

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КОЛУБАРА“**



**ИЗМЕНА И ДОПУНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА УПРАВЉАЊЕ И КОРИШЋЕЊЕ  
РЕГИОНАЛНОГ ВИШЕНАМЕНСКОГ ХИДРОСИСТЕМА СТУБО – РОВНИ  
„КОЛУБАРА“ ЗА 2021. ГОДИНУ**

<b>Пословно име</b>	ЈП „Колубара“
<b>Седиште</b>	Поп Лукина 6А, Ваљево
<b>Претежна делатност</b>	Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде Шифра: 3600
<b>Матични број</b>	07367384
<b>ПИБ</b>	101900365
<b>ЈББК</b>	81671
<b>Надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе</b>	Министарство привреде
<b>Надлежни органи јединица локалне самоуправе - Оснивачи</b>	Град Ваљево, Градска општина Лазаревац општине: Лајковац, Уб и Мионица

**Ваљево, новембар 2021. године**

**С А Д Р Ж А Ј**

	<i>Страна</i>
<b>1. УВОД</b>	<b>3</b>
<b>4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА</b>	<b>3</b>
4.1. Плански биланс стања .....	3
4.2. Структура укупних прихода .....	13
4.3. Структура укупних расхода .....	14

## **1. УВОД**

Разлог за Измену и допуну Програма пословања Јавног предузећа за управљање и коришћење регионалног вишенаменског хидросистема Стубо – Ровни „Колубара“ за 2021. годину су измене које се односе на промене у висини и структури укупних прихода и расхода.

Овим изменама извршене су одговарајуће промене у поглављу 4.

Полазну основу за измену Финансијског плана ЈП „Колубара“ за 2021. годину чини анализа остварења за првих десет месеци и процене прихода и расхода до краја 2021. године.

### **4.1. Плански биланс стања**

Изменом и допуном Програма пословања планиране су корекције које се односе на вредност грађевинских објеката и опреме, тако да укупна актива у Планском билансу стања износи 11.069.687 хиљада динара.

У пасиви Планског биланса стања планиран је капитал, дугорочне и краткорочне обавезе као и планирани нераспоређени добитак текуће године. Укупна пасива у Планском билансу стања износи 11.069.687 хиљада динара.

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	Измена Плана 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002	11.045.668	11.045.668	11.045.668	<b>11.052.733</b>
1	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	11.045.668	11.045.668	11.045.668	<b>11.052.733</b>
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	111.873	111.873	111.873	111.873
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	558.100	558.100	558.100	561.318
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	302.200	302.200	302.200	306.047
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	10.073.495	10.073.495	10.073.495	10.073.495
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
<b>04. осим 047</b>	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

Програм пословања ЈП „Колубара“ за 2021. годину

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
<b>5</b>	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	16.954	16.954	16.954	16.954
<b>Класа 1</b>	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	182	182	182	182
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	182	182	182	182
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	7.272	7.272	7.272	7.272
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				

Програм пословања ЈП „Колубара“ за 2021. годину

204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7.272	7.272	7.272	7.272
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
<b>21</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059				
<b>22</b>	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060	5.400	5.400	5.400	5.400
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061				
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	1.880	1.880	1.880	1.880
<b>27</b>	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069	1.400	1.400	1.400	1.400
<b>28 осим 288</b>	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	820	820	820	820
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	11.062.622	11.062.622	11.062.622	<b>11.069.687</b>
<b>88</b>	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	1.129.116	1.129.116	1.129.116	<b>1.136.181</b>
<b>30</b>	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	918.003	918.003	918.003	918.003
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	918.003	918.003	918.003	918.003
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
<b>31</b>	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
<b>047 и 237</b>	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
<b>32</b>	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	527.541	527.541	527.541	527.541
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	33.084	33.084	33.084	33.300
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	33.084	33.084	33.084	33.084
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				216
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	349.512	349.512	349.512	342.663
350	1. Губитак ранијих година	0422	342.663	342.663	342.663	342.663
351	2. Губитак текуће године	0423	6.849	6.849	6.849	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	57.945	57.945	57.945	57.945
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.796	1.796	1.796	1.796
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.796	1.796	1.796	1.796
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	56.149	56.149	56.149	56.149
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	56.149	56.149	56.149	56.149
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	72.326	72.326	72.326	72.326

Програм пословања ЈП „Колубара“ за 2021. годину

42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	9.803.235	9.803.235	9.803.235	<b>9.803.235</b>
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	317.000	317.000	317.000	317.000
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	6.200	6.200	6.200	6.200
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	6.200	6.200	6.200	6.200
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	1.200	1.200	1.200	1.200
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460				
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461				
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	9.478.835	9.478.835	9.478.835	9.478.835
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	11.062.622	11.062.622	11.062.622	<b>11.069.687</b>
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				

**НАПОМЕНА:** У билансу стања износи су исказани кумулативно, јер се биланс стања саставља на дан 31.12. па се позиције активе и пасиве не могу исказивати по кварталима.



## БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.2021.	Измена Плана 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	18.091	36.182	54.273	76.358
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>				
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007				
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	10.000	20.000	30.000	46.358
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	10.000	20.000	30.000	46.358
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	<b>1016</b>	8.091	16.182	24.273	30.000
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1017</b>				
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	19.665	39.330	58.995	75.592
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				

Програм пословања ЈП „Колубара“ за 2021. годину

62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	138	276	413	550
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.000	2.000	3.000	4.000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8.140	16.280	24.420	<b>33.489</b>
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	350	700	1.050	1.400
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8.500	17.000	25.500	<b>30.000</b>
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.538	3.076	4.614	6.153
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) &gt; 0</b>	<b>1030</b>				<b>766</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) &gt; 0</b>	<b>1031</b>	1.575	3.150	4.725	/
<b>66</b>	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>				
<b>66, осим 662, 663 и 664</b>	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>				
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
<b>662</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>				
<b>663 и 664</b>	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>				
<b>56</b>	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>				
<b>56, осим 562, 563 и 564</b>	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>				
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>				

563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>				
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>				
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1052</b>	75	150	225	300
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1053</b>	213	426	638	850
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054				<b>216</b>
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	1.712	3.424	5.136	/
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>				<b>216</b>
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>	1.712	3.424	5.136	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)</b>	<b>1064</b>				<b>216</b>
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>	1.712	3.424	5.136	/
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.2021.	Измена Плана 01.01- 31.12.2021.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	11.600	23.200	34.799	<b>46.658</b>
1. Продаја и примљени аванси	3002	11.600	23.200	34.799	<b>46.358</b>
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	75	150	225	300
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	10.390	20.780	31.170	<b>42.749</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.550	3.100	4.650	6.200
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	8.140	16.280	16.280	<b>33.489</b>
3. Плаћене камате	3008				
4. Порез на добитак	3009	700	1.400	2.100	2.800
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010				<b>260</b>
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	1.210	2.420	3.629	<b>3.909</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013				
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017				
5. Примљене дивиденде	3018				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	2.960	5.920	8.880	<b>10.911</b>
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.960	5.920	8.880	<b>10.911</b>
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023				
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	2.960	5.920	8.880	<b>10.911</b>
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025				
1. Увећање основног капитала	3026				

Програм пословања ЈП „Колубара“ за 2021. годину

2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031				
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035				
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038				
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039				
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	11.600	23.200	34.799	<b>46.658</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	13.350	26.700	40.050	<b>53.660</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	3042				
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	3043	1.751	3.502	5.252	7.002
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2.221	4.442	6.662	8.882
<b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	470	940	1.410	1.880

#### 4.2. Структура укупних прихода

Изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину планирани су укупни приходи у износу од 76.658.000 динара и већи су у односу на првобитно планиране за 6%, што је приказано у следећој табели:

Ред. бр.	Врсте прихода	План 2021.	Измена плана 2021.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Приходи од услуга по уговору	40.000.000	40.000.000	100,0
2.	Приходи од сервисних услуга за потребе изградње мини хидроелектране	/	4.060.000	/
3.	Приходи од услуга вршења надзора на измештању дела регионалног цевовода	/	2.250.000	/
4.	Приходи од услуга које се односе на издавање услова имаоца јавних овлашћења у оквиру ЦЕОП процедуре за израду пројектно - техничке документације	/	48.000	/
5.	Приходи од премија субвенција, дотација, донација	32.364.000	<b>30.000.000</b>	<b>93,0</b>
6.	Остали приходи	300.000	300.000	100,0
	<b>Укупни приходи:</b>	<b>72.664.000</b>	<b>76.658.000</b>	<b>106,0</b>

### **Образложење**

Изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину планирани су приходи од сервисних услуга за потребе изградње мини хидроелектране у износу од 4.060.000 динара. Ови приходи нису били првобитно планирани годишњим Програмом пословања, јер су радови на изградњи мини хидроелектране од стране ЈП ЕПС отпочели у марту и настављени током 2021. године.

Изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину планирани су приходи од услуга вршења надзора на измештању дела регионалног цевовода за потребе изградње државног пута ИБ реда број 27 Лозница – Ваљево – Лазаревац, деоница Иверак – Лајковац (веза са ауто-путем Е-763 Београд - Јужни Јадран, деоница Београд - Пожега) - тзв. брза саобраћајница Иверак - Лајковац. Процењена вредност ових радова износи 150.000.000 динара. Имајући у виду да је регионални цевовод објект којим ЈП "Колубара" управља и користи га, надзор на измештању дела цевовода обављаће ово предузеће. У складу са наведеним планирани су приходи у износу од 2.250.000 динара.

Приходи од услуга који се односе на издавање услова имаоца јавних овлашћења у оквиру ЦЕОП процедуре за израду планске и пројектно - техничке документације планирани су у износу од 48.000 динара.

### **4.3. Структура укупних расхода**

ЈП "Колубара" планира измене у висини и структури појединих расхода, тако да укупни планирани расходи износе 76.442.116 динара и мањи су у односу на првобитно планиране за 4 %.

### **Образложење**

**Трошкови амортизације** планирани су у износу од 30.000.000 динара. Ови трошкови се односе на трошкове амортизације за грађевинске објекте и опрему ЈП "Колубара" као и на трошкове амортизације за грађевинске објекте и опрему за ППВ „Пећина“ и ЦС „Пакље“ који су дати на привремено коришћење ЈКП „Водовод – Ваљево“. У складу са МРС 16, корисни век трајања основног средства треба преиспитати најмање на крају сваке финансијске године, а самим тим се коригује и стопа амортизације која утиче на висину укупних трошкова амортизације. ЈП "Колубара" је поступило у складу са наведеним кад су у питању објекти и опрема ППВ „Пећина“ и ЦС „Пакље“, што је утицало на смањење укупних трошкова амортизације у односу на првобитно планиране.

**Солидарна помоћ у складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности - ЈП „Колубара“** уређује права, обавезе и одговорности из радног односа у складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл. гласник РС“, бр. 30/2021 од 26.03.2021. године).

Посебним колективним уговором предвиђено је да запослени има право на исплату солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја у висини нето износа од 41.800 динара по запосленом на годишњем нивоу. ЈП „Колубара“ планира солидарну помоћ за 20 запослених у укупном износу од 929.000 динара са припадајућим порезом.

Табела: Укупни трошкови и расходи

Редни број	Врсте трошкова (услуга)	План 2021.	Измена плана 2021.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Трошкови материјала	550.000	550.000	100,0
2.	Трош. горива, ел.енергије, ПТТ услуге	3.500.000	3.500.000	100,0
3.	Бруто зараде	25.422.920	25.422.920	100,0
4.	Доприноси на терет послодавца	4.232.911	4.232.911	100,0
5.	Накнаде по Уговору о привременим и повр. пословима	600.000	600.000	100,0
6.	Накнаде трошкова у јавном саобраћају (за одлазак и долазак са рада)	662.400	662.400	100,0
7.	Дневнице на службеном путу	100.000	100.000	100,0
8.	Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	100.000	100,0
9.	Отпремнине	300.000	300.000	100,0
10.	Трошкови амортизације	34.000.000	<b>30.000.000</b>	<b>88,0</b>
11.	Трошкови непроизводних услуга	2.000.000	2.000.000	100,0
12.	Трошкови стручног усавшавања	100.000	100.000	100,00
13.	Остали нематеријални трошкови	1.500.000	1.500.000	100,0
14.	Репрезентација	203.100	203.100	100,0
15.	Трошкови рекламе и пропаганде	200.000	200.000	100,0
16.	Остали непоменути расходи	100.000	100.000	100,0
17.	Солидарна помоћ	200.000	200.000	100,0
18.	Солидарна помоћ у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности	/	<b>929.000</b>	/
19.	Учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом	600.000	600.000	100,0
20.	Трошкови осигурања имовине, лица и возила	1.800.000	1.800.000	100,0
21.	Порез на имовину, остале накнаде и таксе	400.000	400.000	100,0
22.	Трошкови платног промета	150.000	150.000	100,0
23.	Трошкови редовног и инвестиционог одржавања	1.200.000	1.200.000	100,0
24.	Накнаде члановима НО	341.785	341.785	100,0
27.	Накнада штете трећим лицима, судске пресуде	750.000	750.000	100,0
28.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	500.000	500.000	100,0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>79.513.116</b>	<b>76.442.116</b>	<b>96,0</b>



Програм пословања ЈП „Колубара“ за 2021. годину

Прилог 5.							
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ							
у динарима							
Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Измена плана 01.01-31.12.2021.	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	Измена Плана 01.01-31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.271.347	18.271.347	4.567.837	9.135.674	13.703.511	18.271.347
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприн. на терет запосленог)	25.422.920	25.422.920	6.355.730	12.711.460	19.067.190	25.422.920
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприн. на терет послодавца)	29.655.831	29.655.831	7.413.958	14.827.916	22.241.874	29.655.831
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	23	23	23	23	23	23
4.1.	- на неодређено време	22	11	22	22	22	22
4.2.	- на одређено време	1	11	1	1	1	1
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накн.по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговор.						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	600.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повр. пословима*	1	3	1	1	1	1
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	341.785	341.785	85.446	170.892	256.338	341.785
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накн. члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	662.400	662.400	165.600	331.200	496.800	662.400
20.	Дневнице на службеном путу	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	100.000	25.000	25.000	25.000	100.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
23.	Број прималаца	1	1	1	1	1	1
24.	Јубиларне награде						
25.	Број прималаца						
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
28.	Солидарна помоћ у складу са Посебним колективним уговором	/	<b>929.000</b>	/	/	/	<b>929.000</b>
29.	Стипендије						
30.	Учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом	600.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000

Изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину на основу укупних прихода и укупних расхода ЈП "Колубара" планира нето добитак у износу од 215.884 динара.

**Табела: Пословни резултат**

Ред. бр.	Пословни резултат	План 2021.	у динарима
			Измена плана 2021.
1	2	3	4
1.	Пословни резултат	- 6.849.116	<b>215.884</b>

**ДИРЕКТОР**

Зоран Митровић, дипл.екон.