

Јавно комунално предузеће
за водовод и канализацију
Наиссус
I Бр. 1537
23.01. 2026 год.
Ниш

Градска управа за комуналне
делатности, послове инспекције
и комуналне милиције
Ул. Војда Карађорђа бр. 24
Ниш

Предмет: Достава тромесечног Извештаја о реализацији годишњег Програма пословања
ЈКП „Наиссус“ Ниш за период 01.01.2025. – 31.12.2025. године

Поштовани,

У прилогу овог дописа достављамо Вам тромесечи Извештај о реализацији годишњег Програма пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за четврти квартал, за период 01.01.2025. - 31.12.2025. године, сходно одредбама Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр.15/2016 и 88/2019), Правилника о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег Програма пословања јавних предузећа („Сл.гласник РС“ бр.36/2016 и 131/2021) и Упутству Министарства привреде Републике Србије.

Прилог:

- Обрасци од редног бр.1-11
- Образац 12 - Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01.2025. – 31.12.2025. године
- Табела збирног приказа
- Образложење одступања од планираних пословних показатеља
- Одлука Надзорног одбора о усвајању тромесечног Извештаја о реализацији годишњег Програма пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2025. годину, за четврти квартал, бр. 1100/4 од 22.01.2026. године.

С поштовањем,

ЈКП „Наиссус“ Ниш
ВД Директора

Тамара Милић, мастер инж. заштите на раду



На основу члана 32. Статута ЈКП " Наиссус" Ниш бр.12011/1-1 од 07.04.2017.године, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша Решењем бр. 06-280/2017-21-2-02 од 28.04.2017.године, Надзорни одбор Предузећа је на седници одржаној дана _____ 2026. године, донео следећу

ОДЛУКУ

1. Усваја се тромесечни Извештај о реализацији годишњег Програма пословања ЈКП "Наиссус" Ниш за 2025. годину, за период 01.01.2025. – 31.12.2025.год.
2. Одлуку доставити Градској управи за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције на даљу реализацију.
3. За реализацију ове Одлуке надлежан је Економско - финансијски сектор.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП " НАИССУС" НИШ

Број: 1100/4

Дана: 22.01. 2026. .год.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Наиссус
Ниш

Небојша Јорданов,

дипл. инж. електротехнике за аутоматику и електронику

Доставити:

- Градској управи за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције
- Економско – финансијском сектору
- Служби за односе са јавношћу
- Правном сектору
- Архиви

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. - 31.12.2025.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2024. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2025. Текућа година	Период 01.01.2025 - 31.12.2025		Проценат реализације (реализација / план период 01.01.2025 - 31.12.2025)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	2.354.718	3.012.632	3.012.632	2.863.358	95,0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0,0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1.005	2.338.285	2.982.632	2.982.632	2.847.292	95,5
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.338.285	2.982.632	2.982.632	2.847.292	95,5
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	548	0	0	0	0,0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15.885	30.000	30.000	16.065	53,6
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2.179.478	2.787.415	2.787.415	2.358.655	84,6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	414.112	621.915	621.915	430.876	69,3
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	1.268.320	1.670.796	1.670.796	1.459.790	87,4
520	1. Трошкови зарада и накнада	1017	1.015.022	1.305.924	1.305.924	1.181.126	90,4
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	154.873	197.848	197.848	180.369	91,2
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	98.425	167.024	167.024	98.295	58,9
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	109.077	115.000	115.000	97.023	84,4
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				0	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	184.856	182.100	182.100	251.686	138,2
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	80.323	59.905	59.905	0	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	122.790	137.700	137.700	119.280	86,6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	175.240	225.217	225.217	504.703	224,1
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0	0,0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	89.482	151.000	151.000	101.453	67,2
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1029	89.201	150.000	150.000	101.421	67,6
663-664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1030	281	1.000	1.000	33	3,3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24.186	27.000	27.000	16.260	60,2
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1034	11.211	16.000	16.000	6.741	42,1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1035	67	1.000	1.000	265	26,5
565 и 566	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	12.908	10.000	10.000	9.254	92,5

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	65.296	124.000	124.000	85.193	68,7
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	40.558	51.000	51.000	8.955	17,6
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	248.171	363.374	363.374	181.937	50,1
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27.719	18.000	18.000	21.018	116,8
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	33.338	49.000	49.000	43.864	89,5
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041) ≥ 0	1043	2.512.477	3.232.632	3.232.632	2.994.784	92,6
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042) ≥ 0	1044	2.485.173	3.226.789	3.226.789	2.600.716	80,6
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	27.304	5.843	5.843	394.068	6.744,0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0	0,0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	2.683			3	0,0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				9.078	0,0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	29.987	5.843	5.843	384.993	0,0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0,0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11.257				0,0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		2.746	2.746		0,0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	6.646				0,0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					0,0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	25.376	3.097	3.097	384.993	0,0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0	0,0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

Датум: 19.01.2026.

М.П.

Овлашћено лице:



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2024. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2025. Текућа година	Стање на дан 31.12.2025.		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2025.)
					План	Реализација	
	АКТИВА						
00	А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	1.381.659	1.480.421	1.480.421	1.384.449	93,52
01	І.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003					
010	1.Улагања у развој	0004	2.141	30.000	30.000	22.375	74,58
011,012 и 014	2.Концесије,патенти,лиценце,робне и услужне марке,софтвер и остала права	0005	2.141	30.000	30.000	22.375	74,58
013	3.Гудвил	0006					
015 и 016	4.Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5.Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	ІІ.НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	941.630	1.010.228	1.010.228	934.030	92,46
	1.Земљиште и грађевински објекти	0010	695.195	670.000	670.000	664.713	99,21
023	3.Постројења и опрема	0011	229.322	325.000	325.000	252.204	77,60
024	3. Инвестиционе некретните	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	17.113	15.228	15.228	17.113	112,38
026 и 028	5.Остале некретнине,постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењимаи опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	ІІІ.БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	ІV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+00 27)	0018	437.888	440.193	440.193	428.044	97,24
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043,050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044,050 (део) и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
45 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	437.888	440.193	440.193	428.044	97,24
28 (део) осим 288	У. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	113.418	106.771	106.771	113.418	106,23
Класа 1, осим групе рачуна 14	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	774.085	926.566	926.566	1.079.854	116,54
10	І ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	244.077	326.975	326.975	312.399	95,54
	1 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	243.565	320.000	320.000	311.509	97,35

11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		5.275	5.275	0	0,00
13	3. Роба	0034	74				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	438	1.700	1.700	890	52,36
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	436.159	514.206	514.206	532.528	103,56
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	436.159	514.206	514.206	532.528	103,56
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	33.134	58.000	58.000	49.948	86,12
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	4.297	12.000	12.000	12.581	104,85
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	20.547	35.000	35.000	29.220	83,49
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	8.290	11.000	11.000	8.146	74,06
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	0	0	0	0	0,00
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234(део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	48.460	12.385	12.385	171.163	1.382,02
28 (део), осим 288	VII КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12.255	15.000	15.000	13.816	92,11
	D. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	2.269.162	2.513.757	2.513.757	2.577.720	102,54
88	Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	163.393	238.457	238.457	212.160	88,97
	ПАСИВА						
	A.КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0	0401	1.368.893	1.346.614	1.346.614	1.751.348	130,06
30 осим 306	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.343.517	1.343.517	1.343.517	889.920	66,24
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потражни салдо рачуна 331,332,333,334,335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406					
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	25.376	3.097	3.097	861.428	27.815,62
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				476.435	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	25.376	3.097	3.097	384.993	12.431,47
	VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	0	0	0	0	0,00
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					

	Б.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	499.249	538.673	538.673	437.729	81,26
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	433.100	470.000	470.000	387.569	82,46
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	401.821	425.000	425.000	356.290	83,83
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	31.279	45.000	45.000	31.279	69,51
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	66.149	68.673	68.673	28.222	41,10
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	66.149	68.673	68.673	28.222	41,10
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				21.937	0,00
498	В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	114.663	139.000	139.000	105.644	76,00
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+454)	0431	286.357	489.470	489.470	282.999	57,82
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	55.846	52.454	52.454	38.078	72,59
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
423 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	55.846	52.454	52.454	38.078	72,59
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	14.959	30.000	30.000	19.809	66,03
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	133.555	163.516	163.516	154.429	94,44
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	133.555	163.516	163.516	154.429	94,44
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448					0,00
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	58.046	243.500	243.500	70.683	29,03
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	51.968	125.000	125.000	68.042	54,43
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.078	118.500	118.500	2.642	2,23
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					0,00

427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	23.951	0	0	0	0,00
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-059)≥0=0407+0412-0402- 0403-0404-0405-0406-0408-0411)≥0	0455	0	0	0	0	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.269.162	2.513.757	2.513.757	2.577.720	102,54
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	163.393	238.457	238.457	212.160	88,97

Датум: 19.01.2026.



М.П.

Овлашћено лице:





Образац 1Б

Предузеће: ЈКП "НАИССУС" Ниш
Матични број: 07211856

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2024. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2025. Текућа година	Период од 01.01.2025. до 31.12.2025.год.		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2025.)
					План	Реализација	
1	A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.408.107	3.017.522	3.017.522	2.910.194	96,4
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	2.370.094	2.955.522	2.955.522	2.866.286	97,0
4	2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				0	
7	3. Примљене камате из пословних активности	3004	9.090	12.000	12.000	11.430	95,2
8	4. Остали приливи из редовног пословања	3005	28.923	50.000	50.000	32.478	65,0
9	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.295.017	2.845.033	2.845.033	2.627.206	92,3
10	1. Исплате добављачима и дати аванси	3007	822.015	953.856	953.856	1.028.921	107,9
11	2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
12	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.285.012	1.757.677	1.757.677	1.477.206	84,0
13	4. Плаћене камате	3010	11.598	14.500	14.500	5.528	38,1
14	5. Плаћене камате у иностранству	3011					
15	6. Порез на добитак	3012	59.773	9.000	9.000	8.674	96,4
16	7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	116.619	110.000	110.000	106.878	97,2
17	8. Остали одливи из пословних активности	3014					
18	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	113.090	172.488	172.488	282.987	0,0
19	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	0	0	0	0	0,0
20	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
21	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0	0,0
22	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3018					
23	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
24	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3020					
25	4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
26	5. Примљене дивиденде	3022					
27	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	58.549	190.000	190.000	101.826	53,6
28	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3024					
29	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	58.549	190.000	190.000	101.826	53,6
30	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3026					
31	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027	0	0	0	0	0,0
32	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	58.549	190.000	190.000	101.826	53,6
33	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
34	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	120.000	120.000	0	0,0
35	1. Увећање основног капитала	3030					
36	2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	60.000	60.000	0	0,0
37	3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
38	4. Краткорочни кредити у земљи	3033		60.000	60.000	0	
39	5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
40	6. Остале дугорочне обавезе	3035					
41	7. Остале краткорочне обавезе	3036					
42	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	74.249	131.460	131.460	58.459	44,5
43	1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
44	2. Дугорочни кредити у земљи	3039	70.514	71.460	71.460	55.921	78,3
45	3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
46	4. Краткорочни кредити у земљи	3041		60.000	60.000		
47	5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
48	6. Остале обавезе (одливи)	3043					
49	7. Финансијски лизинг	3044					

50	В. Исплаћене дивиденде	3045	3.735			2.538	
51	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046	0	0	0	0	0,0
52	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	74.249	11.460	11.460	58.459	0,0
53	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.408.107	3.137.522	3.137.522	2.910.194	92,8
54	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.427.815	3.166.494	3.166.494	2.787.491	88,0
55	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	122.703	
56	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0	3051	19.708	28.972	28.972	0	0,0
57	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	68.168	41.356	41.356	48.460	117,2
58	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
59	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
60	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 – 3051 + 3052 + 3053 – 3054)	3055	48.460	12.384	12.384	171.163	1.382,2

Датум: 19.01.2026.



Овлашћено лице: _____

[Signature] 2

Предузеће: ЈКП "НАИССУС" Ниш
Матични број: 07211856

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП "НАИССУС" ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ПОДНОШЉУ И КАПИТАЛИЗАЦИЈУ
НАИССУС
Бр. 1085/6
19.1 2026 год.
Ниш

Образац

У динари

План за 2025. годину						Износ неутрошеног средстава из ранијих година
Намена средстава	ЕКОНОМСКА Класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
УКУПНО:						

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

Реализација за период 01.01 - 31.12.2025. године*						Износ неутрошеног средстава из ранијих година
Приход из буџета	ЕКОНОМСКА Класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено
			1	2	3	4 (2-3)
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
Намена						
УКУПНО:						

У динари

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 19.01.2026.



Овлашћено лице:

Образец

Извештај о инвестицијама

[illegible]

[illegible]

Датум: 19.01.2026.



Овлашћено лице

du

**Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма
пословања ЈКП „НАИССУС“ НИШ
01.01.2025. до 31.12.2025.**

Образац 12

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

За период од 01.01.2025. до 31.12.2025.

Ниш, 31. 12. 2025.

I Основни статусни подаци

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈУ „NAISSUS“ Ниш

Пословно име: ЈКП „НАИССУС“ Ниш

Правна форма: Јавно предузеће

Оснивач: Град Ниш

Број регистрационог улошка: 1-427-00

Матични број: 07211856

Порески број – ПИБ: 100667004

Јединствени број корисника јавних средстава ЈБКЈС: 81702

Шифре делатности: 3600

Претежна делатност: Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Уклањање отпадних вода.

Капитал: 100 % државни

Адреса седишта: Кнегиње Љубице 1/1, Ниш, Србија

Надлежно министарство: Република Србија,

Град Ниш

Градска управа за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције

Законски заступник

Тамара Милић, мастер инжењер заштите на раду

Председник Надзорног одбора:

Небојша Јорданов, дипл.инжењер електротехнике за аутоматику и електронику

Делатности јавног предузећа су:

Предузеће обавља делатност из чл. 18. и 19. Статута ЈКП „Наиссус“ Ниш на територији града Ниша, као и делатности на објектима водоводног система дуж магисталних цевовода, обзиром да је дужно да трајно и систематски пружа комуналне услуге из члана 18. Статута ЈКП „Наиссус“ Ниш у складу са условима и нормативима утврђеним прописима Града.

Годишњи Програм пословања:

Програм пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2025. годину број 28866/1 донео је Надзорни одбор предузећа дана 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1087/2024-1-02 од 26.12.2024. године.

Програм о изменама програма пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2025. годину број 19527/2 донео је Надзорни одбор предузећа дана 06.09.2025. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 1048-25/2025-02 од 10.09.2025. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од јануара до децембра 2025. године услуга водоснабдевања је пружена у апсолутном максимуму, у смислу редовног снабдевања здравом пијаћом водом и одвођења отпадних вода уз задржавање квалитета воде, а то потврђују извршене анализе воде од стране лабораторије ЈКП „Наиссус“ Ниш и осталих референтних институција Града Ниша и Републике Србије.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

у 000

1.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	31.12.2025.
Приходи од продаје произ. и услуга на домаћем тржишту	2.847.292
Приходи од активирања или потрош.произв.	-
Приходи по основу условљених донација	9.019
Приходи од закупнина	2.515
Остали пословни приходи	4.532
Укупно за квартал	2.863.358
Планирано	3.012.632
Индекс периода	95,05

1.2. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	31.12.2025.
Трошкови материјала, горива и енергије	430.876
Трошкови зарада, накнада заради остали лични расходи	1.459.790
Трошкови производних услуга	251.685
Трошкови амортизације	97.023
Нематеријални трошкови	119.280
Укупно за квартал	2.358.654
Планирано	2.787.415
Индекс периода	84,62

1.2.1. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	31.12.2025.
Трошкови материјала за израду	116.044
Трошкови осталог материјала (режијског)	6.556
Трошкови резервних делова	13.188
Трошкови отписа алата и инвентара	12.778
Трошкови горива	38.828
Трошкови енергије	243.482
Укупно за квартал	430.876
Планирано	621.915
Индекс периода	69,28

1.2.2. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	31.12.2025.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	1.181.126
Трошкови пор. и допр.на зараде и накнаде на терет послодавца	180.369
Трошкови накнада по уговорима	1.389
Трошкови накнада физичким лицима	778
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	1.482
Трошкови запослених преко агенције	383
Остали лични расходи и накнаде	94.263
Укупно за квартал	1.459.790
Планирано	1.670.796
Индекс периода	87,37
Број запослених	729

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи се крећу у границама планираних вредности.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи садрже приказ структуре свих примања.

1.2.3. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	31.12.2025.
Трошкови услуга на изради учинака	134.946
Трошкови транспортних услуга	11.071
Трошкови услуга одржавања	44.500
Трошкови закупнина	18.448
Трошкови рекламе и пропаганде	490
Трошкови истраживања	721
Трошкови осталих услуга	43.509
Укупно за квартал	251.685
Планирано	182.100
Индекс периода	138,21

Трошкови производних услуга бележе нешто већи износ услед повећаних трошкова који се односе на Остале трошкове производних услуга и који су условљени трошковима екстерне анализе воде, а који су планирани на терет буџета Оснивача.

1.2.4. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	31.12.2025.
Трошкови амортизације	
Трошкови амортизације некретнине, постројења и опреме	766
Укупно за квартал	96.257
Планирано	97.023
	115.000
Индекс периода	84,37

1.2.5. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	31.12.2025.
Трошкови непроизводних услуга	6.740
Трошкови репрезентације	1.126
Трошкови премије осигурања	13.905
Трошкови платног промета	60.786
Трошкови чланарина	1.132
Трошкови пореза	3.169
*Остали нематеријални трошкови	32.422
Укупно за квартал	119.280
Планирано	137.700
Индекс периода	86,62

1.3. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	31.12.2025.
Приходи од камата	101.421
Позитивне курсне разлике	32
Остали финансијски приходи	-
Укупно за квартал	101.453
Планирано	151.000
Индекс периода	67,19

1.4. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	31.12.2025.
Расходи камата	6.741
Негативне курсне разлике	264
Остали финансијски расходи	9.255
Укупно за квартал	16.260
Планирано	27.000
Индекс периода	60,22

**1.5 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ
ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО
ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС СТАЊА**

	31.12.2025.
Приходи од усклађивања вредности потраживања	8.955
Укупно за квартал	8.955
Планирано	51.000
Индекс периода	17,56

**1.6. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ
ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО
ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС СТАЊА**

	31.12.2025.
Обезвређивање потраживања и краткорочних финансијских пласмана	181.937
Укупно за квартал	181.937
Планирано	363.374
Индекс периода	50,07

1.7. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	31.12.2025.
Приходи од укидања дугорочних резервисања	18.927
Наплаћена отписана потраживања	-
Остали приходи	2.091
Укупно за квартал	21.018
Планирано	18.000
Индекс периода	116,77

1.8. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	31.12.2025.
Расходи по основу расходања	1.116
Накнаде штета другим лицима	2.548
Отпис и расход	10
Судски спорови	4.118
*Остали расходи	36.064
Отпис и расход	8
Укупно за квартал	43.864
Планирано	49.000
Индекс периода	89,52

2. БИЛАНС СТАЊА

2.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

у 000 дин.

	Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке	Аванси за нематеријалн у имовину	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
Стање на дан 31. децембар 2025. године	47.398	0	47.398
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
Стање на дан 31. децембар 2025. године	25.023	0	25.023
Укупно за квартал	22.375		22.375
Планирано	30.000	0	30.000
Индекс периода	74,58		74,58

2.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште и грађ. објекти	Постројења и опрема	НПО узети у лизинг	Аванси	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање на дан 31. децембар 2025. г.	664.713	328.990	17.113		1.010.816
Исправка вредности					
Повећање		76.786			76.786
Смањење					
	664.713	252.204	17.113		934.030

НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:	Земљиште и грађ. објекти	Постројења и опрема	НПО узети у лизинг	Аванси	Укупно
31. децембар 2025. године	664.713	252.204	17.113		934.030
Планирано	670.000	325.000	15.228		1.010.228
Индекс периода	99,21	99,21	112,38		92,46

2.3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

	31.12.2025.
Остали дугорочни финансијски пласмани	304.000
Остала дугорочна потраживања	124.044
Укупно за квартал	428.044
Планирано	440.193
Индекс периода	97,24

Билансна позиција Остали дугорочни финансијски пласмани односи се на улагања везана за изградњу мини акумулације „Модри Камен“ у складу са Уговором Града Ниша и Општине Бабушница, у вези са којим је покренута иницијатива код Оснивача, као и остала дугорочна потраживања од купаца по категоријама за услуге испоручене воде и канализације као и осталих услуга реализованих од стране ЈКП „Наиссус“ Ниш.

2.4. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	31.12.2025.
Одложена пореска средства	113.418
Укупно за квартал	113.418
Планирано	106.771
Индекс периода	106,23

Одложена пореска имовина (средства) су у суштини износи повративих пореза (умањења пореза) који ће се појавити у будућим периодима, услед различитих правила за утврђивање рачуноводственог добитка и опорезивог добитка и по том основу формираних одбитних привремених разлика, признавања пореских губитака, од којих се у будућим обрачунским периодима очекује корист (смањења будућих пореза на добит) и пренетих унапред неискоришћених пореских кредита.

2.5. ЗАЛИХЕ

	31.12.2025.
Материјал	278.584
Резервни делови	21.853
Алат и инвентар	11.072
Недовршена производња	-
Роба	-
Дати аванси за залихе и услуге	890
Укупно за квартал	312.399
Планирано	326.975
Индекс периода	95,54

2.6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31.12.2025.
Потраживања по основу продаје	532.528
Друга потраживања	49.948
Укупно за квартал	582.476
Планирано	572.206
Индекс периода	101,79

У структури потраживања по основу продаје и других потраживања бележи се повећање потраживања код категорије физичких лица чију наплату врши ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, код категорије купци услуга, као и код категорије купци изградња (град Ниш), због повећаних активности на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже.

2.7. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31.12.2025.
Текући (пословни) рачуни	171.137
Хартије од вредности	3
Благајна	23
Укупно за квартал	171.163
Планирано	12.385
Индекс периода	1.382,02

2.8. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31.12.2025.
Унапред плаћени трошкови и потраживања за нефактурисани приход	13.816
Укупно за квартал	13.816
Планирано	15.000
Индекс периода	138,99

Унапред плаћени трошкови се односе на плаћене трошкове у току пословне године који се у највећем делу односе на лиценце за софтвер, премије осигурања, стручну литературу и у мањем делу на остале унапред плаћене трошкове, а који су услов за неометано пословање ЈКП „Наиссус-а“

2.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ

	Основни капитал	Нерасп. добитак	Губитак до висине капитала	Укупно
Стање на дан 1. јан. 2025.	1.322.351			1.322.351
Повећање		861.428		861.428
Смањење	432.431			432.431
Стање на дан 31. децембар 2025.	889.920	861.428		1.751.348

Позиција Капитал бележи смањење у износу од 432.430.730,41 динар на основу Одлуке Надзорног одбора бр 18029/3 од 22.08.2025. године која је донета услед извршене исправке вредности финансијских неслагања исказаних у евиденцији капитала из претходног периода који датира још из 2004. и наредних година тако да је вредност капитала усаглашена са вредношћу капитала у АПР-у и износи 889.920.356,69 динара.

2.10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисања	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2025. Додатна резервисања/повећања	401.821	31.279	433.100
Додатна резервисања/смањења	45.531		45.531
Стање на дан 31. децембар 2025.	356.290	31.279	387.569
Планирано	425.000	45.000	470.000
Индекс периода	83,83	69,51	82,46

2.11. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2025.
Дугорочни кредити у земљи	28.222
Укупно за квартал	28.222
Планирано	68.673
Индекс периода	41,10

Дугорочне обавезе по основу дугорочних кредита и зајмова бележе стабилан тренд до краја периода отплате и не бележе раст у односу на претходну годину, а такође и у односу на планиране вредности.

2.12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2025.
Краткорочни кредити и зајмови	38.078
Остале финансијске краткорочне обавезе	-
Укупно за квартал	38.078
Планирано	52.454
Индекс периода	72,59

Краткорочне финансијске обавезе које исказују обавезе по кредитима и зајмовима који доспевају у року краћем од годину дана показују стабилан и позитиван тренд и крећу у оквиру планираних вредности са тенденцијом смањења, што је одраз финансијске стабилности, самосталности Предузећа и позитивних кретања.

2.13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.12.2025.
Примљени аванси, депозити и кауције	19.809
Укупно за квартал	19.809
Планирано	30.000
Индекс периода	66,03
Добављачи у земљи	154.429
Добављачи у иностранству	-
Остале обавезе из пословања	-
Укупно за квартал	154.429
Планирано	163.516
Индекс периода	94,44

Обавезе према добављачима се измирују уредно у строго законском року, не носе камату и имају валуту плаћања у распону до 45 дана.

2.14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2025.
Остале обавезе из специфичних послова	-
Зараде и накнаде зарада бруто	65.077
Обавезе за камату	2.723
Обавезе према запосленима	191
Обавезе према физичким лицима	-
Обавезе према члановима надзорног одбора	50
Остале обавезе	68.041
Укупно за квартал	243.500
Планирано	27,94
Индекс периода	

2.15. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31.12.2025.
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода:	
Обавезе за порез на додату вредност	2.540
Обавезе за остале порезе и доприносе	102
Укупно за квартал	2.642
Планирано	118.500
Индекс периода	2,23
Унапред обрачунати трошкови	21.937
Обрачунати приходи будућег периода	-
Одложени приходи и примљене донације	105.644
Остала пасивна временска разграничења	
Укупно за квартал	127.581
Планирано	139.000
Индекс периода	91,78

Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода се крећу у оквиру планираних вредности.

2.16. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У оквиру ванбилансне активе и пасиве исказана су средства која нису власништво Предузећа.

Структуру ванбилансне активе чине:

-мобилне бране	6.996.000
-земљиште	4.544.981
-водоводна мрежа	106.462.280
-канализациона мрежа	27.857.090
-обавезе по меницама	66.299.474
Укупно:	212.159.824

У односу на реализацију по годишњем извештају о пословању на дан 31.12.2024.год. позиција водоводне и канализационе мреже је у периоду 1-12 2025. године повећана у износу од 48.766.630 динара. Евидентирано је преузимање мреже на даље одржавање од стране ЈКП „Наиссус“ Ниш на територији катастарских општина,¹ тако да износ ванбилансне активе, а и пасиве на дан 31.12.2025.год. износи 212.159.824 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Позиције извештаја токова готовине се крећу у оквиру планираних вредности и реалних прилива и одлива.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су детаљно приказани у обрасцу број 2.

Позиција бр.2 Обрасца бр.2 под називом „Трошкови запослених“ у износу од 1.192.061 хиљада динара је виша у односу на АОП бр. 1017 Биланса успеха у износу од 1.181.126 хиљада динара за десет милиона и деветсто тридесет пет хиљада динара, јер садржи осим обрачунатих бруто 1 зарада са ЗИП образаца за период 01-12. 2025 године и део АОП-а бр. 1019 Биланса успеха, а који се односи на остала примања која имају порески третман зарада групе 529 које су по препорукама ДРИ-ја посебно евидентирани и приказане на конту групе 529. Методолошки гледано, прописани обрасци кварталног

¹ Преузимање водоводне и канализационе мреже је извршено на следећима локацијама: у улици Димитрија Туцовића КО Ниш-Бубањ, у улици Генерала Черњајева бб КО Ниш-Ђеле Кула, у улици Вардарској КО Ниш-Бубањ, у улици Сретена Стефановића КО Ниш-Бубањ, у улици Опленачка КО Ново Село-Ниш, у улици Гаџинханској КО Ниш-Ђеле Кула, у улици Добродолска КО Ново Село, у улици Учитељ Тасиној КО Ниш-Бубањ, КО Ђурлина, у улици Војводе Путника КО Ниш-Бубању,

извештавања не дозвољавају евидентирање поменутих трошкова групе 529 на било којој другој позицији поменутог обрасца бр.2 под називом „Трошкови запослених“, сем на позицији Бруто зараде која има исти порески третман. Поменута примања групе 529 нису ни „Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима“ те нису могле бити приказане на позицији бр. 29 обрасца под називом „Трошкови запослених“.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У периоду од 01.01. до 31.12.2025. године дошло је до одлива радника услед пензија, истека уговора о раду и отказа уговора од стране послодавца, док је до прилива дошло због повећаног обима посла.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон исплаћених зарада је у оквиру планираних вредности.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП „Наиссус“ Ниш у четвртном кварталу 2025. године није имало прилив по основу субвенција и осталих прихода из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене су издвајана и додељивана у складу са њиховим наменама и потребама корисника на нивоу града и крећу се у оквиру планираних вредности.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитна задуженост на дан 31.12.2025. године укупно износи 66.299.512 динара и у оквиру је планираних вредности.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

За период јануар-децембар 2025. године статус реализације инвестиционог програма које реализује Служба развоја и управљања инвестицијама је следећи:

1. Реализација активности из претходних година

1.1. Изградња везног цевовода Медијана 2 - магистрални прстен

ЈКП Наиссус изводи радове на изградњи везног цевовода од пумпне станице Медијана 2 до магистралног прстена као и везу са цевоводом у зони локације Медијана 1 по Уговору бр.14237/2 од 6.7.2022. године. Инвеститор је Град Ниш а вредност уговора за прву фазу радова је 96.475.184,43 динара без ПДВ-а. По овом уговору су изведени радови у вредности од 90.500.645,02 РСД од чега је реализација за 2022. годину 37.675.667,12 за 2023. 51.417.323,84 и у 2024. 1.207.654,06 динара.

У 2024. години потписан је нови уговор за завршетак радова на изградњи везног цевовода. По уговору бр. 2546 од 6.02.2024. вредност уговорених радова је 45.380.820,55 динара до краја 2024. године изведени су радови у вредности од 37.025.966,60 динара.

Укупна вредност изведених радова на изградњи везног цевовода у претходним годинама износи 127.526.611,62 динара.

У другом кварталу 2025. године изведени су радови на формирању муљног испуста према Булевару Медијана, што је саставни део изградње везног цевовода. Радови на изградњи муљног испуста изведени су према уговору број 2434/2 од 8.05.2025. године у вредности од 1.715.744,42 динара.

У четвртом кварталу 2025. године није било радова на реализацији овог пројекта. Према речима Извођача (ЈКП Наиссус) остало је само још испирање и дезинфекција цевовода после чега следи и окончана ситуација за последњи потписан уговор.

1.2. Израда техничке документације реконструкције фабрике воде Медијана

Потписан уговор бр. 33582/7, 23.02.2023. године са пројектантом. Пројектант је уведен у посао 25.07.2023. године, предата им је постојећа пројектна документација, подаци о мерењима на изворишту, КТП и остале подлоге потребне за пројектовање. Из објективних разлога

(непотпун КТП, измена/допуна пројетног задатка, дефинисање фаза за реализацију), на захтев пројектанта, датум увођења у посао је промењен на 14.12.2023. од кад почиње да тече рок за реализацију уговора и то тако да се у рок не рачунају све активности инвеститора које се односе на добијање локацијских услова, грађевинске дозволе, ревизије пројекта, техничке контроле итд., односно свих активности на које пројектант и инвеститор немају утицаја.

Урађено је Идејно решење (ИДР) на основу којег су добијени локацијски услови 21. августа 2024. године. Након добијања локацијских услова Град Ниш као формални инвеститор затражио је од ЕДС Ниш услове за пројектовање и прикључење који се траже додатно, коначна верзија услова у виду дописа је стигла и послата пројектанту 17.03.2025. године од кад реално поново почиње да тече уговорени рок.

До краја 2024. године фактурисане су услуге у износу од 3.425.000 динара за ИДР реконструкције фабрике воде Медијана.

У току прва два квартала 2025. године због кашњења услова ЕДБ није било могуће завршити Идејни пројекат и није било фактурисаних услуга.

У трећем кварталу Пројектант је предао Идејни пројекат који према закону о планирању и изградњи подлеже провери Државне ревизионе комисије коју формира Министарство грађевинарства. Идејни пројекат је послат Министарству. У овом кварталу није било фактурисаних радова, Идејни пројекат ће бити плаћен након позитивног налаза комисије.

Према условима Министарства за заштиту животне средине за овај пројекат је потребна израда Студија о процени утицаја на животну средину. Служба развоја и управљања инвестицијама предала је захтев за измену плана ЈН како би се створили услови и отворила позиција за израду ове студије. Уговор за израду студије потписан је 5.09.2025. године а пружалац услуге уведен у посао 23.09.2025. године. Реализација по овој позицији биће приказана у наредној години.

1.3. Хидрогеолошка истраживања на изворишту Медијана ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода

Уговор бр. 30495/6 потписан је са Пружаоцем услуга 09.01.2024. године. Предајом полазних подлога пружалац услуга је уведен у посао 02.02.2024. године од када почиње да тече рок од 24 месеца за извршење услуге. До краја трећег квартала урађен је Пројекат примењених геолошких истраживања на основу ког је добијено одобрење

за вршење хидрогеолошких истраживања. Извршена је пријава радова и започета су истраживања 01.10.2024. године.

До краја 2024. године фактурисане су услуге у износу од 390.000 динара за израду Пројекта примењених геолошких истраживања. Хидрогеолошка истраживања су завршена 1.10.2025. године, фактурисана и плаћена по техничкој спецификацији из уговора 700.000 динара.

2. Реализација активности у 2025. години

2.1. Реконструкција и изградња водоводне и канализационе мреже по плану и програму (позиција 15 у плану)

ЈКП Наиссус, у својству Извођача радова, на основу уговора склопљених са Градом као Инвеститором, изводи радове на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже на неколико локација.

31.12.2024. године потписани су уговори за:

- Извођење радова на изградњи канализационе мреже употребљених вода у индустријској зони Север 2, Уговор број 32501 од 31.12.2024. године. Уговорена вредност за извођење ових радова је 99.165.408,55 динара, а до краја године изведено 1.331 метар канализационе мреже (PE HD Ø400) у вредности од 100.622.777,55 динара;
- Извођење радова на изградњи водоводне мреже у индустријској зони Север 2, Уговор број 32500 од 31.12.2024. године. Вредност уговорених радова износи 77.978.290,65, а до краја 2025. године изведени су радови на изградњи 1.230 метара водоводне мреже (DCI Ø300) у вредности од 66.348.323,76 динара.
- Извођење радова на изградњи атмосферске канализационе мреже у индустријској зони Север 2, Уговор број 32502 од 31.12.2024. године. Уговорена вредност за извођење ових радова је 122.422.404,79 динара, а до краја 2025. године изведено је 1.325 метара канализационе мреже (PE HD Ø600) у вредности 136.593.015,08 динара.

Вредност радова по ова три уговора изведених у 2025. години је 303.564.116,39 динара, од чега су у IV кварталу изведени радови у вредности од 103.419.458,72 динара.

28.03.2025. потписан је уговор бр. 6685 за "Санација квара у селу Велепоље, превезивање дистрибутивне мреже у насељу 9. мај и превезивање канализационе мреже у улици Франца Винтера". До краја године испостављене су две привремене ситуације за поменуте радове у укупној вредности од 8.300.037,64 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања и обавезе се крећу у границама планираних вредности. Интензивирају се активности на окончању судских спорова у корист Предузећа. Образац бр.11 – Потраживања, обавезе и судски спорови приказује структуру потраживања и обавеза по рачунима као и приказ укупаног износа спорова у којима је Предузеће страна која тужи и тужена страна. Такође је приказана и детаљна структура спорова од значаја за Предузеће (највећи и најкритичнији спорови који могу утицати на пословање), као и друге информације од значаја. Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве.

IV ЗАКЉУЧНО РАЗМАТРАЊЕ И НАПОМЕНЕ

У периоду 01.01-31.12.2025. ЈКП „Наиссус“ Ниш је остварио позитиван финансијски резултат. Квартални извештај је рађен на основу евидентираних података, до дана извештавања, те представља тренутни приказ резултата и имовине, који ће бити промењен након коначних евидентирања свих пословних промена у Извештају о пословању за 2025 годину, а у складу са Законом о рачуноводству, МРСИ, Законом о порезу на добит и Закона о порезу на додату вредност.

На основу претходно детаљно образложених финансијских података у овом обрасцу, који јасно одражавају пословање предузећа у свим сегментима, можемо закључити да је у осталом делу пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш у периоду 01.01 – 31.12.2025. године пословало стабилно и у складу са планираним смерницама Програма пословања за 2025. годину што је детаљно образложено у обрасцима 1-11. и Обрасцу бр 12.


ВД Директора ЈКП „Наиссус“
Тамара Милић
мастер инжењер заштите животне средине

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА

1. Назив предузећа: ЈКП „Наиссус“ Ниш

Седиште: Кнегиње Љубице бр. 1, Ниш

Претежна делатност: Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде.
Уклањање отпадних вода

Матични број: 07211856

Годишњи Програм пословања:

Програм пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2025. годину број 28866/1 донео је Надзорни одбор предузећа дана 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06 -1087/2024-1-02 од 26.12.2024. године. Програм о изменама програма пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2025. годину број 19527/2 донео је Надзорни одбор предузећа дана 06.09.2025. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 1048-25/2025-02 од 10.09.2025. године.

Образложење одступања:

У периоду 01.01-31.12.2025. ЈКП „Наиссус“ Ниш је остварио позитиван финансијски резултат. Достављени квартални извештај је рађен на основу евидентираних података, до дана извештавања, те представља тренутни приказ резултата и имовине, који ће бити промењен након коначних евидентирања свих пословних промена у Извештају о пословању за 2025 годину, а у складу са Законом о рачуноводству, МРСИ, Законом о порезу на добит и Закона о порезу на додату вредност.

На основу детаљно образложених финансијских података у појединачним обрасцима 1-11, као и у Обрасцу бр.12, који јасно одражавају пословање предузећа у свим сегментима, можемо закључити да је ЈКП „Наиссус“ Ниш у периоду 01.01 – 31.12.2025. године пословало стабилно и у складу са планираним смерницама Програма пословања за 2025. годину што је детаљно образложено у обрасцима 1-11. и обрасцу бр 12.

ЈКП „Наиссус“ Ниш


в.д.Директора
Тамара Милић,

мастер инжењер заштите животне средине

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 31.12.2025. године

Табела 1.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП "Наискус" Ниш	3.232.632	2.994.787	3.229.535	2.609.794	3.097	384.993
	УКУПНО	3.232.632	2.994.787	3.229.535	2.609.794	3.097	384.993

у 000 динара

Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈКП "Наискус" Ниш	777	729	1.305.924	1.192.061			66.300
	УКУПНО	777	729	1.305.924	1.192.061	0	0	66.300

у 000 динара

Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода



Овлашћено лице:

[Signature]

Датум: 19.01.2026.

Јавно комунално предузеће за водовод и канализацију
Наискус
 Ниш
 Бр. 1035/14
 19.1.2026