

Јавно предузеће „Зоолошки врт“ Јагодина

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

За период од 01.01.2025. до 31.03.2025.

Јагодина, 22.04.2025.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „ЗООЛОШКИ ВРТ“ ЈАГОДИНА

Седиште: Јагодина, улица Мије Сеферовића број 2

Претежна делатност: делатност ботаничких и зоолошких вртова 9104

Матични број: 20177098

ПИБ:104495363

Надлежно министарство: Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде и Министарство заштите животне средине

Делатности јавног предузећа су:

Зоолошки врт у Јагодини се простире на земљишту величине 2 хектара чија је примарна делатност поседовање богате понуде егзотичних животиња и лепо уређених парковских површина. Поред примарне постоје и секундарне делатности, односно : ексклузиван ресторан „Тигар“ са преноћиштем и кафић са баштом који посетиоцима нуде широку лепезу угоститељских услуга, а све у циљу пружања комплетне услуге крајњем кориснику и комплетирања целине у доживљају посетилаца који се одлуче не само за посету зоо врта већ и град Јагодину као обавезну туристичку дестинацију и незаобилазну тачку на туристичкој мапи Србије. У оквиру кафића и летње баште налази се и играоница за децу са посебним едукативним садржајем који употпуњује посету Зоо врту и ставља акценат на очување природе и буђење еколошке свести не само код деце, већ и код родитеља/одраслих. Имајући у виду важност ове теме на глобалном нивоу, обзиром на све веће угрожавање животне средине али и пораст броја угрожених врста животиња и биљака, препознајемо неопходност потенцирања едукације и у том циљу обезбеђујемо и свакодневно присуство водича који у сваком тренутку раде на унапређењу и подизању свести о заштити биљног и животињског света на планети Земљи. У склопу ЈП „Зоолошки врт“ у Јагодини налази се и сувенирница која има шаролику понуду сувенира и едукативног материјала за све категорије посетилаца.

Годишњи програм пословања:

Годишњи програм пословања за 2025.годину усвојен је Одлуком Надзорног одбора Ј.П. „Зоолошки врт“ у Јагодини број 7198-3/24 од 14.11.2024.године као и Решењем Скупштине града Јагодина број 003394022 2024 79201 001 000 016 012 од 17.12.2024.године којим је дата сагласност на Програм пословања за 2025.годину, Програм коришћења субвенција буџета града Јагодина усвојен Одлуком Надзорног одбора Ј.П. „Зоолошки врт“ у Јагодини број 7198-4/24 од 14.11.2024.године, као и Решењем Скупштине града Јагодина број 003393868 2024 79201 001 000 016 012 од 17.12.2024.године којим је дата сагласност на Програм коришћења субвенција буџета града Јагодина за 2025. годину („Сл.гласник Града Јагодина“ бр.32 од 17.12.2024.године).

Измене и допуне Програма пословања за 2025.годину бр.809/25 од 19.02.2025.године, усвојене Одлуком Надзорног одбора Ј.П. „Зоолошки врт“ Јагодина бр.799-1/25 од 19.02.2025.године, као и Решењем Скупштине града Јагодина бр.000571945 2025 79201 001 000 400 045 од 17.03.2025.године којим је дата сагласност на Одлуку о усвајању Измена и допуна Програма пословања Ј.П. „Зоолошки врт“ Јагодина за 2025.годину ("Сл.гласник Града Јагодина" бр.6 од 17.03.2025.године).

II ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Зоолошки врт у Јагодини се простире на земљишту величине 2 хектара чија је примарна делатност поседовање богате понуде егзотичних животиња и лепо уређених парковских површина. Поред примарне постоје и секундарне делатности,односно : ексклузиван ресторан „Тигар“ са преноћиштем и кафић са баштом који посетиоцима нуде широку лепезу угоститељских услуга, а све у циљу пружања комплетне услуге крајњем кориснику и комплетирања пелине у доживљају посетилаца који се одлуче не само за посету зоо врта већ и град Јагодину као обавезну туристичку дестинацију и незаобилазну тачку на туристичкој мапи Србије. У оквиру кафића и летње баште налази се и играоница за децу са посебним едукативним садржајем који употпуњује посету Зоо врту и ставља акценат на очување природе и буђење еколошке свести не само код деце, већ и код родитеља/одраслих. Имајући у виду важност ове теме на глобалном нивоу, обзиром на све веће угрожавање животне средине али и пораст броја угрожених врста животиња и биљака, препознајемо неопходност потенцирања едукације и у том циљу обезбеђујемо и свакодневно присуство водича који у сваком тренутку раде на унапређењу и подизању свести о заштити биљног и животињског света на планети Земљи.У склопу ЈП „Зоолошки врт“ у Јагодини налази се и сувенирница која има шаролику понуду сувенира и едукативног материјала за све узрасте.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи на дан 31.03.2025. године износе 42.739.000,00 и незнатно су мањи су од планираних (индекс реализације 94%) због кише и лоших временских прилика

у марту месецу. Приходи од продаје робе, односно производа и услуга реализовани су око 62% планираног износа, услед истих фактора који значајнији ефекат имају на пружање угоститељских услуга него на саму посећеност врту. Приходи од активирања учинака и робе износе 75% у односу на планирани износ, што је добар показатељ јер одступања могу бити значајно већа обзиром да је јако тешко предвидети ову позицију у првом кварталу. Пословни расходи мањи су услед претходно изнетих фактора мањи од планираних (93%), као и набавна вредност продате робе, а потрошено је мање материјала, горива и енергије услед спроведених уштеда. У посматраном кварталу реализован је Укупан приход у износу од 44.777.000,00 динара, док Укупан расход периода износи 42.079.000,00 динара. Предузеће је пословало са пословним добитком 932.000,00, што је 24% више од планираног тако да се може закључити да је први квартал позитиван са аспекта остваривања пословног резултата и да нису начињена већа одступања.

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива на 31.03.2025. године износи 111.879.000,00 динара што је у складу са планираном величином. Нема значајнијих одступања позиције биланса стања у односу на план. ЈП "Зоолошки врт" примењује компромисну политику улагања у обртна средства која је најпримеренија реалном окружењу, а нуди умерен принос уз разумне ризике. Ставка из пасиве која одступа од плана јесте Обавеза по основу пореза на добитак услед већег пословног резултата од планираног. ЈП "Зоолошки врт" примењује компромисну политику улагања у обртна средства која је најпримеренија реалном окружењу, а нуди умерен принос уз разумне ризике.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На крају посматраног квартала предузеће је остварило укупан нето одлив готовине који износи 22.000, 00 динара, док је планиран прилив од 11.000,00. Узрок овако малог одступања је извршено плаћање већег износа за доспеле обавезе. Обзиром да се приливи готовине остварују искључиво из наплаћених прихода, а одливи готовине по основу плаћања пословних расхода, у посматраном периоду дошло је до мањег износа готовине на крају обрачунског периода у односу на износ на почетку, што доводи до закључка да је предузеће остварило негативан нето новчани ток из пословне активности.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених незнатно одступају због рада током празника како би се задовољиле све потребе несметаног организовања процеса рада (индекс реализације 103%). Потреба за додатном радном снагом јавила се као последица великог обима посла услед озбиљнијег приступа свим аспектима пословања предузећа. Свакако први квартал карактерише краће радно време и мањи број посетилаца па је самим тим и мањи број запослених у односу на

план. Исплата трошкова превоза касни, али ће бити исплаћена до краја трећег квартала. Остали трошкови запослених нису исплаћивани у првом кварталу јер се то очекује у другом и трећем када се остварују и већи приходи предузећа.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2025. године реализовано је укупно 66 запослених (54 неодређено, 8 на одређено време и 4 по основу уговора ван радног односа). У посматраном кварталу забележен је одлив радне снаге (један споразумни раскида уговора на основу личног захтева запосленог на неодређено). Уговори на одређено време и о они ван радног односа остали су исти због обима посла у предузећу.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Просечна нето исплаћена зарада запослених без пословодства у првом кварталу износи **87.259,77 РСД**, што се незнатно разликује од планираног износа, док у пословодству такође постоје минимална одступања али се генерално може закључити да је распон исплаћених и планираних зарада у складу са планом.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Износ реализације субвенција на дан 31.03.2025. године износи 26.286.737,00 РСД и реализовани су у знатно већем износу од планираног због структурних проблема у снабдевању животиње храном и водом, због тренутног стања на тржишту, поготово пољопривредних производа и меса. Значајно је напоменути да је овом периоду субвенције основни извор ликвидности.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене се користе уколико постоји могућност обзиром на тренутну ситуацију ликвидности предузећа. Реализоване су позиције репрезентације и рекламе и пропаганде у много нижем износу од плана. Очекујемо да се бољим пословањем у другом кварталу омогући испуњење планираних активности на овим пољима.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће се у складу са планом није задуживало код кредитора.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Услед претходно образложених проблема и већег прилива субвенција у односу на план које су искоришћене за основно функционисање зоо врта предузеће није реализовало инвестиције у првом кварталу.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Стање потраживања на последњи дан извештаја по структури је реално распоређено, али свакако значајно повољније у односу на претходне пословне године. Важно је напоменути да се у збиру потраживања на nižем нивоу у односу на претходне кварталне. Када су обавезе предузећа у питању оне бележе значајније износе у све три категорије и 5 пута су веће од потраживања. Узрок је јако лоша позиција предузећа која је била карактеристична за период до 2019. године након чега је уследила пандемија корона вируса. Циљ предузећа је да се смање застарела дуговања која су висока и значајна а да се средњорочна и краткорочна измирују током стандардне наплате текућих пословних активности, чиме се предузеће водило претходних неколико година и у чему има резултата уколико би се анализирано пословање у протеклих пет година.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у првом кварталу пословало са позитивним нето резултатом (2.293.000,00 динара). Значајан показатељ је ЕБИТДА која представља кеш из оперативног пословања предузећа, а која говори у прилог томе да је створена позитивна вредност која када се стави у однос са купцима, залихама и добављачима даје комплетну слику оперативног кеша који је створен. Врло је важно нагласити да је и проценат зараде од прилива готовине нешто виши од планираног износа (57,63). РОА и РОЕ бележе више износе што је још једна одлика првог квартала у пословању предузећа обзиром на већи прилив субвенција које значајну утичу на комплетну слику пословања у овом делу пословне године.

Пословање у посматраном периоду је задовољавајуће, проценат зараде од прилива готовине је нешто виши од планираног, док је ликвидност нешто виша од плана за 2025. годину услед веће реализације субвенција у односу на план. Предузеће ће у наредном периоду наставити да предузима све како би се достигли постављени циљеви.

У Јагодини,

Датум: 22.04.2025. године.

В. Д. директора

Ивана Ристић Илић

