

Јавно комунално предузеће
за водовод и канализацију
Наиссус
I Бр. 9851
24.04. 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 01.01.2026. – 31.03.2026. године

Поштовани,

У прилогу овог дописа достављамо Вам тромесечи Извештај о реализацији годишњег Програма пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за први квартал, за период 01.01.2026. - 31.03.2026. 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 01.01.2026. – 31.03.2026. 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 2026. годину, за први квартал, бр. 9589/1 од 24.04.2026. 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 2026. годину, за период 01.01.2026. -31.03.2026. године.
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

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Број: 9589/1
Дана: 29.04.2026. године


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

Предузеће: ЈКП "НАИССУС" Ниш
Матични број: 07211856

Образац 1А

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.03.2026.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2025. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2026. Текућа година	Стање на дан 31.03.2026.		Процент реализације (реализација / план 31.03.2026.)
					План	Реализација	
	АКТИВА						
00	А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	1.153.565	1.510.001	1.495.001	1.171.901	78,39
01	И.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	22.375	30.000	30.000	21.678	72,26
010	1.Улагања у развој	0004					
011,012 и 014	2.Концесије,патенти,лиценце,робне и услужне марке,софтвер и остала права	0005	22.375	30.000	30.000	21.678	72,26
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	II.НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	930.727	1.042.113	1.027.113	949.759	92,47
	1.Земљиште и грађевински објекти	0010	667.609	680.000	680.000	669.175	98,41
023	3.Постројења и опрема	0011	251.892	345.000	330.000	269.357	81,82
024	3. Инвестиционе некретните	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	11.227	17.113	17.113	11.227	65,80
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	III.БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+00 27)	0018	200.463	437.888	437.888	200.463	45,78
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 (хартije 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	200.463	437.888	437.888	200.463	45,78
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	131.261	113.418	113.418	131.261	115,73
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	1.033.857	807.672	828.006	1.225.170	147,97
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	305.513	306.500	290.500	325.941	112,20
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	304.716	305.000	290.000	325.583	112,27

11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0				#DIV/0!
13	3. Роба	0034	0				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	798	1.500	500	358	71,69
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	504.786	392.626	452.399	572.483	126,54
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	504.786	392.626	452.399	572.483	126,54
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	38.579	57.700	50.000	38.665	77,33
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	13.659	11.000	5.000	13.573	271,47
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	16.774	37.500	36.000	16.774	46,59
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	8.146	9.200	9.000	8.318	92,42
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	171.163	36.846	25.107	276.016	1.099,34
28 (део), осим 288	VII КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13.816	14.000	10.000	12.064	120,64
	Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	2.318.683	2.431.090	2.436.424	2.528.331	103,77
88	Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	212.160	242.471	242.471	218.078	89,94
	ПАСИВА						
	А.КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0	0401	1.372.016	1.390.283	1.395.888	1.561.144	111,84
30 осим 306	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	889.920	889.920	889.920	889.920	100,00
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	482.096	500.363	505.968	671.224	132,66
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	476.435	476.435	476.435	482.096	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.661	23.928	29.533	189.128	640,40
	VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412		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	563.533	520.395	584.107	535.721	91,72
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	520.159	452.745	456.362	507.466	111,20
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	512.565	417.745	419.362	499.871	119,20
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	7.595	35.000	37.000	7.595	20,53
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	28.222	67.650	127.745	28.256	22,12
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	28.222	67.650	127.745	28.256	22,12
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	15.151			0	0,00
498	В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	105.644	106.840	106.840	102.917	96,33
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	277.490	413.573	349.589	328.549	93,98
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	38.078	42.893	123.487	26.244	21,25
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	38.078	42.893	123.487	26.244	21,25
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	14.397	30.000	20.000	14.784	73,92

43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	154.333	137.379	134.102	146.916	109,56
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	154.333	137.379	134.102	146.916	109,56
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				0	0,00
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	70.683	203.301	72.000	140.606	195,29
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	68.042	125.000	62.000	137.607	221,95
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.642	78.301	10.000	2.999	29,99
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0				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	0	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	2.318.683	2.431.090	2.436.424	2.528.331	103,77
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	212.160	242.471	242.471	218.078	89,94

Датум: 22.04.2026.



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Предузеће: ЈКП "НАИССУС" Ниш
Матични број: 07211856

Образац 1

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. - 31.03.2026.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2025. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2026. Текућа година	Период 01.01.2026 - 31.03.2026		Проценат реализације (реализација / план период 01.01.2026 - 31.03.2026)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	2.977.342	3.513.900	820.156	776.859	94,7
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	2.847.292	3.245.641	783.028	771.601	98,5
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.847.292	3.245.641	783.028	771.601	98,5
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	113.984	238.259	30.028	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	16.066	30.000	7.100	5.258	74,1
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	2.620.050	3.351.754	759.738	570.710	75,1
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	537.982	728.650	140.419	61.352	43,7
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	1.459.790	2.077.804	514.839	408.310	79,3
520	1. Трошкови зарада и накнада	1017	1.181.126	1.662.519	415.630	339.912	81,8
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	180.369	251.872	62.968	51.906	82,4
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	98.295	163.413	36.241	16.493	45,5
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	97.124	115.000	30.000	23.942	79,8
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	249.602	202.800	35.800	45.846	128,1
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	156.274	60.000	0	0	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	119.278	167.500	38.680	31.259	80,8
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	357.292	162.147	60.418	206.149	341,2
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0	0,0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027	101.455	111.000	25.004	20.760	83,0
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	101.421	110.000	25.000	20.729	82,9
663-664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1030	34	1.000	4	31	762,6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035+1036)	1032	16.260	30.000	5.890	2.421	41,1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1034	6.741	14.000	1.700	676	39,8

563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1035	265	1.000	190	72	37,9
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9.254	15.000	4.000	1.673	41,8
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	85.195	81.000	19.114	18.338	95,9
	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	19.356	70.000	10.000	5.617	56,2
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	448.252	230.000	50.000	37.699	75,4
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	44.702	30.000	5.000	7.758	155,2
67	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	55.965	66.000	15.000	10.843	72,3
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041) ≥ 0	1043	3.142.855	3.724.900	860.160	810.994	94,3
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042) ≥ 0	1044	3.140.527	3.679.754	830.628	621.673	74,8
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	2.328	45.147	29.533	189.321	641,0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	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	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	2.064			193	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	264	45.147	29.533	189.128	640,4
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	12.446	21.219		0	0,0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	17.843			0	0,0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	5.661	23.928	29.533	189.128	640,4
	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					



Овлашћено лице:

Датум: 22.04.2026.

Предузеће: ЈКП "НАИССУС" Ниш
Матични број: 07211856

Образац 15

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2026. до 31.03.2026. године

1	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01.- 31.12.2025. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2026. Текућа година	Период од 01.01.2026. до 31.03.2026. год.		у 000 динара Процент реализације (реализација / план 31.03.2026.)
					План	Реализација	
1	A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.910.193	3.346.985	804.834	748.063	92,9
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	2.866.285	3.256.985	781.834	739.342	94,6
4	2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
7	3. Примљене камате из пословних активности	3004	11.430	15.000	3.000	2.523	84,1
8	4. Остали приливи из редовног пословања	3005	32.478	75.000	20.000	6.198	31,0
9	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.627.206	3.159.850	807.110	596.175	73,9
10	1. Исплате добављачима и дати аванси	3007	1.028.921	850.000	225.000	215.613	95,8
11	2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
12	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.477.206	2.185.850	541.610	346.696	64,0
13	4. Плаћене камате	3010	5.528	14.000	2.500	873	34,9
14	5. Плаћене камате у иностранству	3011					
15	6. Порез на добитак	3012	8.674	11.000	9.000	0	0,0
16	7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	106.877	99.000	29.000	32.994	113,8
17	8. Остали одливи из пословних активности	3014					
18	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	282.987	187.135	0	151.888	0,0
19	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	0	0	2.276	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	101.825	190.000	60.000	35.643	59,4
28	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3024					
29	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	101.825	190.000	60.000	35.643	59,4
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	101.825	190.000	60.000	35.643	59,4
33	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
34	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	200.000	100.000	0	0,0
35	1. Увећање основног капитала	3030					
36	2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	100.000	100.000	0	0,0
37	3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
38	4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	100.000		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	58.459	205.000	25.000	11.392	45,6
43	1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
44	2. Дугорочни кредити у земљи	3039	55.921	105.000	25.000	11.392	45,6
45	3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
46	4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	100.000		0	
47	5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
48	6. Остале обавезе (одливи)	3043					
49	7. Финансијски лизинг	3044					

50	8. Исплаћене дивиденде	3045	2.538			0	
51	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046	0	0	75.000	0	0,0
52	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	58.459	5.000	0	11.392	0,0
53	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.910.193	3.546.985	904.834	748.063	82,7
54	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.787.490	3.554.850	892.111	643.210	72,1
55	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0	3050	122.703	0	12.723	104.854	
56	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0	3051	0	7.865	0	0	0,0
57	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	48.460	44.711	12.385	171.163	1.382,0
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	171.163	36.846	25.107	276.016	1.099,4

Датум: 22.04.2026.



Овлашћено лице:



2

Предузеће: ЈКП "НАИССУС" Ниш
Матични број: 07211856



Образац 5

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

План за 2026. годину							Износ неутрошених средстава из ранијих година	у динарима
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								
УКУПНО:								

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

Реализација за период 01.01 - 31.03.2026. године*							у динарима
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена			1	2	3	4 (2-3)	5
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:							

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Датум: 22.04.2026.

Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Р.р.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	План 2026. година						Реализација 01.01.-31.12.2026.	План 01.01.-31.12.2026.	Реализација 01.01.-30.09.2026.	
							План 01.01.-31.03.2026.	Реализација 01.01.-30.06.2026.	План 01.01.-30.09.2026.	Реализација 01.01.-30.06.2026.	План 01.01.-30.09.2026.	Реализација 01.01.-30.09.2026.				
																Сопствена средства
1	Израда техничке документације за пројекат реконструкције фабrike воде Медијана	2023	2026	13.700	3.425	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	0	2.055	0	10.275	0	10.275	0	10.275	0	0
						Укупно	0	2.055	0	10.275	0	10.275	0	10.275	0	0
2	Хидрогеолошка истраживања на извористу Медијана ради добијања Решења о развојним резервама подземних вода	2024	2026	1.790	1.090	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	0	700	0	700	0	700	0	700	0	0
						Укупно	0	700	0	700	0	700	0	700	0	0
3	Хидрогеолошка истраживања на извористима Губереваца, Дигљана, Мокра, Крупац, Студена и Милковац ради добијања Решења о развојним резервама подземних вода	2025	2027	8.000	0	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	2.000	2.000	0	2.000	0	2.000	0	2.000	0	0
						Укупно	2.000	2.000	0	2.000	0	2.000	0	2.000	0	0
4	Надзор над хидрогеолошким истраживањима на извористу Медијана са формирањем завршног извештаја	2024	2026	480	240	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	0	240	0	240	0	240	0	240	0	0
						Укупно	0	240	0	240	0	240	0	240	0	0
5	Надзор над хидрогеолошким истраживањима на извористима Губереваца, Дигљана, Мокра, Крупац, Студена и Милковац са формирањем завршног извештаја	2025	2027	700	0	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Израда Студије о процени утицаја на животну средину за пројекат реконструкције и адаптације објекта на ППВ Медијана	2025	2026	980	588	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	392	392	0	392	0	392	0	392	0	0
						Укупно	392	392	0	392	0	392	0	392	0	0
7	Израда техничке документације адаптације/реконструкције објекта водоснабдевања и канализације	2026	2026	5.000	0	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Измештање и реконструкција водоводне мреже II висинске зоне Југ - I деонице (од моста на Габровацкој реци до окретнице у Мокрањчевој)	2027	2028	75.000	0	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Формирање друге висинске зоне дук Чамурлијског пута	2027	2028	200.000	0	Сопствена средства										
						Позајмљена средства										
						Средства Буџета (по контима)										
						Остало	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						Укупно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10	Изградња везног ценовода Поповца - Трупаље за повезивање НИБОС-а и Моравског водовода	2027	2027	50.000	0	Сопствена средства				Позајмљена средства				Остало			
						Средства Буџета (по контима)				Укупно				Остало			
11	Реконструкција водоводне мреже дуж Топоничког пута	2027	2028	200.000	0	0				0				0			
12	Реконструкција/Адаптација пумпних станица на систему НИБОС - Љубераца, Бабушница и Крупац у циљу оптимизације система и уштеде електричне енергије	2026	2027	250.000	0	0				0				0			
13	Адаптација нове ПС Крупац	2026	2026	50.000	0	0				0				0			
14	Санација одводних корита и канала и изградња заштитних зидова на изворштима у систему НИБОС-а као и санација заштите ценовода у кориту река	2026	2026	100.000	0	0				0				0			
15	Реконструкција и изградња водоводне и канализационе мреже по плану и програму	2026	2026	100.000	335.145	10.000				112.603				30.000			
Укупно инвестиције					1.055.650	12.392				115.598				66.927			
					340.488												

Датум: 22.04.2026.



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Јавно комунално предузеће
за водоснабдевање и канализацију
Наиссус
I Бр 9594/13
22.04/2026 год.
Ниш

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

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

Ниш, 31.03.2026.

I Основни статусни подаци

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈУ „НАИССУС“ 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 2026. годину број 26715/2 донео је Надзорни одбор предузећа дана 28.11.2025. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 1745-9/2025-02 од 23.12.2025. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од јануара до марта 2026. 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

31.03.2026.

Приходи од продаје произ. и услуга на домаћем тржишту	771.601
Приходи од активирања или потрош.произв.	-
Приходи по основу условљених донација	2.727
Приходи од закупнина	1.517
Остали пословни приходи	1.014
Укупно за квартал	776.859
Планирано	820.156
Индекс периода	94,72

1.2. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

31.03.2026.

Трошкови материјала, горива и енергије	61.352
Трошкови зарада, накнада заради остали лични расходи	408.310
Трошкови производних услуга	45.846
Трошкови амортизације	23.942
Нематеријални трошкови	31.259
Укупно за квартал	570.709
Планирано	759.738
Индекс периода	75,12

1.2.1. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	31.03.2026.
Трошкови материјала за израду	16.607
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.965
Трошкови резервних делова	2.278
Трошкови отписа алата и инвентара	1.538
Трошкови горива	10.085
Трошкови енергије	28.879
Укупно за квартал	61.352
Планирано	140.419
Индекс периода	43,69

**1.2.2. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	31.03.2026.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	339.912
Трошкови пор. и допр.на зараде и накнаде на терет послодавца	51.906
Трошкови накнада по уговорима	
Трошкови накнада физичким лицима	414
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	370
Трошкови запослених преко агенције	157
Остали лични расходи и накнаде	15.551
Укупно за квартал	408.310
Планирано	514.839
Индекс периода	79,31
Број запослених	740

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

	31.03.2026.
Трошкови услуга на изради учинака	
Трошкови транспортних услуга	2.879
Трошкови услуга одржавања	34.614
Трошкови закупнина	1.574
Трошкови рекламе и пропаганде	220
Трошкови истраживања	1.127
Трошкови осталих услуга	5.432
Укупно за квартал	45.846
Планирано	35.800
Индекс периода	128,06

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

	31.03.2026.
Трошкови амортизације	697
Трошкови амортизације некретнине, постројења и опреме	23.245
Укупно за квартал	23.942
Планирано	30.000
Индекс периода	79,81

1.2.5. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	31.03.2026.
Трошкови непроизводних услуга	5.251
Трошкови репрезентације	420
Трошкови премије осигурања	3.048
Трошкови платног промета	17.267
Трошкови чланарина	288
Трошкови пореза	646
*Остали нематеријални трошкови	4.339
Укупно за квартал	31.259
Планирано	38.680
Индекс периода	80,81

1.3. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	<u>31.03.2026.</u>
Приходи од камата	20.729
Позитивне курсне разлике	31
Остали финансијски приходи	-
Укупно за квартал	20.760
Планирано	25.004
Индекс периода	83,03

1.4. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	<u>31.03.2026.</u>
Расходи камата	676
Негативне курсне разлике	72
Остали финансијски расходи	1.673
Укупно за квартал	2.421
Планирано	5.890
Индекс периода	41,10

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

	<u>31.03.2026.</u>
Приходи од усклађивања вредности потраживања	5.617
Укупно за квартал	5.617
Планирано	10.000
Индекс периода	56,17

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

31.03.2026.

Обезвређивање потраживања и краткорочних
финансијских пласмана

37.699

Укупно за квартал

37.699

Планирано

50.000

Индекс периода

75,40

1.7. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

31.03.2026.

Приходи од укидања дугорочних резервисања

7.434

Наплаћена отписана потраживања

-

Остали приходи

324

Укупно за квартал

7.758

Планирано

5.000

Индекс периода

155,16

1.8. ОСТАЛИ РАСХОДИ

31.03.2026.

Расходи по основу расходовања

1.540

Накнаде штета другим лицима

3.569

Отпис и расход

2

Судски спорови

3.651

*Остали расходи

2.081

Отпис и расход

Укупно за квартал

10.843

Планирано

15.000

Индекс периода

72,29

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. март 2026. године	47.398	0	47.398
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
Стање на дан 31. март 2026. године	25.720	0	25.720
Укупно за квартал	21.678		21.678
Планирано	30.000	0	30.000
Индекс периода	72,26		72,26

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. март 2026. године	3.220.534	1.231.177	11.227		4.462.938
Исправка вредности					
Повећање	2.551.359	961.820			3.513.179
Смањење	669.175	269.357	11.227		949.759

НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:	Земљиште и грађ. објекти	Постројења и опрема	НПО узети у лизинг	Аванси	Укупно
31. март 2026. године	669.175	269.357	11.227		940.759
Планирано	680.000	330.000	17.113		1.027.113
Индекс периода	98,41	99,21	65,61		92,47

2.3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

	31.03.2026.
Остали дугорочни финансијски пласмани	76.420
Остала дугорочна потраживања	124.043
Укупно за квартал	200.463
Планирано	437.888
Индекс периода	45,78

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. Уговором бр.9721/1 од 05.10.2009.год. о коришћењу воде из водоводног систем „Љуберађа - Ниш“, представља учешће Града Ниша у изградњи будућег Мини акумулационог језера „Модри камен“ које још није изграђено. Обзиром да је Мини акумулација „Модри камен“ по члану бр.7 важећег, претходно поменутог Уговора „објекат од посебног значаја за водопривредно решавање слива реке Власине“, па самим тим објекат од посебног значаја за водоснабдевање тог региона, њена ће се изградња сходно члану бр.7 Уговора решавати у складу са водопривредном основом Републике Србије. До коначног правног регулисања односа и обавеза свих уговорних страна, тј. регулисања односа између ЈКП „Наиссус“ Ниш, тј. оснивача Града Ниша, као ЈКП „Комуналац“ Бабушница тј. Општина Бабушница и потписивања анекса постојећег Уговора ЈКП „Наиссус“ Ниш у погледу евидентирања истог – извршена је исправка вредности дугорочног финансијског пласмана у пословним књигама.

Билансна позиција Остала дугорочна потраживања односе се на потраживања која ће бити наплаћена у будућем периоду.

2.4. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	31.03.2026.
Одложена пореска средства	131.261
Укупно за квартал	131.261
Планирано	113.418
Индекс периода	115,73

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

	31.03.2026.
Материјал	298.564
Резервни делови	17.960
Алат и инвентар	9.059
Недовршена производња	-
Роба	-
Дати аванси за залихе и услуге	358
Укупно за квартал	325.941
Планирано	290.500
Индекс периода	112,20

Повећање залиха је условљено набавком материјала у складу са потписаним уговором пре рока почетка радова.

2.6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31.03.2026.
Потраживања по основу продаје	572.483
Друга потраживања	38.665
Укупно за квартал	611.148
Планирано	502.399
Индекс периода	121,65

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

	31.03.2026.
Текући (пословни) рачуни	275.987
Хартије од вредности	7
Благајна	22
Укупно за квартал	276.016
Планирано	25.107
Индекс периода	1.099,36

2.8. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31.03.2026.
Унапред плаћени трошкови и потраживања за нефактурисани приход	12.064
Укупно за квартал	12.064
Планирано	10.000
Индекс периода	120,64

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. 2026.	889.920	482.096		1.372.016
Повећање		189.128		189.128
Смањење				
Стање на дан 31. март 2026.	889.920	671.224		1.561.144

Позиција капитала износи 889.920.357 дин.и усаглашена је са вредношћу капитала у АПР-у, док је износ укупног капитала 1.593.269.741 дин.

2.10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисања	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2026.	512.565	7.595	520.160
Додатна резервисања/повећања			
Додатна резервисања/смањења	12.694		12.694
Стање на дан 31. март 2026.	499.871	7.595	507.466
Планирано	419.362	37.000	456.362
Индекс периода	119,20	20,53	111,20

2.11. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.03.2026.
Дугорочни кредити у земљи	28.256
Укупно за квартал	28.256
Планирано	127.745
Индекс периода	22,12

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

	31.03.2026.
Краткорочни кредити и зајмови	26.244
Остале финансијске краткорочне обавезе	-
Укупно за квартал	26.244
Планирано	123.487
Индекс периода	21,25

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 се у оквиру планираних вредности са тенденцијом смањења, што је одраз финансијске стабилности, самосталности Предузећа и позитивних кретања.

2.13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.03.2026.
Примљени аванси, депозити и кауције	14.784
Укупно за квартал	14.784
Планирано	20.000
Индекс периода	73,56
Добављачи у земљи	146.916
Добављачи у иностранству	
Остале обавезе из пословања	
Укупно за квартал	146.916
Планирано	134.102
Индекс периода	109,56

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

	31.03.2026.
Остале обавезе из специфичних послова	-
Зараде и накнаде зарада бруто	134.350
Обавезе за камату	
Обавезе према запосленима	2.945
Обавезе према физичким лицима	181
Обавезе према члановима надзорног одбора	80
Остале обавезе	51
Укупно за квартал	137.607
Планирано	72.000
Индекс периода	191,12

Остале краткорочне обавезе највећим делом обухватају обавезе за зараде и накнаде зарада запослених и садрже укалкулисање другог дела зараде који ће бити исплаћен у априлу.

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

	31.03.2026.
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода:	
Обавезе за порез на додату вредност	2.856
Обавезе за остале порезе и доприносе	134
Укупно за квартал	2.999
Планирано	10.000
Индекс периода	29,99
Унапред обрачунати трошкови	
Обрачунати приходи будућег периода	
Одложени приходи и примљене донације	102.917
Остала пасивна временска разграничења	
Укупно за квартал	102.917
Планирано	106.840
Индекс периода	96,33

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	108.748.782
-канализациона мрежа	31.488.298
-обавезе по меницама	66.299.474
Укупно:	218.077.535

У односу на реализацију по годишњем извештају о пословању на дан 31.12.2025.год. позиција водоводне и канализационе мреже је у периоду 1-03 2026. године повећана у износу од 5.917.711 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 31.03.2026.год. износи 218.077.535 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 343.844 хиљада динара је виша у односу на АОП бр. 1017 Биланса успеха у износу од 339.912 хиљада динара за три милиона и деветсто тридесет две хиљаде динара, јер садржи осим обрачунатих бруто 1 зарада са ЗИП образаца за период 01-03. 2026. 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 приказани на конту групе 529. Методолошки гледано, прописани обрасци кварталног извештавања не дозвољавају евидентирање поменутих трошкова групе 529 на било којој другој позицији

¹ Преузимање водоводне и канализационе мреже је извршено на следећима локацијама: водоводна мрежа у Ратарској улици у Нишу – Црвени Крст, канализациона мрежа у улици Људевита Гаја, КО Ниш – Ћеле Кула, водоводна мрежа у ул. Косаничка КО – Чокот и канализациона мрежа у ул. Велепољска Ниш – Црвени Крст.

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 31.03.2026. године дошло је до одлива радника услед пензија и отказа уговора од стране запосленог, 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 првом кварталу 2026. 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 31.03.2026. године укупно износи 54.499.701 динара и у оквиру је планираних вредности.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

За период јануар-март 2026. 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.

Крајем 2025. године испостављена је окончана ситуација по уговору бр. 2546 од 6.02.2024. на износ од 14.950.329,65 динара. Овај износ није ушао у реализацију за 2025. годину јер је ситуација касно стигла. У реализацији за 2026. годину биће представљен са ознаком (*).

Укупна износ изведених радова по свим уговорима за изградњу Везног цевовода је 144.192.685,69 динара.

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 и враћен је на допуну.

Коначна допуна (Пројекат заштите од пожара и Геотехнички елаборат) предата је Министарству почетком фебруара 2026. године. На рачун израде Идејног пројекта, пројектанту је плаћено 50% позиције израде у износу од 2.055.000,00 динара. Друга половина ће бити плаћена након добијања позитивног мишљења ревизионе комисије.

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

Уговор бр. 30495/6 потписан је са Пружаоцем услуга 9.01.2024. године. Предајом полазних подлога пружалац услуга је уведен у посао 2.02.2024. године од када почиње да тече рок од 24 месеца за извршење услуга. 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 1.10.2024. године.

До краја 2025. године фактурисане су и плаћене услуге у износу од 1.090.000,00 динара.

У првом кварталу 2026. године пружалац услуга је доставио Елаборат о резервама подземних вода који је предат Министарству рударства и енергетике. Фактурисана је и плаћена и ова позиција у износу од 700.000,00 динара.

1.4. Надзор над хидрогеолошким истраживањима на изворишту Медијана

Према закону о рударству и геолошким истраживањима, приликом вршења хидрогеолошких истраживања инвеститор је у обавези да обезбеди надзор. ЈКП Наиссус је склопио уговор бр. 17454/4 од 12.08.2024. године са фирмом за вршење надзора над хидрогеолошким истраживањима на изворишту Медијана са формирањем завршног извештаја.

Радови су завршени, услуга је фактурисана и плаћена у првом кварталу 2026. године у износу од 480.000,00 динара.

2. Реализација активности уговорених 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 139.995.622,45 динара. До краја 2025. године изведени су и фактурисани радови у вредности од 100.622.777,55 динара.

У првом кварталу 2026. године завршени су радови на изградњи канализационе мреже употребљених вода и испостављена је VI привремена ситуација на износ од 7.698.094,54 и окончана ситуација на износ од 31.336.480,65 динара.

Укупна вредност изведених радова је 139.657.352,74 динара.

- Извођење радова на изградњи водоводне мреже у индустријској зони Север 2, Уговор број 32500 од 31.12.2024. године. Вредност уговорених радова са свим потписаним анексима

износи 109.930.079,10 динара. До краја 2025. године изведени су радови на изградњи у вредности од 66.348.323,76 динара.

У првом кварталу 2026. године завршени су радови на изградњи водоводне мреже и испостављена је окончана ситуација на износ од 42.687.104,67 динара.

Укупна вредности зведених радова је 109.035.428,43 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 са свим касније потисаним анексима је 166.638.595,15 динара. До краја 2025. године изведени су и фактурисани радови у вредности 136.593.015,08 динара.

У првом кварталу 2026. године завршени су радови на изградњи канализационе мреже атмосферских вода и испостављена је окончана ситуација на износ од 29.794.040,43 динара.

Укупна вредност изведених радова је 166.387.055,51 динара.

Вредност радова по ова три уговора изведених у 2025. години је 303.564.116,39 динара, у 2026. 111.515.720,29, а укупна вредност изведених радова у РЗ Север је 415.079.836,68 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 2025. године испостављене су две привремене ситуације за поменуте радове у укупној вредности од 8.300.037,64 динара.
У 2026. години испостављена је окончана ситуацију у вредности од 1.087.135,01 динар.

3. Реализација активности уговорених у 2026. години

3.1. Хидрогеолошка истраживања на извориштима Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Студена и Миљковац ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода

Уговор бр. 29185/6 потписан је са Пружаоцем услуга 29.01.2026. године. Предајом полазних подлога пружалац услуга је уведен у посао 20.02.2026. године од када почиње да тече рок од 24 месеца за извршење услуге. До краја првог квартала 2026. године није било фактурисаних услуга.

3.2. Студија о процени утицаја на животну средину за Пројекат реконструкције и доградње ППВ Медијана

Према условима Министарства за заштиту животне средине за Пројекат реконструкције и доградње ППВ Медијана (тачка 1.2 у овом извештају) 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 (980.000 динара) потписан је 5.09.2025. године, а пружалац услуге уведен у посао 23.09.2025. године. Реализација по овој позицији није приказана у 2025. године јер није била у плану инвестиционих улагања.

Студија је урађена и предата Министарству заштите животне средине, чека се издавање сагласности на студију.

У децембру 2025. године је фактурисана позиција 1 Уговора која се односи на извршена мерења са формирањем извештаја за потребе израде студије у вредности од 588.000 динара.

- Позиција 15 у Плану инвестиционих улагања – процењена је на 100 милиона а реализација за 2026. годину већ у првом кварталу премашена. Разлог је јер су накнадно потписани анекси по сваком од три уговора за радну зону Север.

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 рачунама 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 01.01-31.03.2026. 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 2026. 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 – 31.03.2026. године пословало стабилно и у складу са планираним смерницама Програма пословања за 2026. годину што је детаљно образложено у обрасцима 1-11. и Обрасцу бр 12.



ВД Директора ЈКП „Наиссус“
Тамара Милић

мастер инжењер заштите животне средине

Handwritten signature and initials in blue ink.

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 31.03.2026. године

Табела 1.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП "Наиссус" Ниш	860.160	810.994	830.628	621.866	29.532	189.128
	УКУПНО	860.160	810.994	830.628	621.866	29.532	189.128

Јавно предузеће/друштво капитала
за водовод и канализацију
М.П. **Наиссус**
Ниш
Бр. **959/15**
22.04.2026 год.

Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост Стање на дан 31.03.2026
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈКП "Наиссус" Ниш	815	740	415.630	343.844			54.500
	УКУПНО	815	740	415.630	343.844	0	0	54.500

у 000 динара

¹ Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

Датум: 22.04.2026.

Овлашћено лице:



[Handwritten signature]

НИШ
20
1
Наиссус
22-04-2026
НИШ
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 2026. годину број 26715/2 донео је Надзорни одбор предузећа дана 28.11.2025. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 1745-9/2025-02 од 23.12.2025. године.

Образложење одступања:

Достављени квартални извештај је рађен на основу евидентираних података, закључно са 31.03.2026. године, те представља тренутни приказ резултата и имовине, који ће бити промењен, 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 – 31.03.2026. године пословало стабилно и у складу са планираним смерницама Програма пословања за 2026. годину што је детаљно образложено у обрасцима 1-11. и обрасцу бр 12.

ЈКП „Наиссус“ Ниш

21



В.д. Директора
Тамара Милић,
мастер инжењер заштите животне средине