibnja 2020. godine, nakon čega je Krizni stožer za suzbijanje zarazne bolesti COVID-19 izdao preporuke u kojima je omogućen nastavak trenažnog procesa u sportskim objektima. Međutim, sportski objekti su i dalje bili zatvoreni za građane. Otvoreni bazen u Dudovoj šumi i SRC „Prozivka” su počeli s radom tek u lipnju. Koncem studenog tekuće godine, gradonačelnik grada Subotice donio je Odluku o proglašenju izvanredne situacije za cijelo područje grada Subotice zbog pogoršanja epidemiološke situacije. Sukladno članku 9a, Uredbe o mjerama za sprječavanje i suzbijanje zarazne bolesti COVID-19, na području lokalne samouprave na kojoj je nadležno tijelo proglasilo izvanrednu situaciju, primjenjuju se posebne mjere zaštite stanovništva od zarazne bolesti, što konkretno znači zabranu korištenja otvorenih i zatvorenih bazena, kao i zabranu organiziranja sportskih manifestacija.

Zatvaranje objekata imalo je za posljedicu smanjenje vlastitih prihoda, ali i pojedinih kategorija troškova, gdje su postignute značajne uštede.

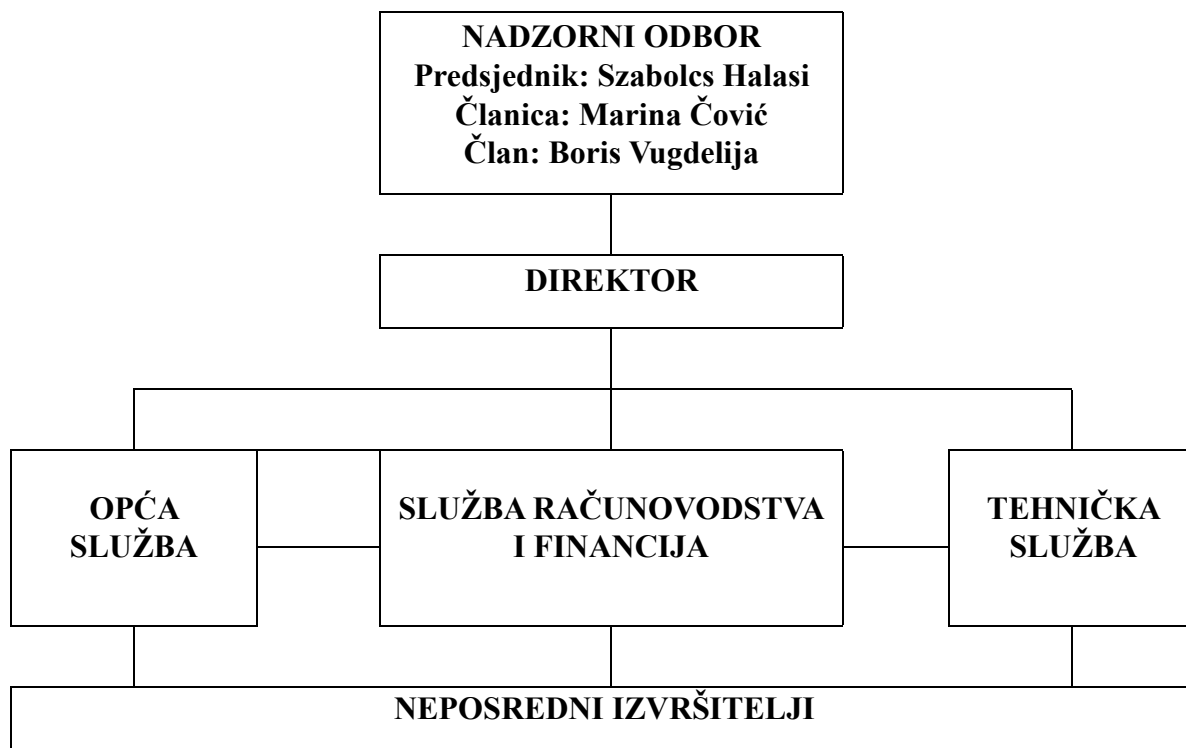
Predsjednik Nadzornog odbora JKP „Stadion” Subotica podnio je ostavku u kolovozu 2020. godine, nakon čega je na Skupštini grada Subotice razriješen dužnosti Zaključkom o prestanku mandata predsjedniku Nadzornog odbora broj I-00-022-302/2020 od 5. studenog 2020. godine. Na istoj sjednici imenovan je novi predsjednik Nadzornog odbora JKP „Stadion” Subotica Rješenjem broj I-00-022-303/2020.

Sukladno navedenom, Program se mijenja u sljedećim dijelovima:

- Ustrojbena shema poduzeća,
- Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora,
- Planirani indikatori za 2020. godinu,
- Bilanca stanja na dan 31.12.2020. godine,
- Bilanca uspjeha za razdoblje od 01. 01. do 31. 12. 2020. godine,
- Izvješće o tokovima gotovine u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2020. godine,
- Pokazatelj fizičkog opsega aktivnosti za 2020. godinu,
- Planirani prihodi za 2020. godinu,
- Planirani rashodi za 2020. godinu,
- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova.

U ostalim dijelovima Program poslovanja ostaje nepromijenjen.

Ustrojbena shema



Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora

Predsjednik Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica István Dobó je razriješen mandata Zaključkom broj I-00-022-302/2020 od 5. studenog 2020. godine, na 3. sjednici Skupštine grada Subotice.

Novoimenovani predsjednik Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica je Szabolcs Halasi, na temelju Rješenja o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora broj I-00-022-303/2020 od 05. 11. 2020. godine, na mandatno razdoblje do isteka mandata Nadzornog odbora imenovanog rješenjem broj I-00-022-30/2018 od 22. 02. 2018. godine („Službeni list Grada Subotice”, br. 5/18), s članovima Nadzornog odbora Marinom Čović i Borisom Vugdelijom.

III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2020. GODINU

Prilog 2

Planirani indikatori za 2020. godinu

u 000 dinara
2020. godina

Ukupni kapital	
Plan	3.119
Izmjena plana	8.055
Ukupna imovina	2020. godina
Plan	16.400
Izmjena plana	16.400
Poslovni prihodi	2020. godina
Plan	162.310
Izmjena plana	152.930
Poslovni rashodi	2020. godina
Plan	161.940
Izmjena plana	153.540
Poslovni rezultat	2020. godina
Plan	370
Izmjena plana	-610
Neto rezultat	2020. godina
Plan	102
Izmjena plana	232

Broj zaposlenih na dan 31. 12	2020. godina
Plan	56
Izmjena plana	56

Prosječna neto zarada	2020. godina
Plan	55.141
Izmjena plana	55.141

Racio analiza	2020. godina	Izmjena 2020. godina
EBITDA	3,21	3,52
ROA	5,98	1,41
ROE	59,83	28,80
Operativni novčani tok	1.800	2.000
Dug / kapital	10,92	3,41
Likvidnost	63,87	76,78
% zarada u poslovnim prihodima	32,57	45,08

NAPOMENA:

EBITDA – (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

ROA (Return on Assets) – Stopa prinosa sredstava računa se tako što se (neto dobit / ukupna sredstva) *100

ROE (Return on Equity) – Stopa prinosa kapitala računa se tako što se (neto dobit / kapital)*100

Operativni novčani tok – novčani tok iz poslovnih aktivnosti

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja) *100.

Likvidnost predstavlja odnos (obrotna sredstva / kratkoročne obveze)*100.

% zarada u poslovnim prihodima – (Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi / poslovni prihodi)*100

Obrazloženje indikatora:

Ukupni kapital je planiran u većoj vrijednosti u odnosu na prvobitno planirani ukupni kapital, zbog veće planirane vrijednosti neraspoređenog dobitka od prvobitno planirane, kao i zbog revalorizacije koja je posljedica procjene kapitala u 2019. godini.

Ukupna imovina je ostala nepromijenjena u odnosu na prvobitno planiranu.

Poslovni prihodi su planirani u manjoj vrijednosti od prvobitno planirane, što je posljedica smanjenih vlastitih prihoda uslijed zatvaranja objekata tijekom izvanredne situacije.

Poslovni rashodi su iskazani u manjoj vrijednosti od prvobitno planirane, jer je poduzeće ostvarilo uštede u režijskim troškovima uslijed manjeg opsega nabava materijala, kao i manje potrošnje električne energije i plina tijekom izvanredne situacije.

Poslovni rezultat je planiran kao poslovni gubitak i posljedica je odstupanja u planiranim vrijednostima poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

Neto rezultat je planiran u većoj vrijednosti od prvobitno planiranog zbog planiranog većeg dobitka prije oporezivanja od prvobitno planiranog i zbog ostalih prihoda koji su veći zbog veće naplate naknade štete od osiguravajućeg društva.

Broj zaposlenih i prosječna neto zarada ne odstupaju od prvobitno planirane vrijednosti.

Planirana vrijednost **EBIDTA** za 2020. godinu je veća od prvobitno planirane jer je procijenjena vrijednost dobitka prije oporezivanja veća od prvobitno planirane.

Planirana vrijednost **ROA**, odnosno stope prinosa sredstava, je manja od prvobitno planirane zato što su planirana ukupna sredstva veća u odnosu na prvobitno planirana.

Planirana vrijednost **ROE**, odnosno stope prinosa kapitala, je manja od prvobitno planirane jer je planirani kapital veći od prvobitno planiranog.

Planirani **operativni novčani tok** je veći od prvobitno planiranog što je posljedica manjeg odljeva gotovine iz poslovnih aktivnosti zbog manjih nabava i samim tim manjih obveza prema dobavljačima.

Dug/kapital je odnos ukupnih obveza u odnosu na kapital i planiran je u manjoj vrijednosti u odnosu na prvobitno planiranu zbog smanjenih obveza u odnosu na prvobitno planirane. Obveze su smanjene jer je poduzeće isknjižilo rezerviranja za sudski spor s poreznom upravom, s obzirom na to da je spor riješen u korist porezne uprave.

Planirana **likvidnost** je veća u odnosu na prvobitni plan jer su smanjene kratkoročne obveze prema dobavljačima zbog manje količine nabava od planiranih.

Planirani **postotak zarade u poslovnim prihodima** je veći od prvobitno planiranog jer su planirani poslovni prihodi smanjeni u odnosu na prvobitno planirane.

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Prilog 3.

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2020. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S				
			Plan 31.12.2020.	Izmjena plana 31.03.2020.	Izmjena plana 30.06.2020.	Izmjena plana 30.09.2020.	Izmjena plana 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001					
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	16.400	3.385	5.447	9.868	16.400
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003					
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvitak	0004					
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005					
013 i dio 019	3. Gudvil	0006					
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007					
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008					
016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009					
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	16.400	3.385	5.447	9.868	16.400
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011					
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012					
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	15.800	3.385	5.147	9.368	16.400
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014					
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015					
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	600	0	300	500	0
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017					

028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018					
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019					
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020					
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021					
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022					
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023					
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024					
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025					
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim poduhvatima	0026					
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027					
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028					
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029					
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u tuzemstvu	0030					
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031					
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja	0032					
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finacijski plasmani	0033					
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034					
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i zavisnih pravnih osoba	0035					
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036					
052 i dio 059	3. Potraživanja na temelju prodaje na robni kredit	0037					
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finacijskom leasingu	0038					
054 i dio 059	5. Potraživanja na temelju jamstva	0039					
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040					

056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041					
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042	700	0	0	0	700
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22.410	17.133	18.532	18.733	18.430
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	120	80	100	90	120
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045					
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046					
12	3. Gotovi proizvodi	0047					
13	4. Roba	0048	110	80	100	90	110
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049					
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	10	0	0	0	10
	II. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	900	480	650	730	1.000
200 i dio 209	1. Kupci u tuzemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0052					
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0053					
202 i dio 209	3. Kupci u tuzemstvu – ostale povezane pravne osobe	0054					
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055					
204 i dio 209	5. Kupci u tuzemstvu	0056	900	480	650	730	1.000
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057					
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0058					
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059					
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	400	340	300	250	400
236	V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VRJEDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061					
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062					
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0063					
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064					
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0065					
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066					

234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067					
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	1.800	449	898	1.348	2.000
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	9.190	9.784	8.584	9.345	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	10.000	6.000	8.000	6.970	14.910
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	39.510	20.518	23.979	28.601	35.530
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072	13.984	13.984	13.984	13.984	13.984
	PASIVA						
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	4.658	3.584	3.780	4.288	8.055
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.604	1.604	1.604	1.604	1.604
300	1. Dionički kapital	0403					
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404					
302	3. Ulozi	0405					
303	4. Državni kapital	0406	1.604	1.604	1.604	1.604	1.604
304	5. Društveni kapital	0407					
305	6. Zadružni udjeli	0408					
306	7. Emisijska premija	0409					
309	8. Ostali osnovni kapital	0410					
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411					
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412					
32	IV. REZERVE	0413					
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE NA TEMELJU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	-	-	-	-	4.675
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI	0415					

	OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)						
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416					
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	3.054	1.980	2.176	2.684	1.776
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	759	759	759	759	1.544
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	2.295	1.221	1.417	1.925	232
	IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421					
350	1. Gubitak ranijih godina	0422					
351	2. Gubitak tekuće godine	0423					
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424	8.930	2.500	3.450	4.000	3.470
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	8.930	2.500	3.450	4.000	3.470
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0426					
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427					
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428					
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	500	300	450	700	2.070
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430	8.430	2.200	3.000	3.300	1.400
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431					
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432					
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433					
411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434					
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435					
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436					

414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0437					
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438					
416	7. Obveze na temelju financijskog leasinga	0439					
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440					
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441	95	-	-	-	-
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	25.827	14.434	16.749	20.313	24.005
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih osoba	0444					
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445					
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0446					
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447					
427	5. Obveze na temelju stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448					
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449					
430	II. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0450	4	-	-	-	4
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	21.818	11.784	13.799	17.233	20.100
431	1. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u tuzemstvu	0452					
432	2. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u inozemstvu	0453					
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u tuzemstvu	0454					
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455					
435	5. Dobavljači u tuzemstvu	0456	21.718	11.684	13.679	17.083	20.000
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457					
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458	100	100	120	150	100
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2.500	2.000	2.100	2.300	2.800
47	V. OBVEZE NA TEMELJU POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	400	-	-	-	200
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	200	250	400	180	200
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	905	400	450	600	700

	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	39.510	20.518	23.979	28.601	35.530
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	13.984	13.984	13.984	13.984	13.984

Obrazloženje za planirane pozicije u bilanci stanja koje se mijenjaju:

AOP 0043 Obrtna imovina: Planirana kategorija se smanjuje sa 22.410 (u tisućama dinara) na 18.430 (u tisućama dinara), odnosno za 17,76 % (veza AOP 0068 i AOP 0069 i AOP 0070).

AOP 0051 Potraživanja na temelju prodaje: Planirana kategorija se povećava sa 900 (u tisućama dinara) na 1.000 (u tisućama dinara) odnosno za 11,11 %, zbog *AOP 0056 Kupci u tuzemstvu* jer je poduzeće imalo poteškoće u naplati potraživanja od pojedinih kupaca u valutnom roku.

AOP 0068 Gotovinski ekvivalenti i gotovina su povećani sa 1.800 (u tisućama dinara) na 2.000 (u tisućama dinara) odnosno za 11,11 %, što je posljedica manjeg odljeva gotovine zbog manjih obveza prema dobavljačima kao posljedica manjeg opsega nabava.

AOP 0069 Porez na dodanu vrijednost: Ova kategorija se smanjuje za 9.190 (u tisućama dinara) zbog sudskog spora iz ranijeg razdoblja koje je poduzeće imalo s poreznom upravom. Prema našoj evidenciji, poduzeće je imalo pretplatu poreza na dodanu vrijednost zbog čega je pokrenulo sudski postupak. Spor je okončan tako što sporna pretplata nije priznata od strane porezne uprave, tako da je poduzeće isknjižilo rezerviran iznos za porez na dodanu vrijednost.

AOP 0070 Aktivna vremenska razgraničenja su povećana sa 10.000 (u tisućama dinara) na 14.910 (u tisućama dinara), odnosno za 49,10 %. U ovu kategoriju se ubrajaju oni prihodi koji se odnose na 2020. godinu, a bit će naplaćeni u 2021. godini.

AOP 0071 Ukupna aktiva: Ova pozicija se smanjuje sa 39.510 (u tisućama dinara) na 35.530 (u tisućama dinara), odnosno za 10,07 % zbog smanjenih obrtnih sredstava.

AOP 0401 Kapital: Ova pozicija se povećala sa 4.658 (u tisućama dinara) na 8.055 (u tisućama dinara), odnosno za 72,93% zbog *AOP*

0414 Revalorizacijske rezerve na temelju revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme koja je utvrđena procjenom vrijednosti kapitala poduzeća na dan 31. 10. 2019. godine.

AOP 0417 Neraspoređeni dobitak: Ova pozicija je smanjena sa 3.054 (u tisućama dinara) na 1.776 (u tisućama dinara), odnosno za 41,85 % (veza AOP 0418 i AOP 0419).

AOP 0418 Neraspoređeni dobitak ranijih godina se povećava sa 759 (u tisućama dinara) na 1.554 (u tisućama dinara), odnosno za 104,74 %. Povećanje planirane vrijednosti je posljedica usklađivanja planirane vrijednosti ove pozicije s podacima prikazanim u financijskom izvješću za 2019. godinu, odnosno s podacima iskazanim u poslovnim knjigama poduzeća na dan 31. 12. 2019.

AOP 0424 Dugoročna rezerviranja i obveze: Ova pozicija je smanjena sa 8.930 (u tisućama dinara) na 3.470 (u tisućama dinara), odnosno za 61,14 % zbog *AOP 0430 Rezerviranja za troškove sudskih sporova* koji su iskniženi jer je poduzeće izgubilo sudski spor.

AOP 0442 Kratkoročne obveze su smanjene sa 25.827 (u tisućama dinara) na 24.005 (u tisućama dinara), odnosno za 7,05% (veza AOP 0451).

AOP 0451 Obveze iz poslovanja su smanjene sa 21.818 (u tisućama dinara) na 20.100 (u tisućama dinara) odnosno za 7,87 % zbog *AOP 0456 Dobavljači u tuzemstvu* jer je poduzeće imalo manje obveza prema dobavljačima zbog smanjenog opsega nabava.

AOP 0460 Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost su smanjene sa 400 (u tisućama dinara) na 200 (u tisućama dinara), odnosno za 50,00 % jer je poduzeće zbog izvanrednog stanja imalo smanjen opseg nabavi, a to je kao posljedicu imalo manje obveze poreza na dodanu vrijednost i manje prihode.

AOP 0462 Pasivna vremenska razgraničenja su smanjena sa 905 (u tisućama dinara) na 700 (u tisućama dinara), odnosno za 22,65 %. Ova kategorija je u izravnoj vezi s aktivnim vremenskim razgraničenjima. *AOP 0464 Ukupna pasiva* se smanjila sa 39.510 (u tisućama dinara) na 35.530 (u tisućama dinara), odnosno za 10,07 % (veza sa AOP 0071).

Prilog 3a

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01. 01. – 31. 12. 2020. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S				
			Plan 01. 01. – 31. 12. 2020.	Izmjena plana 01.01-31.03.2020.	Izmjena plana 01.01-30.06.2020.	Izmjena plana 01.01-30.09.2020.	Izmjena plana 01.01-31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7	8
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA						
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	162.310	39.750	79.500	120.250	152.930
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	1.000	250	500	750	1.100
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1003					
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004					
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1005					
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006					
604	5. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1007	1.000	250	500	750	1.100
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008					
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	20.610	5.000	10.000	15.000	13.380
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1010					
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011					

612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1012					
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013					
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1014	20.610	5.000	10.000	15.000	13.380
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	134.100	33.000	66.000	100.000	134.100
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	6.600	1.500	3.000	4.500	4.350
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA						
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	161.940	39.660	79.350	120.055	153.540
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	900	225	280	675	900
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020					
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021					
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022					
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	10.000	2.250	4.500	7.200	8.600
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	48.200	12.055	24.000	36.150	44.200
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	68.941	17.235	34.470	51.706	68.941
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	14.579	3.545	7.090	10.834	13.579
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	4.800	1.200	2.400	3.600	4.800
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028					
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	14.520	3.150	6.610	9.890	12.520
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	370	90	150	195	
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031	-	-	-	-	610
66	D. FINACIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032					

66, osim 662, 663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034					
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035					
665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1036					
669	4. Ostali financijski prihodi	1037					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038					
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039					
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	300	75	150	200	300
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	300	75	150	200	300
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042	300	75	150	200	300
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043					
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1044					
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045					
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046					
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047					
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048					
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	300	75	150	200	300

683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050					
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051					
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	250	60	120	180	1.500
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	100	30	50	70	200
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	220	45	70	105	390
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056					
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057	-	-	-	-	100
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	10	30	50	70	290
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	P. POREZ NA DOBITAK						
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	18	2	3	5	58
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061					
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062					
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063					

	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	102	13	17	30	232
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065					
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066					
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067					
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068					
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069					
	V. ZARADA PO DIONICI						
	1. Osnovna zarada po dionici	1070					
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071					

Obrazloženje za planirane pozicije u bilanci uspjeha koje se mijenjaju:

AOP 1001 Poslovni prihodi: Ova pozicija se smanjuje sa 162.310 (u tisućama dinara) na 152.930 (tisućama dinara), odnosno za 5,78 % (veza AOP 1017).

AOP 1009 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se smanjuju sa 20.610 (u tisućama dinara) na 13.380 (u tisućama dinara), odnosno za 35,08 % zbog prihoda od prodaje usluga na objektima koji su smanjeni kao posljedica izvanrednog stanja kada su objekti bili zatvoreni.

AOP 1017 Drugi poslovni prihodi se smanjuju sa 6.600 (u tisućama dinara) na 4.350 (u tisućama dinara), odnosno za 34,09 %. U druge poslovne prihode spadaju troškovi najma objekata i troškovi reklame koji su smanjeni kao posljedica izvanrednog stanja kada su sportski objekti bili zatvoreni i najam objekata onemogućen, što je prouzročilo smanjenje vlastitih prihoda na temelju najma i reklama.

AOP 1018 Poslovni rashodi: Ova pozicija se smanjuje sa 161.940 (u tisućama dinara) na 153.540 (u tisućama dinara), odnosno za 5,19 % (veza AOP 1023, AOP 1024, AOP 1026 i AOP 1029).

AOP 1023 Troškovi materijala se smanjuju sa 10.000 (u tisućama dinara) na 8.600 (u tisućama dinara), odnosno za 14,00 % jer je poduzeće imalo smanjene nabave režijskog materijala u prethodnom razdoblju, kao posljedicu izvanrednog stanja.

AOP 1024 Troškovi goriva i energije se smanjuju sa 48.200 (u tisućama dinara) na 44.200 (u tisućama dinara), odnosno za 8,30 %, kao posljedica smanjene potrošnje električne energije i potrošnje plina zbog izvanrednog stanja kada su objekti bili zatvoreni te su ostvarene uštede u ovim energentima.

AOP 1026 Troškovi proizvodnih usluga se smanjuju sa 14.579 (u tisućama dinara) na 13.579 (u tisućama dinara), odnosno za 6,86 % zbog smanjenih troškova održavanja na objektima.

AOP 1029 Nematerijalni troškovi se također smanjuju sa 14.520 (u tisućama dinara) na 12.520 (u tisućama dinara), odnosno za 13,77 % zbog ušteda u troškovima održavanja na objektima, troškova spasilačkih usluga i troškova analize vode u bazenima. Ušteda u troškovima je posljedica izvanrednog stanja kada su objekti bili zatvoreni i nije bilo potrebe za spasilačkim uslugama i uslugama osiguranja.

Ovom promjenom poslovnih prihoda i poslovnih rashoda poduzeće ima planirani *poslovni gubitak* koji je prikazan na *AOP 1031* u planiranom iznosu od 610 tisuća dinara.

AOP 1052 Ostali prihodi su povećani sa 250 (u tisućama dinara) na 1.500 (u tisućama dinara), odnosno za 500,00 % zbog prihoda od naknada štete od osiguravajućeg društva koji su povećani, kao i ispravaka pogrešaka iz ranijeg razdoblja kada je naknadno ukalkuliran prihod.

AOP 1053 Ostali rashodi su povećani sa 100 (u tisućama dinara) na 200 (u tisućama dinara), odnosno za 100,00 % zbog troškova ostalih nespomenutih rashoda.

AOP 1054 Dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja se povećava sa 220 (u tisućama dinara) na 390 (u tisućama dinara), odnosno za 77,27 %.

AOP 1058 Dobitak prije oporezivanja je povećan sa 10 (u tisućama dinara) na 290 (u tisućama dinara) (veza AOP 1054).

AOP 1064 Neto dobitak je povećan sa 102 (u tisućama dinara) na 232 (u tisućama dinara), odnosno za 127,45 %.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE*u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2020. godine*

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos				
		Plan 01. 01. – 31. 12. 2020.	Izmjena plana 01.01- 31.03.2020.	Izmjena plana 01.01- 30.06.2020.	Izmjena plana 01.01- 30.09.2020.	Izmjena plana 01.01- 31.12.2020.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	169.100	42.275	84.550	126.825	153.100
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	35.000	8.750	17.500	26.250	19.000
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003					
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	134.100	33.525	67.050	100.575	134.100
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	169.000	42.251	84.502	126.752	151.200
1. Isplate dobavljačima i dani avansi	3006	93.558	23.390	46.780	70.170	77.758
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	68.942	17.236	34.472	51.707	68.942
3. Plaćene kamate	3008	300	75	150	225	300
4. Porez na dobitak	3009	200	50	100	150	200
5. Odljevi na temelju ostalih javnih prihoda	3010	6.000	1.500	3.000	4.500	4.000
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	-	-	-	-	1.900
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012					
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013					
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015					

3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016					
4. Prilježene kamate iz aktivnosti investiranja	3017					
5. Prilježene dividende	3018					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	-	-	-	-	1.800
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	-	-	-	-	1.800
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	-	-	-	-	1.800
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025					
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026					
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027					
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028					
4. Ostale dugoročne obveze	3029					
5. Ostale kratkoročne obveze	3030					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031					
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032					
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033					
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034					
4. Ostale obveze (odljevi)	3035					
5. Financijski leasing	3036					
6. Isplaćene dividende	3037					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038					

IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039					
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	169.100	42.275	84.550	126.825	153.100
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	169.000	42.251	84.502	126.752	152.900
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	100	24	48	73	200
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043					
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	1.700	425	850	1.275	1.800
Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3045					
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3046					
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	1.800	449	898	1.348	2.000

Obrazloženje za pozicije koje se mijenjaju u izvješću tokova gotovine:

I - Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti: planirano je u manjem opsegu od prvobitnog plana (za 9,46 %), zbog smanjene prodaje usluga koja je posljedica zatvorenih objekata tijekom izvanrednog stanja.

II – Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti: planirano je u manjem opsegu od prvobitnog plana (za 10,53 %), zbog manje isplate dobavljačima u tuzemstvu, jer su bile manje obveze prema njima zbog manjeg opsega nabava u prethodnom razdoblju.

Neto priljev gotovine je veći od prvobitno planiranog i posljedica je razlike priljeva i odljeva gotovine.

Pokazatelj fizičkog opsega aktivnosti za 2020. godinu

R. b.	Naziv usluge	Jed. mjer e	Kategorija	Plan 2020.	Izmjena plana 2020.	Razlika	Indeks %
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8(6/5)
1.	Prihod Otvorenog bazena „Dudova šuma”	ko m	ulaznica za odrasle	19.000	14.100	-4.900	74,21
			dječje ulaznice	5.000	3.100	-1.900	62,00
			ulaznica za umirovljenike	4.000	2.500	-1.500	62,50
			mjesečna ulaznica	100	100	-	-
			tobogan	2.600	1.800	-800	69,23
			sauna	500	340	-160	68,00
2.	Prihod s Gradskog klizališta	ko m	ulaznice	23.000	23.000	-	-
			iznajmljivanje	8.400	8.400	-	-
			oštrenje	500	500	-	-
			promo ulaznice	400	400	-	-
			Iznajmljiv. koncerti/utakmice	1	1	-	-
3.	Prihod sa SRC „Prozivka”	ko m	ulaznica za odrasle	15.100	8.600	-6.500	56,95
			ulaznica za umirovljenike	4.300	1.800	-2.500	41,86
			ulaznica za djecu	4.300	2.100	-2.200	48,84
			promo karta	1.000	410	-590	41,00
			mjesečna	600	350	-250	58,33
			mjesečna karta „par”	500	210	-290	42,00
			obiteljska ulaznica	200	80	-120	40,00
			ulaz. za studente	1.000	400	-600	40,00
4.	Prihodi s Gradskog streljišta	sat	sat (jedna osoba/jedno mjesto)	130	65	-65	50,00

5.	Prihodi s Gradskog stadiona	ko m	ulaznice	5.100	2150	-2.950	42,16
6.	Prihodi od Dvorane sportova	sat	rekreacija	80	65	-15	81,25
		dan	iznajmljivanje	4	1	-3	25,00
		ko m	ulaznice	500	200	-300	40,00
7.	Prihodi od stolnoteniske dvorane	sat	najam stolnoteniskog stola	800	800	-	-
8.	Prihodi sa objekata u Prvomajskoj	sat	termin	900	900	-	-

Planirani fizički opseg aktivnosti na svim objektima je smanjen u odnosu na prvobitni plan isključivo zbog izvanrednog stanja koje je nastalo zbog pandemije virusa COVID-19, koje je pridonijelo značajnom smanjenju vlastitih prihoda na svim objektima koji su bili zatvoreni.

Planirani prihodi za 2020. godinu

r. Br	Vrsta prihoda Usluge	Plan 2020.	Izmjena plana 2020.	Razlika	Indeks
1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)
1.	Prihod od otvorenog bazena	4.600.000	3.100.000	-1.500.000	67,39
2.	Prihod od klizališta	4.300.000	4.300.000	-	-
3.	Prihod od najamnina	6.000.000	4.000.000	-2.000.000	66,67
4.	Prihod SRC Prozivka	9.100.000	4.400.000	-4.700.000	48,35
5.	Prihod gradsko streljište	60.000	30.000	-30.000	50,00
6.	Prihod od Dvorane sportova	400.000	200.000	-200.000	50,00
7.	Prihod Gradski stadion	1.200.000	500.000	-700.000	41,67
8.	Prihod od stolnog tenisa	150.000	150.000	-	-

9.	Prihod sa sportskih terena na Prvomajskoj	1.800.000	1.800.000	-	-
10.	Prihod od subvencije GS	133.900.000	133.900.000	-	-
11.	Prihod od reklame	600.000	350.000	-250.000	58,33
12.	Ostali prihod	250.000	1.500.000	+1.250.000	600,00
13.	Prihod od uvjetovanih donacija	200.000	200.000	-	-
	UKUPNO	162.560.000	154.430.000	-8.130.000	95,00

Obrazloženje za pozicije prihoda koje se mijenjaju:

Redni broj 1. Prihod od otvorenog bazena: Planirani prihodi od otvorenog bazena su smanjeni za 1.500.000 dinara (32,61 %), odnosno sa 4.600.000 dinara na 3.100.000 dinara. Ovaj objekt je bio zatvoren od 16. ožujka 2020. godine zbog izvanrednog stanja koje je proglašeno 16. ožujka 2020. godine od strane Vlade Republike Srbije, kada su svi objekti koji su poduzeću dani na upravljanje i održavanje bili zatvoreni. Izvanredno stanje je ukinuto 6. svibnja 2020. godine, nakon čega je preporukom Kriznog stožera za suzbijanje zarazne bolesti COVID-19 nastavljeno samo s trenajnim procesima na objektima, od kojih poduzeće nema nikakve prihode. Pripreme za ljetnu sezonu i skidanje balona je planirano i realizirano u razdoblju od 25. svibnja do 2. lipnja tekuće godine (tada bazen nije radio), te je bazen počeo raditi tek 3. lipnja uz primjenu i poštovanje svih propisanih mjera za novonastalu situaciju. Nakon toga, 17. lipnja je Odlukom Kriznog stožera Vlade Republike Srbije u cilju sprječavanja širenja zarazne bolesti COVID-19, opet odlučeno da se zabrani rad bazena za prijam građana, i to je trajalo do konca srpnja. Početkom kolovoza tekuće godine bazen opet redovito radi sve do 26. studenog, kada je gradonačelnik grada Subotice donio Odluku o proglašenju izvanredne situacije za cijelo područje grada Subotice zbog pogoršanja epidemiološke situacije. Sukladno članku 9a, Uredbe o mjerama za sprječavanje i suzbijanje zarazne bolesti COVID-19, na teritoriju lokalne samouprave na kojem je nadležno tijelo proglasilo izvanrednu situaciju primjenjuju se posebne mjere zaštite stanovništva od zarazne bolesti, što konkretno znači zabranu korištenja otvorenih i zatvorenih bazena.

Sve naprijed navedeno je prouzročilo je smanjene vlastite prihode na ovom objektu, budući da bazen nije radio gotovo tri mjeseca.

Redni broj 3. Prihod od najamnina: U ove prihode spadaju najmi objekata koji su dani poduzeću na upravljanje, odnosno iznajmljivanje prostora tih objekata za razne manifestacije: koncerte, sajmove, skupove, natjecanja i slično. Polazeći od toga da su objekti bili zatvoreni zbog izvanrednog stanja proglašenog od strane Vlade Republike Srbije, i ovi prihodi su smanjeni te je

i planirani iznos za ove prihode smanjen za 2.000.000 dinara (33,33 %), odnosno sa 6.000.000 dinara, koliko je bilo prvobitno planirano, na 4.000.000 dinara.

Redni broj 4. *Prihodi od SRC Prozivka:* Planirani prihodi su smanjeni za 4.700.000 dinara (51,65 %), odnosno sa 9.100.000 dinara na 4.400.000 dinara. Ovaj objekt je bio zatvoren zbog proglašenja izvanrednog stanja izazvanog pandemijom virusa COVID-19 počevši od 16. ožujka do 6. svibnja 2020. godine. Nakon toga je preporukom Kriznog stožera Vlade Republike Srbije objekt bio zatvoren za prijam građana, što je trajalo do 25. svibnja 2020. godine. SRC „Prozivka” je počeo s radom 25. svibnja pa do 16. srpnja 2020. godine, nakon čega slijedi nova Odluka Kriznog stožera Vlade, kada se zabranjuje rad bazena što je trajalo do 18. 2020. godine. Zatvoreni bazen SRC „Prozivka” je radio redovito, uz pridržavanje svih propisanih mjera i preporuka, sve do 26. studenog, kada je gradonačelnik grada Subotice donio Odluku o proglašenju izvanredne situacije za cijelo područje grada Subotice zbog pogoršanja epidemiološke situacije. Sukladno članku 9a, Uredbe o mjerama za sprječavanje i suzbijanje zarazne bolesti COVID-19, na teritoriju lokalne samouprave na kojem je nadležno tijelo proglasilo izvanrednu situaciju primjenjuju se posebne mjere zaštite stanovništva od zarazne bolesti, što konkretno znači zabranu korištenja otvorenih i zatvorenih bazena.

Sve navedeno je kao posljedicu imalo značajno smanjenje vlastitih prihoda na ovom objektu.

Redni broj 5. *Prihodi od gradskog strelišta:* Planirani prihodi sa ovog objekta su smanjeni za 50,00 %, odnosno u nominalnom iznosu za 30.000 dinara, zbog manje posjećenosti korisnika za ovom vrstom aktivnosti.

Redni broj 6. *Prihodi od Dvorane sportova:* Planirani prihodi od Dvorane sportova su smanjeni za 200.000 dinara (50,00 %), odnosno sa 400.000 dinara na 200.000 dinara. Ovaj objekt je također tijekom izvanrednog stanja bio zatvoren, a nakon početka rada pridržavalo se propisanih mjera, što je uključivalo odigravanje utakmica bez nazočnosti gledatelja. Također, počevši od 26. studenog, kada je gradonačelnik grada Subotice donio Odluku o proglašenju izvanredne situacije za cijelo područje grada Subotice zbog pogoršanja epidemiološke situacije, a sukladno članku 9a, Uredbe o mjerama za sprječavanje i suzbijanje zarazne bolesti COVID-19, zabranjeno je organiziranje sportskih i drugih manifestacija. Budući da je tradicionalni Novogodišnji turnir u malom nogometu ovim mjerama onemogućen, poduzeće se suočava sa smanjenjem prihoda na temelju prodanih ulaznica i na ovom objektu.

Redni broj 7. *Prihod od Gradskog stadiona:* Planirani prihodi sa Gradskog stadiona su smanjeni za 700.000 dinara (58,33 %), odnosno sa 1.200.000 dinara na 500.000 dinara. Na smanjenje prihoda utjecalo je zatvaranje objekta tijekom izvanrednog stanja, kao i zbog preporuka nakon ukidanja izvanrednog stanja, a koja nalažu odigravanje utakmica bez nazočnosti gledatelja.

Redni broj 11. *Prihod od reklama:* Planirani prihodi od reklama su smanjeni za 250.000 dinara (41,67 %), odnosno sa 600.000 dinara na 350.000 dinara, što je posljedica nezainteresiranosti

korisnika za reklamiranje na mjestima koji su cjenikom namijenjeni za to, budući da nije bilo posjetitelja na objektima te ni reklamiranje ne bi ostvarilo svoju namjenu.

Redni broj 12. Ostali prihodi: Planirani ostali prihodi su povećani za 1.250.000 dinara (500 %). U ove prihode spada naknada štete od osiguravajućeg društva koje je poduzeće tijekom prethodnog razdoblja realiziralo u većem opsegu od prvobitno planiranog, kao i ostali izvanredni prihodi. Ukupno planirani vlastiti prihodi iznose 20.530.000 dinara, što je za 5,00 % manje od prvobitno planiranih vlastitih sredstava.

Planirani rashodi za 2020. godinu

R. Br.	Troškovi	Plan 2020.	Izmjena plana 2020.	Razlika	indeks
1	2	3	4	5(4-3)	6 (4/3)
1.	501 – Nabavna vrijednost prodane robe	900.000	900.000	-	-
2.	512 – Troškovi materijala	9.000.000	8.000.000	-1.000.000	88,89
	5128 – Režijski materijal	5.000.000	4.500.000	-500.000	90,00
	51283 – Materijal za održavanje higijene	4.000.000	3.500.000	-500.000	87,50
3.	513 – Troškovi energije	48.200.000	44.200.000	-4.000.000	91,70
	5130 – Troškovi naftnih derivata	1.000.000	1.000.000	-	-
	5133 – Troš. električne energ.	24.000.000	22.000.000	-2.000.000	91,67
	513301 – Dvorana sportova	5.750.000	5.350.000	-400.000	93,04
	513302 – Otvoreni bazen	2.770.000	2.370.000	-400.000	85,56
	513303 – Gradski stadion	5.300.000	4.800.000	-500.000	90,57
	513305 – Prvomajska	300.000	300.000	-	-
	513309 – Strelište	20.000	20.000	-	-
	513307 – Klizalište	3.950.000	3.750.000	-200.000	94,94
	513304 – Prenočište	10.000	10.000	-	-
	513309 – SRC Prozivka	5.900.000	5.400.000	-500.000	91,53

	5134 – Troškovi plina	13.400.000	11.400.000	-2.000.000	85,07
	513401 – Otvoreni bazen	7.700.000	6.600.000	-1.100.000	85,71
	5134016 – SRC Prozivka	5.700.000	4.800.000	-900.000	84,21
	51340 – Troškovi toplinske energije	5.500.000	5.500.000	-	-
	513402 – Dvorana sportova	5.500.000	5.500.000	-	-
	Dug iz prethodnog razdoblja	-	-	-	-
	5136 – Troškovi vode	4.300.000	4.300.000	-	-
	Dug iz prethodnog razdoblja	0	0	-	-
	51361 – Klizalište	30.000	30.000	-	-
	51362 – Dvorana sportova	600.000	600.000	-	-
	51363 – Otvoreni bazen	1.300.000	1.300.000	-	-
	51364 – Prvomajska	50.000	50.000	-	-
	51360 – Gradski stadion	10.000	10.000	-	-
	51365 – SRC Prozivka	2.300.000	2.300.000	-	-
	51367 – Streljište	10.000	10.000	-	-
	514 – Troškovi rezervnih dijelova	200.000	200.000	-	-
	515 – Troškovi jednokratnog otpisa materijala	800.000	400.000	-400.000	50,00
4.	52 – Troškovi zarada naknada i ostalih osobnih rashoda	68.941.090	68.941.090	-	-
	5200 – Troškovi zarada	52.860.000	52.860.000	-	-
	5210 – Dopr. na teret poslodavca	8.801.190	8.801.190	-	-
	5240 – Javni radovi	0	0	-	-
	5220 – Ugovor o djelu	200.000	200.000	-	-
	5260 – Nadzorni odbor	1.519.000	1.519.000	-	-

	5290 – Ostali osobni rashodi (put. troš., služ. put i sl.)	5.560.900	5.560.900	-	-
5.	53 – Troškovi proizvodnih usluga	14.578.910	13.578.910	-1.000.000	93,14
	531 – PTT troškovi	1.400.000	1.400.000	-	-
	532 – Troškovi održavanja	9.478.910	8.478.910	-1.000.000	89,45
	53209 – Troškovi održavanja strelišta	100.000	100.000	-	-
	53202 – Održavanje klizališta	500.000	500.000	-	-
	53203 – Održavanje Prvomajske	20.000	20.000	-	-
	53204 – Održavanje Dvorane sportova	2.000.000	2.000.000	-	-
	53205 – Održavanje otvorenog bazena	3.400.000	3.400.000	-	-
	53206 – Održavanje SRC Prozivka	1.658.910	1.158.910	-500.000	69,86
	53207 – Održavanje Gradskog stadiona	1.000.000	500.000	-500.000	50,00
	532011 – Održavanje uprava	200.000	200.000	-	-
	53208 – Deratizacija	100.000	100.000	-	-
	53200 – Održavanje osnovnih sredstava	500.000	500.000	-	-
	533 – Troškovi najamnine	500.000	500.000	-	-
	535 – Troškovi reklame	200.000	200.000	-	-
	539 – Troškovi ostalih usluga	3.000.000	3.000.000	-	-
6.	540 – Troškovi amortizacije	4.800.000	4.800.000	-	-
	541 – Troškovi rezerviranja za sudske spor. i otpremnine	-	-	-	-
	540 – Amortizacija	4.800.000	4.800.000	-	-

7.	55 – Nematerijalni troškovi	14.520.000	12.520.000	-2.000.000	86,23
	550 – Troškovi neproizv. usluga	12.400.000	10.100.000	-2.300.000	81,45
	551 – Troškovi reprezentacije	160.000	160.000	-	-
	552 – Troškovi osiguranja	1.300.000	1.600.000	+300.000	123,08
	553 – Troškovi platnog prometa	200.000	200.000	-	-
	554 – Troškovi članarine	50.000	50.000	-	-
	555 – Troškovi poreza	210.000	300.000	+90.000	142,86
	559 – Ostali nematerijalni troškovi	200.000	110.000	-90.000	55,00
8.	56 – Financijski rashodi	300.000	300.000	-	-
	562 – Rashodi kamata	300.000	300.000	-	-
	563 – Negativne tečajne razlike	-	-	-	-
9.	57 – Ostali nespomenuti rashodi (izvanredni)	100.000	200.000	+100.000	200,00
	5700 – Neotpisana vrijednost rashoda, postrojenja i opreme	-	-	-	-
	57900 – Ostali nespomenuti rashodi	100.000	200.000	+100.000	200,00
	5796 – Donatorstvo i sponzorstvo	-	-	-	-
	5769 – Rashodi na temelju sumnjivih potraživanja	-	-	-	-
10.	592 – Rashodi na temelju ispravaka pogrešaka iz ranijih razdoblja	100.000	100.000	-	-
	UKUPNI RASHODI	162.440.000	154.140.000	-8.300.000	94,89

Obrazloženje za pozicije koje se mijenjaju:

Redni broj 2. Troškovi materijala: Planirani troškovi materijala su smanjeni za 1.000.000 dinara (11,11 %) i to:

Troškovi **režijskog materijala** su smanjeni za 500.000 dinara (10,00 %), a troškovi **materijala za održavanje higijene** su također smanjeni za 500.000 dinara (12,50 %).

Tijekom izvanredne situacije, koja je stupila na snagu proglašenjem izvanrednog stanja Republike Srbije od 16. ožujka 2020. godine, poduzeće je ostvarilo uštede u režijskim troškovima materijala jer je u manjem opsegu nabavljalo materijal u tom razdoblju.

Redni broj 3. Troškovi energije: Planirani ukupni troškovi energije su smanjeni za 4.000.000 dinara (za 8 %) i to:

Troškovi **električne energije** su smanjeni za 2.000.000 dinara (8,30 %) jer je poduzeće ostvarilo uštede u potrošnji ovog energenta uslijed izvanrednog stanja, s obzirom na to da su objekti bili zatvoreni, što je kao posljedicu imalo smanjenje ove pozicije.

Troškovi **plina** su također smanjeni za 2.000.000 dinara (14,93 %) iz istog razloga.

Troškovi **jednokratnog otpisa materijala** su planirani za 400.000 manje od prvobitnog plana (50,00 % manje), sukladno realnim potrebama poduzeća.

Redni broj 5. Troškovi proizvodnih usluga: Ovi troškovi su smanjeni za 1.000.000 dinara (6,86 %) zbog smanjenih troškova održavanja na objektima SRC „Prozivka” i Otvoreni bazen u Dudovoj šumi.

Redni broj 7. Nematerijalni troškovi: Ovi troškovi su smanjeni za 2.000.000 dinara (13,77 %) zbog smanjenja neproizvodnih troškova. Uslijed izvanrednog stanja kada su objekti bili zatvoreni, nije bilo potrebe za angažiranjem spasilačkih usluga i usluga osiguranja na objektima. Osiguranje na objektima vršili su djelatnici poduzeća JKP „Stadion” Subotica, što je pridonijelo značajnim uštedama na ovim pozicijama. Također, u okviru nematerijalnih troškova došlo je do uštede u troškovima analize kvalitete vode u bazenima, budući da oba bazena nisu radila, što je poduzeće iskoristilo da generalno dezinficira objekte u tom razdoblju.

Planirani ukupni rashodi su smanjeni za 8.300.000 dinara (5,11 %) u odnosu na prvobitno planirane troškove.

5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA

Poduzeće za 2020. godinu planira povećanje neto dobiti u odnosu na prvobitno planiranu. Planirana dobit prije oporezivanja iznosi 290.000 dinara, dok je neto dobitak u planiranom iznosu od 232.000 dinara.

Poduzeće u 2020. godini planira raspodjelu dobiti po kriteriju 70 % osnivač i 30 % poduzeće, sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice po kojoj javna i javna komunalna poduzeća imaju obvezu uplatiti u proračun Grada dio od 70 % dobiti po završnom računu prethodne godine.

Prilog 13.

8. PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

u dinarima

Red. broj	POZICIJA	Plan 2019. godine	Razdoblje važenja ugovora	Vrijednost ugovora	Realizirana financijska sredstva u 2019. godini	Plan 01. 01. – 31. 12. 2020.	Izmjena plana 01.01-31.12.2020.
	Dobra						
1.	Električna energija	23.066.000	Travanj 2019. – ožujak 2020.	22.000.000	18.529.832	24.000.000	24.000.000
2.	Naftni derivati	1.000.000	Lipanj 2019. – lipanj 2020.	896.550	510.990	1.000.000	1.000.000
3.	Plin	12.400.000	Srpanj 2019. – srpanj 2020.	do 12.400.000	5.325.104	13.400.000	13.400.000
4.	Voda	4.300.000	-	-	3.613.741	4.300.000	4.300.000
5.	Toplinska energija	5.000.000	-	-	4.549.896	5.500.000	5.500.000
6.	Materijal za higijenu	4.000.000	Travanj 2019. – ožujak 2020.	3.990.669	3.225.233	4.000.000	4.000.000
7.	Građevinski materijal	300.000	-	-	266.515	300.000	300.000
8.	Kemijska sredstva za bezen	900.000	Prosinac 2019. – studeni 2020.	500.000	42.184	900.000	900.000
9.	Boje, lakovi i prateća oprema	350.000	siječanj 2019. – prosinac 2019.	350.000	323.210	500.000	500.000

10.	Šrafovska roba	250.000	siječanj 2019. – prosinac 2019.	250.000	243.191	500.000	500.000
11.	Metali, šipke i ostala metalurgija	300.000	veljača 2019. – prosinac 2019.	300.000	228.396	300.000	200.000
12.	Elektromaterijal	300.000	veljača 2019. – prosinac 2019.	300.000	280.365	300.000	300.000
13.	Građevinska stolarija, staklo	300.000	-	-	214.812	300.000	200.000
14.	Oprema za vodovod i sanitarije	250.000	Siječanj 2019. – prosinac 2019.	250.000	238.481	300.000	300.000
15.	Perfit	200.000	-	-	210.000	200.000	200.000
16.	HTZ oprema	300.000	svibanj 2019. – prosinac 2019. –	-	290.825	300.000	300.000
17.	Uredski materijal	200.000	ožujak 2019. – prosinac 2019.	200.000	168.659	200.000	200.000
18.	Glikol	200.000	-	-	216.000	400.000	400.000
19.	Pića i srodni proizvodi	900.000	-	-	893.450	900.000	900.000
20.	Ostali materijal	150.000	-	-	174.510	500.000	500.000
21.	Mali montažni bazen	500.000	Rujan 2019.	477.300	477.300	-	-
22.	Hidraulična kosilica	2.200.000	Ožujak 2019.	2.196.000	2.196.000	-	-
23.	Projekt za rasvjetne stupove	600.000	Lipanj 2019.	594.000	594.000	-	-
24.	Elektroenergetska i telekomunikacijska instalacija za semafor	600.000	Ožujak 2019.	498.646	498.646	-	-

25.	Teretana na otvorenom	-	-	-	-	450.000	450.000
26.	Balast za UV lampu	-	-	-	-	500.000	500.000
27.	Sustav za korištenje garderobnih ormarića	-	-	-	-	2.340.000	2.340.000
28.	Stroj za održavanje higijene na platou bazena	-	-	-	-	500.000	500.000
	Ukupno dobra:	58.566.000			-	61.890.000	61.690.000
	Usluge						
1.	Spasilačke usluge	3.600.000	travanj 2019. – ožujak 2020.	3.600.000	2.996.150	3.600.000	3.600.000
2.	Usluge osiguranja	2.500.000	lipanj 2019. – lipanj 2020.	2.500.000	1.346.240	2.500.000	2.500.000
3.	Osiguranje	1.300.000	Lipanj 2019. – lipanj 2020.	1.000.000	760.560	1.300.000	1.300.000
4.	Odvjetničke usluge	500.000	Ožujak 2019. – ožujak 2020.	480.000	400.000	500.000	500.000
5.	Servis rasvjete	-	-	-	-	500.000	500.000
6.	Usluge revizora	300.000	Rujan 2019. – lipanj 2020.	295.000	295.000	300.000	300.000
7.	Održavanje računovodstvenog programa	500.000	Veljača 2019. – prosinac 2019.	500.000	499.500	500.000	500.000
8.	Stručno usavršavanje	300.000	-	-	140.280	500.000	500.000

9.	Analiza vode	1.500.000	-	-	1.450.520	1.500.000	1.500.000
10.	Servis crpki	-	-	-	-	250.000	250.000
11.	Usluga knjigovodstvene agencije	400.000	Kolovoz 2019. – kolovoz 2020.	384.000	160.000	400.000	400.000
12.	Sanitarni pregledi	100.000	-	-	98.000	100.000	100.000
13.	Servis vozila	400.000	-	-	386.288	400.000	400.000
14.	Usluge instituta za sigurnost	200.000	-	-	172.000	200.000	200.000
15.	Servis računala i biro opreme	200.000	Ožujak 2019. – prosinac 2020	200.000	176.825	200.000	200.000
16.	Reprezentacija	160.000	-	-	158.438	160.000	160.000
17.	Marketing	200.000	-	-	177.930	200.000	200.000
18.	Servis klima komore	500.000	-	-	-	500.000	500.000
19.	Usluga pranja	100.000	-	-	-	100.000	100.000
20.	Usluga procjene kapitala poduzeća	480.000	-	-	-	-	-
	Ukupno usluge:	13.240.000	-	-	-	13.710.000	13.710.000
	Radovi						
1.	Novo igralište na otvorenom bazenu	200.000	Svibanj 2019.	200.000	200.000	-	-
2.	Sređivanje betonskih površina na otvorenom bazenu	800.000	Svibanj 2019.	800.000	799.939	-	-
3.	Ugradnja kolektora za iskorištenje sunčeve energije	1.300.000	Travanj 2019.	746.724	746.724	-	-
4.	Renoviranje svlačionica i prostorije na otvorenom bazenu	1.000.000	Lipanj 2019.	787.818	787.818	-	-

5.	Ugradnja LED semafora na gradskom stadionu	1.300.000	Veljača 2019.	1.080.000	1.080.000	-	-
6.	Zamjena starih bojlera	600.000	Prosinac 2019.	595.100	595.100	-	-
7.	Saniranje platoa bazena sa postavljanjem hidroizolacije	-	-	-	-	2.610.000	2.610.000
8.	Adaptacija sale za borilačke vještine	-	-	-	-	900.000	900.000
	Ukupno radovi:	5.200.000		-	-	3.510.000	3.510.000
	UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI	77.006.000	-	-	-	79.110.000	78.910.000

Obrazloženje za pozicije u planu nabava koje se menjaju:

Dobra:

Redni broj 1: Planirana sredstva za nabavu *električne energije* za 2019. godinu su 23.066.000 dinara. Okvirnim sporazumom, na iznos od 22.000.000 dinara, zaključen je ugovor o javnoj nabavi u travnju 2019. godine. Ugovor je trajao do potrošnje količina električne energije iz ugovora, odnosno do srpnja 2020. godine, kada je novim okvirnim sporazumom zaključen novi ugovor o javnoj nabavi u 2020. godini u vrijednosti od 24.000.000 dinara, koliko je i planirano za tekuću godinu. Razdoblje trajanja tekućeg ugovora je također do utroška ugovorene vrijednosti iz ugovora u iznosu od 24.000.000 dinara.

Redni broj 3: Planirana sredstva za nabavu *plina* za 2019. godinu u iznosu od 12.400.000 dinara su zaključena ugovorom o javnoj nabavi u srpnju 2019. godine s razdobljem trajanja do realizacije ugovorene količine, odnosno do iznosa 12.400.000 dinara. Količine plina iz tog ugovora su utrošene u srpnju 2020. godine. Budući da su planirana sredstva za nabavu plina u 2020. godini 13.400.000 dinara, novi ugovor o javnoj nabavi je zaključen u srpnju tekuće godine na iznos od 12.685.850 dinara, na razdoblje važenja također do utroška ugovorenih količina plina.

Redni broj 6: Planirana sredstva za nabavu *higijene* u 2019. godini u iznosu od 4.000.000 dinara su zaključena ugovorom o javnoj nabavi u travnju 2019. godine na iznos od 3.990.669 dinara, s razdobljem važenja ugovora od godinu dana.

Planirana sredstva za nabavu higijene u 2020. godini iznose 4.000.000 dinara i zaključena su ugovorom o javnoj nabavi u svibnju 2020. godine na iznos od 3.971.739 dinara, također u trajanju od godinu dana.

Redni broj 9. Planirana sredstva za nabavu *Boje, lakova i prateće opreme* u 2019. godini u iznosu od 350.000 dinara su zaključeni ugovorom u siječnju 2019. godine do utroška ugovorenog iznosa od 350.000 dinara, s razdobljem trajanja do kraja 2019. godine.

Planirana sredstva za nabavu boja, lakova i prateće opreme u 2020. godini u iznosu od 500.000 dinara su zaključena ugovorom u siječnju 2020. godine na iznos do 500.000 dinara na razdoblje trajanja do kraja 2020. godine.

Redni broj 10. Planirana sredstva za nabavu *Šrafovske robe* u 2019. godini u iznosu od 250.000 dinara su zaključena ugovorom u siječnju 2019. godine na razdoblje važenja do prosinca 2019. godine.

Planirana sredstva za nabavu Šrafovske robe u 2020. godini na iznos do 500.000 dinara su zaključena ugovorom u siječnju 2020. godine na razdoblje trajanja do kraja 2020. godine.

Redni broj 11. *Metali, šipke i ostala metalurgija* – sredstva su planirana u iznosu od 200.000 dinara, za 100.000 manje u odnosu na prvobitni plan.

Redni broj 13. *Građevinska stolarija* i staklo – sredstva su planirana u iznosu od 200.000 dinara, također za 100.000 manje u odnosu na prvobitni plan.

Redni broj 16. Planirana sredstva za nabavu *HTZ opreme* u 2019. godini u iznosu od 300.000 dinara su zaključena u svibnju 2019. godine na razdoblje trajanja do prosinca 2019. godine.

Planirana sredstva za nabavu HTZ opreme u 2020. godini u iznosu od 300.000 dinara su zaključena u ožujku 2020. godine na razdoblje do kraja prosinca 2020. godine, do potrošnje iznosa od 300.000 dinara.

Redni broj 17. Planirana sredstva za nabavu *Uredskog materijala* u 2019. godini su 200.000 dinara i zaključena su u ožujku 2019. godine, na razdoblje trajanja do kraja prosinca 2019. godine.

Planirana sredstva za nabavu uredskog materijala u 2020. godini su 200.000 dinara i zaključena su ugovorom u ožujku 2020. godine na razdoblje od godinu dana do potrošnje iznosa od 200.000 dinara.

Sve ostale pozicije su ostale nepromijenjene u odnosu na prvobitni plan.

Nabava dobara, usluga i radova po kvartalima je prikazana u tablici ispod.

Redni broj	POZICIJA	Plan 01. 01. – 31. 12. 2020.	Izmjena plana 01.01- 31.03.2020.	Izmjena plana 01.01- 30.06.2020.	Izmjena plana 01.01- 30.09.2020.	Izmjena plana 01.01.- 31.12.2020.
	Dobra					
1.	Električna energija	24.000.000	6.000.000	10.000.000	16.000.000	24.000.000
2.	Naftni derivati	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
3.	Plin	13.400.000	3.200.000	4.000.000	6.000.000	13.400.000
4.	Voda	4.300.000	1.000.000	2.200.000	3.300.000	4.300.000
5.	Toplinska energija	5.500.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	5.500.000
6.	Materijal za higijenu	4.000.000	1.500.000	2.000.000	2.800.000	4.000.000
7.	Građevinski materijal	300.000	50.000	100.000	200.000	300.000
8.	Kemijska sredstva za bezen	900.000	250.000	500.000	750.000	900.000
9.	Boje, lakovi i prateća oprema	500.000	150.000	200.000	300.000	500.000
10.	Šrafovska roba	500.000	150.000	200.000	300.000	500.000
11.	Metali, šipke i ostala metalurgija	300.000	100.000	100.000	150.000	200.000
12.	Elektromaterijal	300.000	100.000	100.000	200.000	300.000
13.	Građevinska stolarija, staklo	300.000	100.000	100.000	150.000	200.000
14.	Oprema za vodovod i sanitarije	300.000	50.000	100.000	200.000	300.000
15.	Perfit	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
16.	HTZ oprema	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000
17.	Uredski materijal	200.000	100.000	100.000	120.000	200.000

18.	Glikol	400.000	200.000	200.000	400.000	400.000
19.	Pića i srodni proizvodi	900.000	300.000	500.000	800.000	900.000
20.	Ostali materijal	500.000	200.000	300.000	400.000	500.000
21.	Teretana na otvorenom	450.000	-	450.000	450.000	450.000
22.	Balast za UV lampu	500.000	-	500.000	500.000	500.000
23.	Sustav za korištenje garderobnih ormarića	2.340.000	-	-	2.340.000	2.340.000
24.	Stroj za održavanje higijene na platou bazena	500.000	-	-	500.000	500.000
	Ukupno dobra:	61.890.000	16.000.000	25.500.000	41.010.000	61.690.000
	Usluge:					
1.	Spasilačke usluge	3.600.000	1.000.000	1.500.000	2.500.000	3.600.000
2.	Usluge osiguranja	2.500.000	1.000.000	1.000.000	1.500.000	2.500.000
3.	Osiguranje	1.300.000	500.000	1.000.000	1.300.000	1.300.000
4.	Odvjetničke usluge	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
5.	Servis rasvjete	500.000	100.000	200.000	300.000	500.000
6.	Usluge revizora	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
7.	Održavanje računovodstvenog programa	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
8.	Stručno usavršavanje	500.000	100.000	100.000	200.000	500.000
9.	Analiza vode	1.500.000	300.000	800.000	1.000.000	1.500.000
10.	Servis crpki	250.000	50.000	150.000	150.000	250.000
11.	Usluga knjigovodstvene agencije	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
12.	Sanitarni pregledi	100.000	50.000	50.000	100.000	100.000

13.	Servis vozila	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
14.	Usluge instituta za sigurnost	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
15.	Servis računala i biro opreme	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
16.	Reprezentacija	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
17.	Marketing	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
18.	Servis klima komore	500.000	125.000	250.000	380.000	500.000
19.	Usluga pranja	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
	Ukupno usluge:	13.710.000	4.190.000	6.680.000	9.725.000	13.710.000
	Radovi:					
1.	Saniranje platoa bazena sa postavljanjem hidroizolacije	2.610.000	900.000	900.000	900.000	2.610.000
2.	Adaptacija dvorane za borilačke vještine	900.000	600.000	600.000	600.000	900.000
	Ukupno radovi:	3.510.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	3.510.000
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		79.110.000	21.690.000	33.680.000	52.235.000	78.910.000

Direktorica JKP „STADION” Subotica

Dipl. ekon. Tamara Dimitrioski