

Образац 12

Јавно предузеће „Зоолошки врт“ Јагодина

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

Јагодина, 30.10.2025.

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 30.09.2025. године износе 142.309.000,00 динара и мањи су од планираних (индекс реализације 78%) због веома високих температура и лоших

временских прилика током неколико кључних месеци које карактерише изразито висока посећеност зоо врта. Приходи од продаје робе (индекс реализације 68%), односно производа и услуга (индекс реализације 96%) реализовани су у нешто нижим износима услед истих фактора који значајнији ефекат имају на пружање угоститељских услуга али и на саму посећеност врту. Увођење новог садржаја, тачније подморнице и пружање једне иновативне, јединствене услуге омогућило је да реализација када су у питању услуге буде занемарљиво нижа од плана. Приходи од активирања учинака и робе износе 53% у односу на планирани износ, што је показатељ утицаја претходно наведених фактора на обим пружених услуга од стране ресторана „Тигар“, 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 88%%), 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 145.443.000,00 динара, док Укупан расход периода износи 150.071.000,00 динара. Предузеће је пословало са нето губитком 4.9628.000,00 динара, што није у складу са планом обзиром да је планиран добитак.

Пословна активност је била слабија од очекиване услед непредвидивих екстерних фактора, док су расходи смањени услед добре контроле трошкова, иако су приходи мањи. Значајно је то што је основно пословање било негативно (губитак), али не превелики.

Фокус је на повећању обима продаје услуга и робе јер је то примаран извор прихода. Такође, наставак анализе структуре трошкова омогућиће додатно смањење истих без губитка квалитета. Неопходно је улагање у маркетинг и проширење тржишта како би се ефектима истих делимично допринело отплати обавеза. Задржавање контроле зарада и других расхода недвосмислено даје позитиван ефекат на укупно пословање.

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива на 30.09.2025. године износи 118.483.000,00 динара што и не бележи неко значајније одступање од планираних величина (индекс реализације 87%). Нема значајнијих одступања позиције биланса стања у односу на план осим неколико позиција. 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 мањи ниво залиха у односу на планирани како би се компензовале потребе по другим основама (реализација 48%). Потраживања од купаца у земљи су нижа од планираних и износе 32% услед свих претходно наведених фактора. Услед предузетих мера и минимално веће ликвидности позиција готовина и готовински еквиваленти незнатно је већа од плана (реализација 112%). Ставка пасиве која одступа од плана јесте нераспоређени добитак текуће године обзиром на негативан резултат пословања а што је у апсолутном износу ниже од планираног.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На крају посматраног квартала предузеће је остварило укупан нето прилив готовине који износи 1.907.000,00 динара, са индексом реализације од 114% 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.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених не одступају од планираног износа, индекс реализације је 99%. Број запослених по кадровској евиденцији незнатно одступа услед неадекватног планирања односа броја запослених по основу уговора на одређено и неодређено, тачније мањег броја у односу на план док је позиција накнада по уговору о делу одступила само 5% мање у односу на планирани износ. Исплата трошкова превоза касни, па се у другом 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 30.09.2025. године реализовано је укупно 68 запослених (53 неодређено, 11 на одређено време и 4 по основу уговора ван радног односа). У посматраном кварталу није забележен прилив радне снаге, већ само одлив једног радника са уговором на неодређено време.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Просечна нето исплаћена зарада запослених без пословодства у трећем кварталу износи 87.994,00 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 160.442,00 динара док је планирано 146.386,00), па се генерално може закључити да распон исплаћених и планираних зарада одступа од плана за 10% у односу на планиране величине.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Износ реализације субвенција на дан 30.09.2025. године износи 51.234.266,00 динара и реализовани су у мањем износу од планираног у износу од 3.615.734,00 динара. Услед неостваривања планираног износа субвенција није било могуће остварити планирани пословни резултат.

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 68% и 50% планираног износа.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће се у складу са планом није задуживало код кредитора.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У трећем кварталу реализовано је кумулативно 452.750,00 динара (конкретно улагање настало је у другом кварталу) 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 nižем нивоу у односу на претходне кварталне и то нешто мање од три милион динара, тако да је укупан износ потраживања на дан 30.09.2025. године 2.747.776,00 динара. Када су обавезе предузећа у питању оне бележе значајније износе у све три категорије и око 10 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. 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 активност, чиме се предузеће водило претходних неколико година и у чему има резултата уколико би се анализирано пословање у протеклих пет година.

Судски спорови постоје у смислу предузећа као тужене стране од стране двоје запослених, а предмет је исплата путних трошкова и прековременог рада. Процењена вредност ових спорова је врло ниска.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у трећем кварталу пословало са негативним нето резултатом (4.628.000,00 динара). Значајан показатељ је ЕБИТДА која представља кеш из оперативног пословања предузећа, а која говори у прилог томе да није створена позитивна вредност која када се стави у однос са купцима, залихама и добављачима даје комплетну слику оперативног кеша који је створен што је у овом случају 0. Важно је нагласити да није остварен планиран износ субвенција од стране локалне самоуправе како би се покрили основни трошкови неопходни за бригу и негу животиња у износу који би малтене неутралисао овај негативни резултат. Врло је важно нагласити да је и проценат зараде од прилива готовине нешто виши од планираног износа (54,06). Ликвидност је нарушена, али у односу на план није посебно нижа и износи 14,49. Кредитне задужености нема.

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

У Јагодини,

Датум: 30.10.2025. године.

директорка

Ивана Ристић Илић

