

Јавно предузеће „Зоолошки врт“ Јагодина

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

За период од 01.01.2025. до 30.06.2025.

Јагодина, 30.07.2025.

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 простира 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 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 узрасте.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи на дан 30.06.2025. године износе 103.823.000,00 динара и мањи су од планираних (индекс реализације 84%) због веома високих температура и лоших

временских прилика у марту, мају и јуну месецу. Приходи од продаје робе (индекс реализације 77%), односно производа и услуга (индекс реализације 92%) реализовани су у нешто нижим износима услед истих фактора који значајнији ефекат имају на пружање угоститељских услуга а и на саму посећеност врту. Приходи од активирања учинака и робе износе 63% у односу на планирани износ, што је показатељ утицаја претходно наведених фактора, а одступања ове позиције могу бити значајно већа обзиром да је јако тешко предвидети чак и на годишњем нивоу. Пословни расходи мањи су од планираних услед претходно изнетих фактора (индекс реализације 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 106.955.000,00 динара, док Укупан расход периода износи 101.174.000,00 динара. Предузеће је пословало са нето добитком 4.914.000,00 динара, што је 56% планираног износа, тако да се може закључити да је други квартал позитиван али са већим одступањем из разлога пада броја индивидуалних посетилаца услед лоших временских услова и генерално слабије посећености у другом кварталу у односу на план.

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива на 30.06.2025. године износи 122.787.000,00 динара што је у складу са планираном величином. Нема значајнијих одступања позиције биланса стања у односу на план осим неколико позиција. У питању је позиција 0116 која се тиче две нове лиценце оперативног система за рачунаре чији износ није велики (укупно 28.000,00 динара), већ није планиран па је исказано веће одступање. ЈП "Зоолошки врт" примењује компромисну политику улагања у обртна средства која је најпримеренија реалном окружењу, а нуди умерен принос уз разумне ризике. Обзиром на висок ниво залиха, тенденција је да се исти смањи тако да овде бележимо одступање (23%) обзиром на исказане потребе предузећа. Потраживања од купаца у земљи су нижа од планираних и износе 52% услед свих претходно наведених фактора. Услед веће ликвидности позиција готовина и готовински еквиваленти бележе дупло већи износ од плана. Ставка пасиве која одступа од плана јесте нераспоређени добитак текуће године у износу који је реализован а што је ниже од планираног, док примљених аванса искоро да није ни било (5% реализације).

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На крају посматраног квартала предузеће је остварило укупан нето прилив готовине који износи 2.130.000,00 динара, са индексом реализације од 276% услед већег ликвиднијег пословања и мањег трошења готовог новца током посматраног периода. Обзиром да се приливи готовине остварују искључиво из наплаћених прихода, а одливи готовине по основу плаћања пословних расхода, у посматраном периоду дошло је до већег износа готовине на крају обрачунског периода у односу на износ на почетку, што доводи до закључка да је предузеће остварило позитиван нето новчани ток из пословне активности.

Разлог овако велике разлике је у мањој реализацији одлива по основу осталих јавних прихода, што је реализовано 76% у односу на планирани износ.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених незнатно одступају због рада током празника како би се задовољиле све потребе несметаног организовања процеса рада (индекс реализације 102%). Потребна за додатном радном снагом јавила се као последица великог обима посла услед озбиљнијег приступа свим аспектима пословања предузећа. Други квартал карактерише дуже радно време и већи број посетилаца па је самим тим и већи број запослених у односу на план (индекс реализације 107%). Исплата трошкова превоза касни, па се у овом кварталу са исплатом ишло убрзано и постигнут је планирани износ, док трошкова на службеном путу малтене није ни било. Такође, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима исплаћене су само 10% планираног износа из разлога већег ангажовања радника на одређено време.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.06.2025. године реализовано је укупно 69 запослених (54 неодређено, 11 на одређено време и 4 по основу уговора ван радног односа). У посматраном кварталу забележен је прилив радне снаге (три нова уговора на одређено време обзиром на већи обим посла у току туристичке сезоне).

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Просечна нето исплаћена зарада запослених без пословодства у другом кварталу износи 91.700,00 динара, што се разликује од планираног износа из разлога рада на дан државног празника и велике посећености које смо бележили тих дана тако да је постојала потреба да већи број радника ради дуже него што је првобитно планирано. У пословодству постоје минимална одступања (просечна нето зарада пословодства је 171.309,00 динара док је планирано 172.992,00), па 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 30.06.2025. године износи 42.730.450,00 динара 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.

Када су у питању субвенције Републике за финансирање СРП „Брзанско моравиште“ ове године није потписан уговор из разлога измена у Плану управљања које је потребно направити како би се омогућила даља израда пројекта прихватилишта за повређене заштићене и строго заштићене врсте птица и животиња по договору са Министарством и осталим релевантним институцијама које су нам указали поверење у овом послу. Финансирање у већем износу планирано је за 2026. и наредне године.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене се користе уколико постоји могућност обзиром на тренутну ситуацију ликвидности предузећа. Реализоване су само позиције репрезентације и рекламе и пропаганде у износу од плана око 60% у односу на план.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће се у складу са планом није задуживало код кредитора.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У другом кварталу реализовано је само 452.750,00 динара из средстава субвенција за исплату преосталог дела улагања у изградњу подморнице у оквиру дечијег авантура парка у склопу зоо врта која омогућава деци едукативно путовање на дно океана у трајању од 6 минута.

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 нижем нивоу у односу на претходне кварталне и то нешто више од милион динара, тако да је укупан износ потраживања на дан 30.06.2025. године 3.626.774,00 динара. Када су обавезе предузећа у питању оне бележе значајније износе у све три категорије и око 6 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. На то указује и податак да око половине обавеза представљају дугорочне, а да су се средњорочне обавезе драстично смањиле у односу на претходни квартал, чак два и по пута. 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.

Судски спорови се јављају тек у овом кварталу, предмет је исплата путних трошкова и прековременог рада. Процењена вредност овог спора је врло ниска.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у другом кварталу пословало са позитивним нето резултатом (4.914.000,00 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. ЕБИТДА је значајно порасла у другом кварталу и повећала своју вредност за око 2,5 пута. Врло је важно нагласити да је и проценат зараде од прилива готовине нешто виши од планираног износа (50,69). РОА и РОЕ бележе значајно више износе што је још једна одлика другог квартала у пословању предузећа обзиром на већи прилив по основу редовног пословања у време туристичке сезоне. Ликвидност је већа од планиране, али је и однос дуга и капитала значајно повољнији за предузеће. Док кредитне задужености нема.

Пословање у посматраном периоду је задовољавајуће. Предузеће ће у наредном периоду наставити да предузима све како би се достигли постављени циљеви.

У Јагодини,

Датум: 30.07.2025. године.

В. Д. директора

Ивана Ристић Илић

