

На основу члана 22. став 1. тачка 9) и став 3. Закона о јавним предузећима («Службени гласник РС», бр. 15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице («Службени лист Града Суботице», бр. 27/19-пречишћен текст, 13/21 и 16/21) и члана 22. став 1. тачка 10) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга «Димничар» Суботица («Службени лист Града Суботице», бр. 29/21-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на 38. седници одржаној дана 03. августа 2023. године, донела је

РЕШЕЊЕ

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „ДИМНИЧАР“ Суботица
Javno komunalno preduzeće za obavljanje odžačarskih usluga „ODŽAČAR“ Subotica
KÉMÉNYSEPRŐ Kommunális Kozvállalat Szabadska
Javno komunalno poduzeće za obavljanje dimnjačarskih usluga „DIMNICHAR“ Subotica

о давању сагласности на Одлуку о расподели добити

Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2022. годину

I

Број: 489/23
Датум: 03. 08. 2023. год.
СУБОТИЦА, Браће Радића 50

Даје се сагласност на Одлуку о расподели добити Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2022. годину, донету од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 20. јуна 2023. године.

II

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица се обавезује да износ од 247.283,79 динара уплати најкасније до 30. новембра 2023. године, на рачун „ДЕО ДОБИТИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ПРЕМА ОДЛУЦИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА“ број:

840-745143843-44

позив на број: 97 69-236

III

Ово решење објавити у «Службеном листу Града Суботице».

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: I-022-275/2023
Дана: 03.08.2023.год.
С у б о т и ц а
Трг слободе 1

Председник Скупштине града Суботице
Др Балинт Пастор, с.р.
(Dr. Pásztor Bálint)

За тачност:

Секретар Скупштине града
Ђула Ладоски, дипл.правник



На основу члана 69. став 1. тачка 9) Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице „Службени лист Града Суботице”, 27/19-пречишћен текст, 13/21 и 16/21) и члана 22. став 1. тачка 11) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице”, бр. 29/21-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на 38. седници одржаној дана 03. августа 2023. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Извештај о степену реализације Програма пословања
Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2022. годину

Број: 490/23

Датум: 03. 08 | 2023 год.
СУБОТИЦА, Браће Радића 50

I

Даје се сагласност на Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2022. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 20. јуна 2023. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: I-022-261/2023
Дана: 03.08.2023.год.
С у б о т и ц а
Трг слободе 1

Председник Скупштине града Суботице
Др Балинт Пастор, с.р.
(Dr. Pásztor Bálint)

За тачност:

Секретар Скупштине града
Ђула Ладоцки, дипл.правник





JKP **Димничар**

СЕРВИС ДИМЊАКА И ТЕРМОЕНЕРГЕТСКИХ ПОСТРОЈЕЊА

24000 СУБОТИЦА, Браће Радића 50.

Тел. цент.: 024/553-072, Факс: 024/557-244

Имејл: office@dimnicar.co.rs, www.dimnicar.co.rs

Матични број: 08681767, ПИБ: 100961060

JKP „Димничар“ Суботица

Број: 72/23

Дана: 20.06.2023.

На основу члана 23. Статута Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор на 92. седници одржаној дана 20.06.2023. године, донео следећу

ОДЛУКУ

I Усваја се Редован годишњи финансијски извештај о пословању JKP „Димничар“ Суботица за 2022. годину у целини и по деловима.

II Усваја се Биланс успеха са следећим билансним позицијама
(у 000 РСД)

1. Укупан приход АОП (1043)	= 54.793
2. Укупни расходи АОП (1044)	= 54.167
3. Добит пре опорезивања (1-2) АОП (1045)	= 626
4. Порески расход периода АОП (1051)	= 173
5. Одложени порески приход периода АОП (1053)	= 42
6. Нето добит (3-4+5) АОП (1055)	= 494

III Усваја се Биланс стања са скедећим позицијама

(у 000 РСД)

Укупна актива

АОП (0001+0002+0029+0030)

= 31.393

Укупна пасива

АОП (0401+0415+0429+0430+0431-0455)

= 31.393

IV Усвајају се Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину.

Уз финансијски извештај приложен је Извештај независног ревизора за 2022. годину.

Одлуку доставити Оснивачу ради информисања.



**Председник Надзорног одбора
ЈКП „Димничар“ Суботица**

Душан Лабан



JKP „Димничар“

Број: 73/23

Дана: 20.06.2023.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са 92. седнице Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, одржане дана 20.06.2023. године, у пословним просторијама у седишту предузећа Браће Радића бр. 50 са почетком у 10,00 часова.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

**Доношење одлуке о расподели добити Јавног комуналног предузећа „Димничар“
Суботица за 2022. годину**

Једногласно је донета следећа:

ОДЛУКА

**О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ДИМНИЧАР“
СУБОТИЦА ЗА 2022. ГОДИНУ**

Укупно остварена нето добит за 2022. годину износи 494.567,58 РСД и иста је проистекла из разлике:

I	Укупан приход АОП (1043)	54.793.385,13
II	Укупни расходи АОП (1044)	54.167.438,74
III	Добитак из редовног пословања пре опорезивања (I-II) АОП (1045)	625.946,39
IV	Порески расход периода АОП (1051)	173.315,00
V	Одложени порески приход периода АОП (1053)	41.936,19

**VI Нето добит (III-IV+V)
АОП (1055)**

494.567,58

Нераспоређена добит по Финансијском извештају за 2022. годину, у укупном износу 494.567,58 динара се распоређује на следећи начин:

- 50% нето добити у износу од 247.283,79 динара, усмерава се оснивачу и упућује на рачун прописан за уплату јавних прихода.

- преосталих 50% средстава у износу од 247.283,79 динара се распоређује у основни капитал предузећа, и иста се у висини ликвидних средстава употребљавају за финансирање инвестиција по Програму пословања предузећа.

Ову одлуку доставити оснивачу ради давања сагласности.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

Записничар:

Марија Марчетић



Председник Надзорног одбора

Душан Лабан



Суботица

24000 СУБОТИЦА, Браће Радића 50.

Тел. цент.: 024/553-072, Факс: 024/557-244

Имејл: office@dimnicar.co.rs, www.dimnicar.co.rs

Матични број: 08681767, ПИБ: 100961060

JKP „Димничар“ Суботица

Број: 71/23

Дана: 20.06.2023.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са 92. седнице Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, одржане дана 20.06.2023. године, у пословним просторијама у седишту предузећа Браће Радића бр. 50 са почетком у 10,00 часова.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

Усвајање Извештаја о степену реализације Програма пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2022. годину

Једногласно је донета следећа:

ОДЛУКА

Усваја се Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2022. годину.

Извештај чини саставни део ове Одлуке.

Извештај о степену реализације Програма пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2022. годину доставља се оснивачу ради добијања сагласности.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

Записничар

Марија Марчетић

Председник Надзорног одбора

Душан Лабан



**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП
„ДИМНИЧАР“ ЗА 2022. ГОДИНУ**

Пословно име:	ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА
Седиште:	Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност:	Чишћење димњака 81.22
Матични број:	08681767
ПИБ:	100961060
ЈББК:	81511
Надлежни орган локалне самоуправе:	Скупштина Града Суботица

Суботица, јул 2023.

САДРЖАЈ:

1.УВОД	3
1.1. СТАТУС И ПРАВНА ФОРМА ПРЕДУЗЕЋА.....	3
1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	3
1.3. АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. ГОДИНУ	4
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА И ФИЗИЧКОГ ОБИМА ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ.....	6
2.1. ПРИХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ	6
2.2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ	8
2.3. РАСХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ	10
3. БИЛАНС УСПЕХА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ	15
4. БИЛАНС СТАЊА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ	20
5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ	27
6. МАСА СРЕДСТАВА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ, ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022. ГОДИНУ	31
7. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА ЗА СУБВЕНЦИЈЕ 2022. ГОДИНЕ	36
8. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА	36
9. ПЛАНИРАНА И РЕАЛИЗОВАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА	37
10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	40

1.УВОД

1.1. СТАТУС И ПРАВНА ФОРМА ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица уписано је у Регистар код Агенције за привредне регистре по решењу бр. 84065/05 од 10.08.2005. године.,

На основу члана 22. став 1. тачка 7. Закона о јавним предузећима и члана 15. став 1 тачка 7. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, на седници одржаној дана 14.10.2021. године, донео је Одлуку о изменама и допунама Статута Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, којим се уређују питања од значаја за организовање и рад, а на коју је Скупштина града Суботице дала сагласност Решењем број: I-00-110-28/2021.

Оснивач Јавног предузећа је Град Суботица у чије име оснивачка права врши Скупштина, Суботица, Трг Слободе 1 мат.бр. 08070695. Град Суботица је једини власник предузећа са уделом у власништву над капиталом од 100%.

Правни положај и статус предузећа регулисани су Одлуком о оснивању „Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга Димничар“ Суботица („Сл. лист Града Суботице“ број 28/2020-пречишћен текст) и Статутом „Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга Димничар“ Суботица. Предузеће послује у правној форми „јавно предузеће“.

Надзор над радом Јавног предузећа врши оснивач.

На основу „Закона о рачуноводству“ („Службени гласник РС” број 73/2019 и 44/2021 – др. закон), а у складу са одредбом члана 6. Закона, ЈКП „Димничар“ се разврстава као микро правно лице.

1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП „Димничар“ је основано ради обављања делатности од општег интереса - димничарске услуге, на територији Града Суботице, у складу са Законом и одлуком којом се уређује ова комунална делатност .

Претежна делатност Јавног предузећа је: Услуге осталог чишћења зграда и опреме. Јавно предузеће поред послова обухваћених претежном делатношћу, може да обавља и друге делатности утврђене Статутом Јавног предузећа.

Претежна делатност предузећа је :

- услуге осталог чишћења зграда и опреме
- спољашње чишћење свих типова објеката, укључујући канцеларије, фабрике, радње и друге пословне објекте и зграде за становање,

- специјализовано чишћење зграда, као што су прање прозора и стакленика, чишћење димњака, камина, котларница, великих пећи, котлова, вентилационих пролаза и издувних уређаја,
- чишћење индустријских машина,
- остало чишћење објеката и индустријске опреме.

Јавно предузеће поред послова обухваћених претежном делатношћу, може да обавља и следеће делатности, и то :

- услуге осталог чишћења,
- чишћење и одржавање базена,
- чишћење возова, аутобуса и авиона,
- чишћење цистерни и танкера,
- дезинфекција објеката и уништавање штеточина,
- сакупљање и уклањање боца са улица,
- чишћење улица, уклањање снега и леда.

Јавно предузеће је дужно да делатност за чије је обављање основано, обавља континуирано и квалитетно, у складу са усвојеним стандардима за обављање те делатности, ради уредног задовољавања потреба корисника производа и услуга Јавног предузећа, обезбеђења техничког, технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја, стицања добити и остваривања другог законом утврђеног интереса.

1.3. АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. ГОДИНУ

Програм пословања јавног предузећа за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 29.12.2021. године. На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 33. став 1. тачка 9. Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботица“, бр. 27/19 – пречишћен текст) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 28/20-пречишћен текст), на усвојени Програм пословања за 2022. годину Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 18. седници одржаној 20.01.2022. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2022. годину број I-00-022-35/2022.

Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 20.09.2022. године, усвојио је Надзорни одбор. На усвојену Прву измену Програма пословања за 2022. годину, Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 27. седници одржаној 06.10.2022. године. Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2022. годину број I-022-427/2022.

Другу измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 16.11.2022. године, усвојио је Надзорни одбор. На усвојену Другу измену Програма пословања за 2022. годину, Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 29. седници одржаној 01.12.2022. године. Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2022. годину број I-022-487/2022.

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ је у периоду јануар - децембар 2022. године обављало све послове који произилазе из делатности за коју је предузеће основано.

Чишћења су обављана у току године у три наврата, на територији насељеног места Суботица и Палић, што представља онај део територије нашег града који је обухваћен обједињеном наплатом . Чишћења су вршена у складу са потребама корисника 2-3 пута у току године.

У приградским насељима која нису у систему обједињене наплате, чишћење димњака се обавља у складу са појединачним позивима грађана, као и позивима представника месних канцеларија који прикупљају захтеве грађана за чишћење димњака у њиховом насељу.

Континуираном акцијом, грађани су путем медија и плаката, обавештавани о изузетној важности редовног одржавања димњака.

Предузеће је у току 2022. године пружио своје услуге различитим правним лицима, њих 66 и јавним установама посебног значаја, њих 34.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА И ФИЗИЧКОГ ОБИМА ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ

2.1. ПРИХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

Табела бр.1 – укупни приходи са Пдв-ом

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2022	Реализација 2022	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	55.300.000	55.417.933	100
2.	Услуге сервисирања	4.200.000	6.078.942	145
3.	Приходи по основу условљених донација	3.345.701	3.523.419	105
	Укупно:	62.845.701	65.020.294	103

У структури прихода доминарају пословни приходи који се највећим делом остварују од услуга и то: чишћење димњака, камина, котларница, кухињских напа, великих пећи, котлова, вентилационих пролаза и издувних уређаја, чишћење индустријских машина и чишћење објеката и индустријске опреме.

Обим услуга варира, у зависности од потреба корисника наших услуга. За 2022. годину планирани укупни приходи износе 62.845.701 динара, реализација износи 65.020.294 динара. Реализација је остварена 103% у односу на план. У номиналном износу, реализација је већа за 2.174.593 динара.

Од укупно извршених свих услуга, у оквиру обједињене наплате остварен је приход од 55.417.933 динара, 3.523.419 динара су приходи по основу условљених донација и 6.078.942 динара су приходи од услуга сервисирања.

Предузеће је фактурисало своје услуге на основу ценовника који је одобрен од стране оснивача, Града Суботице по решењу III-352-1171/2020 „Сл.лист Града Суботице“ број 61/20, са применом од 01. фебруара 2020. године.

Приходи од услуга сервисирања су приказани у следећим табелама:

Табела бр. 2а

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2022	Реализација 2022	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Чишћење и контрола ложосних објеката и уређаја	123.774	312.360	252
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта по посебном захтеву	96.821	207.032	214
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	185.749	261.815	141
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта	100.000	247.972	248
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга	30.334	105.906	349
6.	Издазак на интервенцију по посебном позиву	35.443	72.302	204
	Укупно	572.121	1.207.387	211

Приходи од услуга пратеће делатности су реализовани у износу од 1.207.387 динара, што је за 635.266 динара у номиналном износу више у односу на план. На основу података из претходних година, планиране су активности за пратећу делатност у 2022. години, међутим услед више позива корисника за нашим услугама у 2022. години, дошло је до већег одступања реализације у односу на план.

Табела бр. 26 – услуге сервисне делатности са ПДВ-ом

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2022.	Реализација 2022.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	2.700.000	3.679.343	136
2.	Сервисирање горионика	247.879	279.678	113
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	600.000	732.522	122
4.	Чишћење вентилације	80.000	180.012	225
	Укупно:	3.627.879	4.871.555	134

Приходи од услуга сервисне делатности су реализовани у износу од 4.871.555 динара, што је у номиналном износу за 1.243.676 динара више у односу на план. Већа реализација у односу на планирану, је последица већег обима сервисних услуга – чишћења кухињских напа, услед ревизије постојећих уговора, као и склапања нових.

Табела бр. 3 – укупни приходи и расходи

Позиција Биланса успеха	План 2022.	Реализација 2022.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Укупан приход	62.845.701	65.020.294	103
Порез на додату вредност	9.916.667	10.226.909	103
Укупан приход (без ПДВ-а)	52.929.034	54.793.385	104
Укупни расходи	52.529.034	54.167.439	103
Добит	400.000	625.946	156

Планирани укупни приход за 2022. годину је већи у односу на реализован у 2022. години за 1.864.351 динара, односно за 4%. Резултат већих укупних прихода су већи приходи сервисних делатности – чишћења кухињских напа, који су реализовани 34% више него што је планирано, као и већи приходи од пратеће делатности који су реализовани 211% у односу на план.

Реализација укупних расхода је већа за 1.638.405 динара, односно за 3% више у односу на план. Већи расходи су последица већих расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и реализовани су износу од 5.430 хиљада динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца старих до годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2023. години, у складу са позитивним рачуноводственим прописима, биће евидентирана као приход од наплаћених отписаних потраживања и директно ће утицати на резултат предузећа за текућу пословну годину.

Добит Предузећа је реализована у висини од 625.946 динара, што је за 225.946 динара више него што је планирано, односно реализована је 156% у односу на план.

2.2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ

Табела бр.4. - Физички обим производње – услуге претежне делатности

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2022	Реализација 2022	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Услуга чишћења и контроле димоводних објеката	домаћинство	24.000	23.450	98
2.	Услуга чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила	домаћинство	4.100	4.050	99

У последњих неколико година не постоје већа одступања у погледу броја корисника. Пракса показује такође да у току грејне сезоне грађани упоредо користе како гасне, тако и димњаке на чврсто гориво.

Физички обим чишћења и контроле димњачких канала реализован је 98% у односу на план, док је физички обим услуга чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила, реализован 99% у односу на планирани физички обим.

У току године вршено је чишћење и контрола свих димњака на територији града, без обзира на врсту горива које се користи.

У оквиру обавезних димничарских услуга извршено је око 45.000 чишћења, прегледа и контроле димоводних канала. Предузеће издаје потврде о исправности димоводних канала за одвод продуката сагоревања код корисника природног гаса (димоводни канал гасног ложишта типа Б).

Интензивно се вршила контрола гасних димњака „типа Ц“, уређајем којим се мери емисија димних гасова, потрошња кисеоника приликом сагоревања, температура димних гасова и амбијеталног ваздуха и степен искоришћења котла.

Контролисано је 4.050 димњака „типа Б“ и „типа Ц“, који одводе продукте сагоревања гаса.

Табела бр.4а - Физички обим производње – услуге пратеће делатности

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2022	Реализација 2022	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	49	123	251
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	Поднети захтев	46	93	202
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	81	114	140
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	14	35	250
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	22	76	345
6.	Издаја на интервенцију по посебном позиву	Поднети захтев	52	106	204

Извршено је 123 поступака чишћења и контроле ложишних објеката и уређаја, 93 чишћења и контроле димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву, 114 поступака вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима, 35 прегледа новоизграђених димоводних објеката, 76 провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта и 106 излазака на интервенцију по посебном позиву. Више појединачних захтева корисника за нашим услугама резултирало је већом реализацијом физичког обима услуга пратеће делатности.

Табела бр. 46 - Физички обим производње – услуге сервисне делатности

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2022	Реализација 2022	Индекс 5/4
	2	3	4	5	6
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	61	88	144
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	28	15	54
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	51	140	274
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	8	28	350

Сервисна делатност у оквиру предузећа подразумева сервис нафтних и мазутних горионика, хемијско и механичко чишћење кухињских напа, браварско ремонтне радове у котларницама, хемијско и механичко скидање наслага каменца и чађи, као и шамотерске радове. Такође, предузеће врши у објектима од јавног интереса услуге редовног годишњег сервисирања или хитних интрвенција, сервисирање нафтних горионика и кухињских напа.

У току године извршено је 88 хемијских и механичка чишћења кухињских напа у ресторанима и у мањим угоститељским објектима, 15 срвисирања горионика на лако уље (нафта) на малим кућним горионицима и горионицима индустријских котларница, 140 прегледа функционалне исправности димоводних канала у функцији употребе земног гаса као енергента, 28 чишћења вентилације.

Интервенције хемијског одстрањивања каменца са разних уређаја процесне технике, односно са унутрашњих површина водене стране парних индустријских котлова, извршено је 3 пута у току године.

Већа реализација у односу на планирану, је последица већег обима сервисних услуга – чишћења кухињских напа, услед ревизије постојећих уговора, као и склапања нових.

2.3. РАСХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

Табела бр. 5 – Расходи

Број конта	Врста расхода	План 2022	Реализација 2022	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
512	Трошкови осталог материјала	2.805.000	2.623.247	94
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	150.000	135.573	90
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	765.000	655.899	86
5121	Трошкови канцеларијског матер.	280.000	267.508	96
51208	Трошкови опреме заштите на раду	750.000	766.101	102
5129	Други трошкови материјала	860.000	798.166	93
513	Трошкови горива и енергије	3.330.000	2.518.280	76
5130	Трошкови електричне енергије	850.000	402.659	47
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	144.832	97
5133	Трошкови горива за возила	2.000.000	1.908.234	95
5134	Трошкови горива - пропан бутан	80.000	62.555	78
5135	Трошкови природног гаса	250.000	0	0
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	25.682.435	25.148.570	98
521	Доприноси на терет послодавца	4.865.975	4.500.322	92
524	Привремено повремени послови	550.000	536.457	98
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.236.000	1.218.750	99
529	Остали лични расходи и накнаде	4.341.000	3.751.373	86
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	198.283	99
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	103.429	57
52960	Трошкови превоза на радно место	1.500.000	1.383.422	92
52990	Трошкови јубиларних награда	450.000	207.600	46
52992	Остали лични расходи	100.000	90.761	91
52993	Солидарна помоћ	100.000	65.556	66
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.161.111	96
52994	Отпремнина	600.000	541.211	90
531	Трошкови транспортних услуга	1.000.000	891.253	89
53100	Трошкови доставе пошиљки	50.000	13.227	26
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	950.000	878.026	92
532	Трошкови услуга одржавања	700.000	687.003	98
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	700.000	687.003	98
533	Трошкови закупнина	65.000	51.557	79
5331	Трошкови закупа пословног простора	65.000	51.557	79
535	Трошкови рекламе и пропаганде	29.000	29.000	100
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	29.000	100
539	Трошкови осталих услуга	349.000	330.819	95
53900	Трошкови заштите на раду	200.000	196.300	98
53901	Трошкови комуналних услуга	149.000	134.519	90
540	Трошкови амортизације	1.700.000	1.246.417	73
550	Трошкови непроизводних услуга	2.557.000	2.458.799	96

Број конта	Врста расхода	План 2022	Реализација 2022	Индекс 4/3
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	0	0
55010	Трошкови адвокатских услуга	350.000	359.850	103
55020	Трошкови услуга чишћења	100.000	99.000	99
55030	Трошкови ревизије	107.000	97.000	91
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	1.480.000	1.441.673	97
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	500.000	461.276	92
551	Трошкови репрезентације	160.000	159.662	100
552	Трошкови осигурања	350.000	194.984	56
553	Трошкови платног промета	168.000	129.255	77
554	Трошкови чланарина	30.000	30.567	102
555	Трошкови пореза на имовину и накнада	210.000	188.357	90
55500	Трошкови пореза на имовину	160.000	147.566	92
55590	Други трошкови - таксе	50.000	40.791	82
559	Остали нематеријални трошкови	1.671.000	1.657.291	99
55900	Судски трошкови			
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	1.650.000	1.636.291	99
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	100
562	Расходи камата	200.000	161.934	81
56201	Расходи камата	200.000	161.934	81
563	Негативне курсне разлике			
569	Остали финансијски расходи	150.000	6	0
56990	Други финансијски расходи	150.000	6	0
570	Губици по основу расхода осн.ср.	150.000	0	0
574	Мањкови			
57410	Мањкови материјала			
576	Отпис других обртних средстава	-	190.827	-
57600	Отпис других обртних средстава			
579	Остали непоменути расходи	50.000	32.709	65
585	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	179.624	5.430.000	3023
589	Остали непоменути расходи			
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне			
		52.529.034	54.167.439	103

Укупни расходи на нивоу 2022. године већи су у номиналном износу у односу на планиране за 2022. годину за 1.638.405 динара, а процентуално изражено разлика је 3%. Већи укупни расходи су резултат првенствено већих расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, а односи се на индиректан отпис потраживања за грађане у 2022. години. Индиректан отпис се користи у случају када се не одустаје од наплате потраживања, али реално стање указује на то да потраживање у једном делу или у целости може бити ненаплативо.

Кто 512 - Трошкови осталог материјала су реализовани 94% у односу на план, односно у номиналном износу за 181.753 динара мање од планираних. У структури ових трошкова пад бележе сви трошкови материјала, осим трошкова опреме и заштите на раду, који су реализовани у 2% већем износу него што је планирано, односно у номиналном износу за 16.101 динар. Разлика је настала стављањем у употребу ХТЗ опреме која је набављана у претходним годинама, али је у 2022. години стављена у употребу и тиме евидентирана као трошак. Остали трошкови материјала чија је реализација мања у односу на планирану, су реализовани у складу са потребама предузећа.

Кто 513 - Трошкови горива и енергије су реализовани 76% у односу на план, односно у номиналном износу за 811.720 динара мање него што су планирани. Резултат мање реализације су мањи трошкови у свим категоријама трошкова горива и енергије. Највеће одступање бележе трошкови електричне енергије, који су реализовани 47% у односу на план, јер су цене по којима снабдевач продаје електричну енергију крајњим купцима формиране на основу Методологије за одређивање цена електричне енергије, а сагласност на њихову примену даје Агенција за енергетику Републике Србије. Такође, због кашњења радова у оквиру инвестиционог улагања – увођења централног грејања на гас, није било потрошње гаса као енергента у 2022. години.

Кто 520 - Трошкови зарада и накнада зарада су реализовани 98% у односу на план, односно у номиналном износу за 533.865 динара мање него што су планирани. Мањи трошкови зарада резултат су одласка на боловање запослених.

Кто 521 - Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца су реализовани 92 % у односу на план, односно у номиналном износу 365.653 динара мање од планираних.

Кто 524 - Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима су реализовани 98% у односу на план, односно у номиналном износу су мањи за 13.543 динара.

Кто 526 - Трошкови накнада члановима надзорног одбора су реализовани 99% у односу на план. У номиналном износу трошкови су реализовани за 17.250 динара мање од планираних.

Кто 529 - Остали лични расходи и накнаде су реализовани 86% у односу на план, односно у номиналном износу 589.627 динара мање од планираних. Разлог одступања реализације осталих личних расхода у односу на планиране вредности су првенствено мањи трошкова превоза на радно место и трошкови путарина и службених путовања који су реализовани у складу са потребама предузећа, као и делом неисплаћене јубиларне награде запосленима које се исплаћују на рате.

Кто 531 - Трошкови транспортних услуга су реализовани 89% у односу на план, односно у номиналном износу су за 108.747 динара мањи од планираних. Разлог одступања од планираних вредности су мање реализовани трошкови ПТТ услуга.

Кто 532 - Трошкови услуга одржавања су реализовани 98% у односу на план, односно у номиналном износу 12.997 динара мање него што је планирано. Ово су трошкови који се односе на одржавање возног парка и који су еноормно порасли ступањем на

снагу новог Правилника о регистрацији моторних и прикључних возила чиме су услови за пролазак возила на техничком прегледу знатно пооштрени.

Кто 533 - Трошкови закупнина су реализовани 79% у односу на план, односно у номиналном износу 13.443 динара мање него што је планирано. Разлог одступања од планираних вредности су мањи припадајући режијски трошкови који се плаћају уз сам закуп.

Кто 535 - Трошкови рекламе и пропаганде су реализовани 100% у односу на план.

Кто 539 - Трошкови осталих услуга су реализовани 95% у односу на план, односно у номиналном износу за 18.181 динара мање него што је планирано. Резултат мањих трошкова осталих услуга, су мање реализовани трошкови комуналних услуга.

Кто 540 - Трошкови амортизације су реализовани 73% у односу на план, односно у номиналном износу 453.583 динара мање. Мања реализација од планиране је резултат стављања у употребу основних средстава касније него што је планирано, па су обрачуни мањи трошкови амортизације.

Кто 550 - Трошкови непроизводних услуга су реализовани 96% у односу на план, односно у номиналном износу 98.201 динара мање него што је планом предвиђено. Разлог одступања од планираних вредности су смањени трошкови саветовања и мање потребе за услугама трећих лица која се ангажују у оквиру обављања сервисне делатности као и интелектуалним услугама и котизацијама за семинаре.

Кто 551 - Трошкови репрезентације су реализовани 100% у односу на план.

Кто 552 - Трошкови премије осигурања су реализовани 56% у односу на план, односно у номиналном износу 155.016 динара мањи од планираних.

Кто 553 - Трошкови платног промета су реализовани 77% у односу на план, односно у номиналном износу 38.745 динара мање него што је планирано а у складу са потребама предузећа.

Кто 554 - Трошкови чланарина су реализовани 102% у односу на планиране. У номиналном износу, реализација је већа за 567 динара.

Кто 555 - Трошкови пореза на имовину су реализовани 90% у односу на план, односно у номиналном износу су за 21.643 динара мање него што су планирани, у складу са решењем о утврђивању пореза на имовину за 2022. годину.

Кто 559 - Остали нематеријални трошкови су реализовани 99% у односу на план, односно у номиналном износу су за 13.709 динара мањи од планираних. Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове обједињене наплате и трошкове намењене спортским активностима. Трошкови обједињене наплате зависе од степена наплате потраживања од грађана за димничарске услуге и фактуришу се на основу Уговора о регулисању међусобних односа о обједињеној наплати између ЈКП „Водовод и канализација“, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ и ЈКП „Димничар“ који се терети трошковима од 3.2% од припадајућих фактурисаних потраживања за димничарске услуге.

Кто 562 - Расходи камата су реализовани 81% у односу на план, односно у номиналном износу 38.066 динара мање него што је планирано, и последица су узетог револвинг кредита, који је коришћен у мањем износу него што је планирано.

Кто 570 - Остали расходи су реализовани 154% у односу на план. У номиналном износу реализација је већа за 40.827 динара и резултат је отписа краткорочних потраживања.

Кто 579 - Остали непоменути расходи су реализовани у износу од 32.709 динара, односно 65% у односу на план, и расходи су резултат отписа основних средстава.

Кто 585 - Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су реализовани у износу од 5.430 хиљада динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2023. години, у складу са позитивним рачуноводственим прописима, биће евидентирана као приход од наплаћених отписаних потраживања и директно ће утицати на резултат предузећа за текућу пословну годину.

3. БИЛАНС УСПЕХА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

(у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.2022. - 31.12.2022.	Реализација 01.01.2022.- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	52.929	54.654	103
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	49.583	51.131	103
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	49.583	51.131	103
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3.346	3.523	105
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	51.799	48.352	93
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.135	5.142	84
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	36.675	35.155	96
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.682	25.149	98
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.866	4.500	92
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.127	5.506	90
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.700	1.246	73
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.143	1.990	93
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.146	4.819	94
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	950	6.302	663
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ				
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.2022. - 31.12.2022.	Реализација 01.01.2022.- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	350	162	46
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	162	81
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	150	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	350	162	46
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	180	5.430	3020
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	-	139	-
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	224	112
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	52.929	54.793	103
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	52.709	54.168	103
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	220	625	284
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Ћ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	400	625	156
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	-	173	-
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	-	42	-
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	400	494	123
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.2022. - 31.12.2022.	Реализација 01.01.2022.- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	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			

Биланс успеха ЈКП „Димничар“ Суботица представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2022. године. За наведени период Предузеће је остварило нето добит у висини од 494.568 динара.

ЈКП „Димничар“ Суботица, је у периоду јануар - децембар 2022. године, обављало све послове који произилазе из делатности за коју је основано.

АОП 1001 – ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Оставарени пословни приходи су реализовани 103% у односу на планаране. У номиналном износу, реализација је већа за 1.725.000 динара. У структури пословних прихода 94% прихода проистиче од прихода од продаје производа и услуга а 6% су приходи од условљених донација, које су Предузећу опредељене 2021. године, међутим стављањем у употребу основних средстава која су набављена путем донација, ова финансијска средства су оприходована у 2022. години.

АОП 1013 – ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Предузеће је у 2022. години планирало расходе на нивоу 51.799 хиљада динара што је за 3.447 хиљада динара мање у односу на реализовану суму, односно за 7% мање од планираних.

АОП 1015 – ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Одступање реализације у односу на план за 16% (мања реализација), последица је мање реализације од планиране трошкова основног материјала који се користи у оквиру сервисних послова, чији је опсег веома велик, па их је стога изузетно тешко унапред предвидети због специфичности и великог опсега димничарских услуга. Такође на мању реализацију ових трошкова су утицали мањи трошкови електричне енергије и трошкови природног гаса који нису реализовани у 2022. години.

АОП 1016 – ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација одступа од планиране категорије за 4% (мања реализација, у номиналном износу за 1.520.000 динара) услед исплата које нису извршене или су извршене у мањем износу од планираних и то трошкови превоза на радно место и са радног места и мањи трошкови

зарада као последица боловања запослених, као и делом неисплаћене јубиларне награде запосленима које се исплаћују на рате.

АОП 1020 – ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су реализовани 73% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 454.000 динара. Ови расходи су обрачунска категорија, зависе од периода активирања основних средстава и века трајања основног средства. Мања реализација од планиране је резултат стављања у употребу основних средстава касније него што је планирано.

АОП 1022– ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга су реализовани 93% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 153.000 динара. На мању реализацију производних услуга утицали су мањи трошкови транспортних услуга који обухватају трошкове доставе пошиљки и ПТТ услуга (трошкови телекомуникација и трошкови писмоносних услуга) и мањи трошкови комуналних услуга.

АОП 1024– НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови су реализовани 94% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 327.000 динара. На мању реализацију нематеријалних трошкова су утицали трошкови обједињене наплате које зависе од степена наплате потраживања од грађана за димничарске услуге и фактуришу се на основу Уговора о регулисању међусобних односа о обједињеној наплати између ЈКП „Водовод и канализација“, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ и ЈКП „Димничар“ који се терети трошковима од 3,2% од припадајућих фактурисаних потраживања за димничарске услуге. Такође, мању реализацију у односу на планирану бележе трошкови интелектуалних услуга, трошкови осигурања, трошкови платног промета и осталих непроизводних услуга, а који су реализовани у складу са потребама предузећа.

АОП 1025 – ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак за 2022. годину износи 6.302 хиљада динара.

АОП 1032 – ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су реализовани 46% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 188.000 динара и резултат је нереализованих осталих финансијских расхода.

АОП 1040 – РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ову категорију расхода није могуће прецизно планирати због неизвесности наплате а односе се на отпис потраживања из претходних периода. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских средстава је реализовано у износу од 5.430.000 динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана.

Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2023. години, у складу са позитивним рачуноводственим прописима, биће евидентирана као приход од наплаћених отписаних потраживања и директно ће утицати на резултат предузећа за текућу пословну годину.

АОП 1041 - ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Реализација осталих прихода у 2022. години није планирана, али је извршена у износу од 139 хиљада динара. Ови приходи су проистекли из рефундација трошкова за једног запосленог, на име зарада, од стране Вишег суда у Суботици.

АОП 1042 – ОСТАЛИ РАСХОДИ

У категорији осталих расхода, реализовани су расходи основних средстава 112% у односу на план, односно у номиналном износу су већи за 24.000 хиљаде динара.

АОП 1045 – ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Добитак из редовног пословања износи 625.000 динара.

АОП 1049 – ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Добитак пре опорезивања износи 625 хиљада динара.

АОП 1051 - ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

Након обрачуна пореских расхода на рачуну 721 исказан је порески расход периода у износу од 173.000 динара. Плаћање пореза врши се аконтативно у току године са текућег рачуна. По састављању пореског биланса износ утврђене коначне обавезе за порез из резултата може бити већи или мањи у односу на плаћене аконтације.

АОП 1055 - НЕТО ДОБИТАК

Нето добитак износи 494.000 динара и реализован је 123% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 94.000 динара.

4. БИЛАНС СТАЊА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

(у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	19.840	20.571	104
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)				
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	0	11	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)				
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	0	11	0
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	0009	19.379	20.098	103
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)				
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	12.379	12.687	102
023	2. Постројења и опрема	0011	7.000	7.411	106
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013			
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и 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	0018	461	462	100
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)				
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), 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			
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	461	462	100

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
056					
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	-	42	-
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	11.344	10.780	95
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)				
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	429	403	94
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	329	270	82
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	133	133
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	1.500	1.129	75
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.500	1.129	75
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	7.835	7.622	97
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7.835	7.622	97
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		-	-
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			
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	1.500	1.540	103
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	80	86	107

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	31.184	31.393	101
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ				
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	21.867	21.697	99
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.966	2.966	100
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	322	322	100
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	12.129	12.129	100
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	6.450	6.280	97
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.050	5.786	96
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	400	494	123
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415			
	(0416 + 0420 + 0428)				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416			
	(0417+0418+0419)				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417			
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420			
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)				
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 према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			
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			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431			
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		9.317	9.696	104
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.000	4.000	100
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			
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.000	4.000	100
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	17	17	100
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	900	813	90
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443			
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	900	813	90
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.400	4.372	99
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.500	2.526	101
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.900	1.759	93
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	-	87	-
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЛИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		494	-
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	31.184	31.393	101
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			

Биланс стања представља тренутну слику величина и структуре средстава, као и величине и структуре извора средстава Предузећа.

На крају 2022. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.20212 године износила је 31.393 хиљада динара.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 66% и обртна имовина са 34 %.

На страни пасиве, учешће капитала је 70 % и краткорочних обавеза 30 %.

АОП 0059 УКУПНА АКТИВА

За извештајни период за укупну активу планирано је 31.184.000 динара, реализација износи 31.393.000 динара, што је реализација 101% у односу на планирану вредност, односно у номиналном износу већа за 209.000 динара. До веће реализације је дошло услед одступања следећих категорија:

АОП 0002 СТАЛНА ИМОВИНА

Вредност сталне имовине износи 20.571 хиљаде динара, што је реализација од 104% у односу на планирану, односно у номиналном износу је већа за 731 хиљаду динара и резултат је већег улагања у опрему од планираног.

АОП 0009 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Вредност некретнина, постројења и опреме је на вишем нивоу од планираних величина за 3%. Реализација је у номиналном износу већа за 308 хиљаду динара. Одступање је резултат повећање билансне позиције земљиште и грађевински објекти у износу од 308 хиљада динара, јер је на грађевински објекат у 2022. години обрачуната мања амортизација од првобитно планиране јер су инвестициона улагања завршена касније у односу на план.

АОП 0018 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања су реализована 100% у односу на план.

АОП 0030 ОБРТНА ИМОВИНА

За извештајни период за рачун обртна имовина реализација је 95% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 564.000 динара, јер је набавка материјала

у оквиру обртне имовине реализована у мањем обиму у току 2022. године, у складу са потребама сервисне делатности. Такође, већи износ наплаћених исправљених потраживања и самим тим прихода је утицао да потраживања буду мања у односу на планирана.

АОП 0038 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

За извештајни период за потраживања по основу продаје реализација је остварена 75% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 371.000 динара. Већи износ наплаћених исправљених потраживања и самим тим прихода је утицао да потраживања од купаца буду мања у односу на планирана.

АОП 0044 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Мања реализација у односу на план за 3%, односно у номиналном износу за 213 хиљада динара, услед измене услова Уговора о регулисању међусобних односа о обједињеној наплати са ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица и ЈКП „Димничар“ Суботица, који се односе на обрачун терећења за трошкове штампе, доставе, организовања и спровођења обједињене наплате, као и услед брже динамике наплате потраживања по овом основу.

АОП 0057 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

За извештајни период готовински еквиваленти и готовина су реализовани 103% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 40.000 динара, као резултат већег процента наплате потраживања од планираног.

АОП 0058 КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су реализована 107% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 6.000 динара. Иста се односе на унапред плаћене трошкове осигурања.

АОП 0456 УКУПНА ПАСИВА

За извештајни период за укупну пасиву планирано је 31.184.000 динара, реализација износи 31.393.000 динара, што је реализација 101% у односу на планирану вредност, односно у номиналном износу је већа за 209.000 динара. До веће реализације је дошло услед одступања следећих категорија:

АОП 0401 КАПИТАЛ

За извештајни период билансна позиција за капитал је реализована 100% у односу на план.

АОП 0402 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал је реализован у вредности 100% у односу на план.

АОП 0405 РЕЗЕРВЕ

За извештајни период за резерве планирано је 322.000 динара, што је 100% реализација у односу на планирану вредност.

АОП 406 ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

Позитивне ревалоризационе резерве су реализоване 100% у односу на план.

АОП 0408 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

За извештајни период нераспоређени добитак, реализован је 97% у односу на план. У номиналном износу разлика је мања за 170.000 динара.

АОП 0431 КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе су реализоване 104% у односу на план, односно у номиналном износу веће за 379.000 динара а резултат су непланираних краткорочних пасивних временских разграничења, односно обрачунатих а неисплаћених расхода.

АОП 0442 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Одступања у износу од 87.000 динара или 10% мање у односу на план су резултат мањих обавеза према добављачима.

АОП 0449 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе у извештајном периоду су реализоване 99% у односу на план.

5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

Ред. број	Трошкови запослених	План 2022.	Реализација 2022.	Индекс 3/2
	1	2	3	4
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.514.466	18.196.167	98
2	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	25.682.435	25.148.570	98
3	Маса БРУТО II зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	30.548.410	29.648.892	97
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО	26	26	100
4.1.	- на неодређено време	25	25	100
4.2.	- на одређено време	1	1	100
5	Накнаде по уговору о делу			
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу			
7	Накнаде по ауторским правима			
8	Број прималаца накнаде по ауторским правима			
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	550.000	536.457	98
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1	1	100
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора			
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора			
13	Накнаде члановима скупштине			
14	Број чланова скупштине			
15	Накнаде члановима управног одбора			
16	Број чланова управног одбора			

Ред. број	Трошкови запослених	План 2022.	Реализација 2022.	Индекс 3/2
	1	2	3	4
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.218.750	99
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	100
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.500.000	1.383.422	92
20	Дневнице на службеном путу	200.000	198.282	99
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	103.429	52
22	Отпремнина за одлазак у пензију	600.000	541.211	90
23	Број прималаца	2	2	100
24	Јубиларне награде	450.000	207.600	46
25	Број прималаца	6	6	100
26	Помоћ радницима и породицама радника	100.000	65.556	66
27	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	100.000	90.761	91
28	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.161.111	96

Ред. бр.1., 2.,3.

Планирана маса средстава за нето зараде за период 01.01. - 31.12.2022. износила је 18.514.466 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 25.682.435 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 30.548.410 динара.

За период јануар - децембар 2022. године укупно исплаћена маса средстава за нето зараде износила је 18.196.167 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 25.148.570 динара док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 29.648.892 динара. Реализација је остварена 97% у односу на план.

Исплата зарада се врши до нивоа планираних средстава која се оверава од стране оснивача приликом сваке исплате (ЗИП образац).

Ред.рб. 4.

Реализација броја запослених је у нивоу планираног броја, и то 26 укупно, од тога 25 на неодређено време и 1 запослени на одређено време.

Ред.бр. 9.

Планирана накнада по уговору о привремено повременим пословима је планирана у периоду 01.01-31.12.2022. године у износу од 550.000 а реализација износи 536.457 динара. Реализација је извршена 98% у односу на план. У номиналном износу реализација је за 13.543 динара мања.

Ред.бр.10.

Један прималац накнаде по уговору о привремено повременим пословима је планиран и ангажован у периоду 01.01.-31.12.2022. године. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 17.

Планирана средства за накнаде члановима Надзорног одбора за период од 01.01.-31.12.2022. године износе 1.236.000 динара. Исплата је извршена у висини 1.218.750 динара. Реализација је 99 % извршена у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 17.250 динара.

Ред.бр. 18.

Број прималаца накнаде члановима Надзорног одбора предузећа је у нивоу планираног броја. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 19.

Планирани износ накнаде за трошкова превоза на посао и са посла износи 1.500.000 динара. Реализација је мања у односу на планирану вредност и износи 1.383.422 динара. Реализација је извршена 92% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 116.578 динара. Реализација наведених трошкова је мања због боловања запослених, годишњег одмора и сл.

Ред.бр. 20.

Планирани износ за накнаде дневница на службеном путу планиране су у износу од 200.000 динара. Реализација наведених трошкова износи 198.282 динара. Реализација је извршена 99% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 1.718 динара.

Ред.бр. 21.

Планирани износ трошкова на службеном путу износи 183.000 динара. Реализација износи 103.429 динара. Реализација је мања 48% у односу на план и у номиналном износу је мања за 79.571 динара, и извршена је у складу са потребама предузећа.

Ред.бр.22., 23.

Планирани износ средстава за одлазак у пензију два запослена износио је 600.000 динара. Реализације је мања за 10% у односу на планирану, односно у номиналном

износу за 58.789 динара. Два запослена су остварила право на отпремнину за одлазак у пензију, као што је и планирано.

Ред.бр. 24.

Планирана средства за исплату јубиларних награда износила су 450.000 динара, на основу Колективног уговора предузећа врши се исплата јубиларних награда. Предузеће на основу споразума са запосленима о исплати на рате и расположивим средствима врши исплату запосленима који су остварили право на јубиларну награду. Реализација је извршена 46% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 242.400 динара у складу са мањом ликвидношћу предузећа на крају 2022. године. Предузеће планира да у току 2023. године исплати преостали износ предвиђен за јубиларне награде.

Ред.бр. 25.

Планирани број запослених за исплату јубиларних награда је 6 запослених.

Ред.бр. 26.

Планирана средства за помоћ радницима и породицама радника реализована је 66% у односу на план, у складу са потребама са поднетим захтевима.

Ред.бр. 27.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализоване су 91% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 9.239 динара.

Ред.бр. 28.

Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја планирана је у износу од 1.208.000 динара и реализована је у износу од 1.161.111 динара, у складу са Анексом II посебног Колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС који је дана 18. децембра 2017.године закључио репрезентативни синдикат и Влада РС, и одлуком Министарства привреде од 30.10.2018. број:023-02-20161/2017-09.

6. МАСА СРЕДСТАВА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ, ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022. ГОДИНУ

Планирана и исплаћена маса (Бруто I) зарада запослених у 2022. години

Месец	Укупна маса зарада у 2022. години		Индекс 3/2
	План	Реализација	
1	2	3	4
Јануар	2.111.169,00	2.089.716,53	99
Фебруар	2.072.875,00	2.049.591,38	99
Март	2.197.102,00	2.174.435,22	99
Април	2.111.169,00	2.090.827,86	99
Мај	2.154.136,00	2.131.373,85	99
Јун	2.154.136,00	2.126.793,59	99
Јул	2.111.169,00	2.090.116,19	99
Август	2.197.102,00	2.174.973,96	99
Септембар	2.154.136,00	2.118.216,26	98
Октобар	2.111.169,00	2.089.654,52	99
Новембар	2.154.136,00	2.130.156,93	99
Децембар	2.154.136,00	2.132.046,43	99
Укупно	25.682.435,00	25.397.902,72	99

Укупна маса зарада у бруто I износу је планирана на нивоу од 25.682.435 динара, док је остварена реализација износила 25.397.903 динара, што је реализација остварена 99% у односу на план.

Кретање броја запослених по месецима у 2022. години

Месец	Број запослених у 2022.години		Индекс 3/2
	План	Реализација	
1	2	3	4
Јануар	26	26	100
Фебруар	26	26	100
Март	26	26	100
Април	26	26	100
Мај	26	26	100
Јун	26	26	100
Јул	26	26	100
Август	26	26	100
Септембар	26	26	100
Октобар	26	26	100
Новембар	26	26	100
Децембар	26	26	100
Просек	26	26	100

Број запослених је 26 на дан 31.12.2022. године, што је у складу са планираним бројем запослених.

Планирана маса за зараде (бруто I) , број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину

Месец	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВО ЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Прос зар.	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
II	26	2.072.875,00	79.725,96	25	1.900.675,00	73.102,88				1	172.200,00	172.200,00
III	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IV	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
V	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VI	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VII	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
VIII	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IX	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
X	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
XI	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
XII	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
Укупно	312	25.682.435,00	987.785,96	300	23.610.835,00	944.433,40				12	2.071.600,00	2.071.600,00
Просек	26	2.140.202,92	82.315,50	25	1.967.569,58	78.702,78				1	172.633,33	172.633,33

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Исплаћена маса за зараде (брutto I), број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину

ИСПЛАТА 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	2.089.716,53	80.373,71	25	1.917.446,39	76.697,86				1	172.270,14	172.270,14
II	26	2.049.591,38	78.830,44	25	1.877.481,00	75.099,24				1	172.110,38	172.110,38
III	26	2.174.435,22	83.632,12	25	2.001.966,22	80.078,65				1	172.469,00	172.469,00
IV	26	2.090.827,86	80.416,46	25	1.918.477,60	76.739,10				1	172.350,26	172.350,26
V	26	2.131.373,85	81.975,92	25	1.959.133,17	78.365,33				1	172.240,68	172.240,68
VI	26	2.126.793,59	81.799,75	25	1.954.574,59	78.182,98				1	172.219,00	172.219,00
VII	26	2.090.116,19	80.389,08	25	1.917.786,09	76.711,44				1	172.330,10	172.330,10
VIII	26	2.174.973,96	83.652,84	25	2.002.423,88	80.096,96				1	172.550,08	172.550,08
IX	26	2.118.216,26	81.469,86	25	1.945.571,26	77.822,85				1	172.645,00	172.645,00
X	26	2.089.654,52	80.371,33	25	1.917.259,52	76.690,38				1	172.395,00	172.395,00
XI	26	2.130.156,93	81.929,11	25	1.957.839,61	78.313,58				1	172.317,32	172.317,32
XII	26	2.132.046,43	82.001,79	25	1.959.836,43	78.393,46				1	172.210,00	172.210,00
Укупно	312	25.397.902,72	976.842,41	300	23.329.795,76	933.191,83				12	2.068.106,96	2.068.106,96
Просек	26	2.116.491,89	81.403,53	25	1.944.149,65	77.765,99				1	172.342,25	172.342,25

** старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2021. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Планирана у 2022. години		Исплаћена у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	59.633,55	43.733,12	53.338,92	39.320,16
	Највиша зарада	150.294,65	107.286,55	147.004,96	104.000,47
Пословодство	Најнижа зарада	172.193,99	122.637,99	172.110,38	122.579,38
	Највиша зарада	172.943,99	123.163,74	172.645,00	122.954,14

У оквиру исплаћених и планираних зарада приказана је укупна зарада која поред основне зараде садржи и остале елементе зараде по основу Закона о раду: регрес за коришћење годишњег одмора, накнаду за топли оброк и накнаду за минули рад.

Најнижа планирана појединачна бруто 1 зарада запослених без пословодства износи 59.633,55 динара а реализована је 53.338,92 динара, док најнижа планирана појединачна нето зарада запослених без пословодства износи 43.733,12 динара а реализована је 39.320,16 динара. Реализација је мања у односу на планирану због одласка на боловање запосленог.

Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада запослених без пословодства износи 150.294,65 динара а реализована је 147.004,96 динара. Највиша планирана нето појединачна зарада запослених без пословодства износи 107.286,55 динара а реализована је 104.000,47 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада износи 75.173,02 динара а реализација је 75.099,24 динара. Просечно планирана нето зарада износи 53.695,01 динар а реализовна је 54.398,45 динара.

Најнижа планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 172.193,99 а реализована 172.110,38 динара. Најнижа појединачна нето зарада пословодства износи 122.637,99 динара а реализована 122.579,38 динара. Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 172.943,99 динара а реализована 172.645,00 динара. Највиша планирана нето зарада пословодства износи 123.163,74 динара а реализована 122.954,14 динара.

7. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА ЗА СУБВЕНЦИЈЕ 2022. ГОДИНЕ

Средства субвенција за 2022. годину нису планирана.

8. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава ¹	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином
1	Увођење централног грејања	1	2022.	2022.	980.000	
Укупно:		1	2022.	2022.	980.000	

1 - сопствена средства; 2 - удружена средства; 3 - финансијски кредити (искључујући оперативни лизинг); 4 - из средстава државних органа и органа локалне самоуправе;

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Текућа година - укупно		01.01.-31.03.12.2022.		01.01.-30.06.12.2022.		01.01.-30.09.12.2022.		01.01.-31.12.2022.	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	Увођење централног грејања	980.000	975.317					980.000	0	980.000	975.317
Укупно:		980.000	975.317					980.000	0	980.000	975.317

У 2022. годину су планиране инвестиције у укупном износу од 980 хиљада динара.

Инвестиционо улагање се односило на увођење централног грејања на природни гас, у пословној згради.

Инвестиције су реализоване у износу од 975.317 динара.

9. ПЛАНИРАНА И РЕАЛИЗОВАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Планирани износ за покретање набавке 2022.	Укупно уговорена вредност	Реализација набавке	Реализација финансијских средстава за 2022. без обзира на датум закључивања
Добра- на која се Закон о јавним набавкама примењује					
1.	Електрична енергија	850.000	1.638.792	Уговор закључен у јулу 2022. на период од 12 месеци	402.659
2.	Погонско гориво	2.000.000	1.886.817	Уговор закључен у марту 2022. на период од 12 месеци или до реализације уговорене вредности	1.908.234
Добра- на која се Закон о јавним набавкама не примењује					
3.	Материјал за сервис и уградњу	765.000			655.899
4.	Режијски трошкови материјала	860.000			798.166
5.	Канцеларијски материјал	280.000			267.508
6.	Огревно дрво	150.000			144.832
7.	Опрема за заштиту на раду	750.000			766.101
8.	Пропан бутан	80.000			62.555
9.	Опрема за димничарску делатност	980.000			859.794
10.	Рачунарска опрема	300.000			156.488
11.	Материјал за одржавање хигијене	150.000			135.573
12.	Природни гас	250.000			0
13.	Набавка половног теретног возила	900.000	824.167	Уговор реализован једнократно у децембру 2022. године	824.167
14.	Набавка агрегата	320.000			316.999
15.	Набавка професионалног индустријског парочистача	270.000			262.000
16..	Набавка професионалног индустријског усисивача	320.000			320.000
17.	Набавка ротационе сајла за скидање смоле у димњацима	300.000			288.501
Укупно добра:		9.525.000			8.169.476
Услуге на које се Закон о јавним набавкама не примењује					
1	Услуге безбедности и здравља на раду	144.000	144.000	Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	144.000
2	Услуге заштите на раду	56.000	52.300	Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	52.300
3	Ревизија финансијских извештаја	107.000	107.000	Уговор закључен у септембру 2021. на период од 12 месеци	107.000
4	Ангажовање лица на преводу програма пословања	200.000			183.750
5	Адвокатске услуге	350.000	348.000	Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	348.000
6	Достава поштом путем поште	200.000		неограничено	138.960
7	Услуге фиксне телефоније	210.000		неограничено	212.676
8	Услуге мобилне телефоније	460.000		Уговор закључен у јулу 2021. на период од 24 месеци	451.693
9	Услуге интернета	80.000		Уговор закључен у децембар	74.697

				2021. на период од 24 месеци	
10.	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	29.000	Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	29.000
11.	Услуге чишћења канцеларија	100.000			49.000
12.	Књиговодствене услуге	432.000	400.000	Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	390.379
13.	Одржавање софтвера обједињене наплате	456.000	456.000	Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	456.000
14.	Репрезентација	160.000			159.662
15.	Осигурање	350.000	194.984	Уговор закључен у мају 2022. на период од 12 месеци	194.984
16.	Услуге аларма и мониторинга	16.800	16.800	Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	16.800
17.	Услуге одржавања оновних средстава	700.000			687.003
18.	Услуге обједињене наплате	1.650.000		Уговор закључен у јануару 2022. на период од 12 месеци	1.636.294
19.	Стручно образовање запослених-семинари	100.000			286.800
20.	Услуге трећих лица (земљани радови, изнајмљивање скеле, сервис опреме и сл.)	500.000			461.276
21.	Интелектуалне услуге-израда аката, консултантске услуге	240.000			50.000
Укупно услуге:		6.540.800			6.130.274
Радови					
1	Инвестиционо одржавање - увођење централног грејања	980.000		Уговор закључен у септембру 2022. на период од 12 месеци	975.317
Укупно радови:		980.000	975.317		975.317
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		17.045.800			15.275.067

Посматрајући планирана новчана средства за набавку добара, радова и услуга у 2022. години, видимо да су средства планирана на основу Плана набавки за 2022. годину, односно у складу са поступцима набавки који се спроводе у планској години, док период на који су уговори закључени варира у зависности од стварних потреба предузећа. Уговор може бити закључен на период до краја планске године и реализован у планској години или закључен у планској години са тим да се један део уговора реализује у години у којој је и закључен, а преостали део уговора реализује се у наредној години. У току 202. године спроведена су два поступка јавних набавки. Реализација планираних новчаних средства за добра, услуге и радове за 2022. годину по позицијама је следећа:

Набавке добара на која се Закон о јавним набавкама примењује:

1. Набавка електричне енергије је реализована путем јавне набавке. Уговор је закључен на 12 месеци како би се омогућио континуитет у снабдевању електричном енергијом. Набавка није у целости реализована у 2022. години већ се реализација исте планира у 2023. години. Анексом Уговора, цена електричне енергије је мењана два пута у току године.

2. Набавка горива се спроводила у оквиру плана јавне набавке. Уговор је закључен на 12 месеци како би се омогућио континуитет у снабдевању. Набавка није у целости реализована у 2022. години већ се реализација исте планира и у 2023. години.

Набавка **добара** на које се **Закон о јавним набавкама не примењује** у предузећу је реализована у оквиру планираних износа за покретање набавке. Предузеће је закључило уговоре у оквиру планираних износа. Појединачне набавке су реализоване према Правилнику о набавкама у ЈКП Димничар Суботица.

Набавке **услуга** на која се **Закон о јавним набавкама не примењује** су реализоване у оквиру планираног износа на који се набавке покрећу. Предузеће је закључило уговоре у оквиру планираних износа. Појединачне набавке су реализоване према Правилнику о набавкама у ЈКП Димничар Суботица.

Набавке радова на која се Закон о јавним набавкама не примењује:

1.Инвестиционо одржавање - увођење централног грејања – Предузеће је извршило инвестиционо улагање у пословну зграду увођењем централног грејања за потребе загревања пословних просторија на природни гас као енергент који ће бити кориштен за ту намену. Радови су реализовани у износу од 975.317 динара.

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Програмом пословања предузећа планирани су издаци за спортске активности, репрезентацију и рекламу и пропаганду.

Редни број	Позиција	01.01 - 31.12.2022. године*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2022*)
		План	Реализација	
1.	Спонзорство			
2.	Донације			
3.	Хуманитарне активности			
4.	Спортске активности	21.000	21.000	100%
5.	Репрезентација	160.000	159.662	100%
6.	Реклама и пропаганда	29.000	29.000	100%
7.	Остало			

Средства намењена за спортске активности су реализована у извештајном периоду у износу од 21.000 динара, што је реализација 100% у односу на план.

Средства намењена репрезентацији су реализована 100% у односу на планом предвиђена.

Средства намењена за рекламу и пропаганду су реализована 100% у односу на план.



JKP DIMNIČAR, SUBOTICA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2022. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2022. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

JKP DIMNIČAR
BRAĆE RADIĆA 50
SUBOTICA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja JKP Dimničar, Subotica

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP DIMNIČAR, SUBOTICA (u daljem tekstu Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2022. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje JKP DIMNIČAR, SUBOTICA sa stanjem na dan 31.12.2022. godine, rezultate njegovog poslovanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Sistem finansijskog upravljanja i kontrole, kao i sistem interne revizije, nije u potpunosti uspostavljen u Preduzeću na način predviđen zakonskim propisima, kao i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim uputstvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u javnom sektoru. Uvođenje i funkcionisanje sistema internih kontrola je u procesu uspostavljanja i uključuje uspostavljanje kontrolnog okruženja, identifikovanje i upravljanje rizicima, a potom i uvođenje procedura, kao načina da se oni redukuju i kojima se, između ostalog, reguliše i pribavljanje, upravljanje, korišćenje različitih oblika imovine. U postupku revizije utvrdili smo da Preduzeće evidenciju potraživanja od kupaca građana obezbeđuje putem softvera objedinjene naplate komunalnih usluga, a koji nije integrisan sa računovodstvenim sistemom unutar Preduzeća. Nepostojanje adekvatnih internih procedura, kao i neintegrisani podaci, mogu imati uticaja na sve informacije prezentirane u priloženim finansijskim izveštajima, a mi nismo u mogućnosti da utvrdimo potencijalni uticaj prethodno navedenog na priložene finansijske izveštaje.

Preduzeće je na dan 31.12.2022. godine iskazalo ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 7.622 hiljade dinara neto, a koja se u potpunosti odnose na potraživanja po osnovu od kupaca fizičkih lica, odnosno građana. U postupku revizije sprovedi smo postupak usaglašavanja, kontrolu naplativosti i analizu starosne strukture ovih potraživanja. Na osnovu prethodno navedenih postupaka nismo bili u mogućnosti da se uverimo u tačnost iskazanih potraživanja po ovom osnovu, takođe utvrdili smo nizak nivo naplate, kao i da deo potraživanja potiče iz prethodnog perioda. Zbog navedenih neizvesnosti smatramo da je potrebno izvršiti ponovnu procenu naplativosti ovih potraživanja i dodatno obezvređenje radi obezbeđenja od rizika naplate. Zbog prirode računovodstvenih i ostalih evidencija, revizija nije u mogućnosti da utvrdi iznos potencijalnih korekcija koje mogu nastati iz navedenog, kao i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2022. godinu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja JKP Dimničar, Subotica

Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Preduzeće je u obavezi da u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica sastavi i preda Poreski bilans najkasnije u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Do dana izdavanja ovog izveštaja Preduzeće nije sačinilo i predalo Poreski bilans, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o njegovom potencijalnom uticaju na priložene finansijske izveštaje.

Preduzeće nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa Odeljkom 29 – Odložena poreska sredstva i obaveze i s njima u vezi odložene poreske prihode/rashode. Zbog prirode evidencije koju Preduzeće vodi, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obračuna odloženih poreskih sredstava/obaveza i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Društvo je kao malo pravno lice prema odredbama Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 dr. zakon) u obavezi da finansijske izveštaje sastavi u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020). S obzirom na navedeno, kao i na odredbe Zakona o računovodstvu, finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije sačinjavaju Bilans stanja, Bilans uspeha i Napomene uz finansijske izveštaje, odnosno ne obuhvataju izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o ostalom rezultatu i izveštaj o promenama na kapitalu.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koje se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeće.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja JKP Dimničar, Subotica

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora.
Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje i zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Preduzeća.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezan obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Organima upravljanja JKP Dimničar, Subotica**Odgovornost revizora (nastavak)

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima o ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 17.05.2023. godine.

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Dr Jelena Slović
Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo Beograd

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08681767	Шифра делатности 8122	ПИБ 100961060
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA OBAVLJANJE DIMNIČARSKIH USLUGA DIMNIČAR SUBOTICA-KÉMÉNYSEPRŐ KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA SUBOTICA		
Седиште СУБОТИЦА, Браће Радића 50		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		20.571	17.553	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	11	19	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		11	19	
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	6	20.098	17.029	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		12.687	11.872	
023	2. Постројења и опрема	0011		7.411	5.157	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и 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 + 0027)	0018	7	462	505	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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), 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				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије 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		462	505	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	8	42		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		10.780	16.610	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	403	405	
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032		270	313	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		133	92	
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	10	1.129	1.568	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.129	1.568	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Износ

Претходна година

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		7.622	12.250	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	7.622	12.250	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана 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	12	1.540	2.309	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13	86	78	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		31.393	34.163	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	21.697	21.466	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2.966	2.966	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		322	322	
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		12.129	12.129	
договни 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		6.280	6.049	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5.786	5.522	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		494	527	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
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 према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	15		3.346	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		9.696	9.351	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16	4.000	4.000	
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		4.000	4.000	
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	17	17	34	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	18	813	1.099	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		813	1.099	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		4.372	3.923	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	19	2.526	2.361	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	20	1.759	1.538	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	21	87	24	
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	22	494	295	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		31.393	34.163	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Суботици
 дана 23.03 2023 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08681767	Шифра делатности 8122	ПИБ 100961060
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA OBAVLJANJE DIMNIČARSKIH USLUGA DIMNIČAR SUBOTICA-KÉMÉNYSEPRŐ KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA SUBOTICA		
Седиште СУБОТИЦА, Браће Радића 50		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	23	54.654	49.974
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		51.131	49.951
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		51.131	49.951
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.523	23
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	24	48.352	44.116
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		5.142	3.698
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		35.155	32.279
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		25.149	22.743
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.500	4.173
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		5.506	5.363
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		1.246	659
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1.990	1.878
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		4.819	5.602

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		6.302	5.858
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	25	162	309
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		162	155
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			154
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		162	309
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	26		1
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	27	5.430	5.235
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	139	792
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	29	224	44
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		54.793	50.767
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		54.168	49.704
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		625	1.063
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
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			
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	30		453
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		625	610

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		173	83
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		42	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		494	527
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	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			

у Суботица
 дана 23 2023 године

Законски представник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE DIMNIČAR sa sedištem Subotica, Braće Radić 50.

JKP je osnovano 05.11.1998. godine.

Matični broj: 08681767

Poreski identifikacioni broj: 100961060

Šifra osnovne delatnosti: 8122

Naziv osnovne delatnosti: usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme.

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini je 26.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu.

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu primenjuje Međunarodni standard finansijskog izveštavanja (MSFI za MSP) za male i srednje entitete.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) ("Sl. glasnik RS", br. 83/2018), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo značajne računovodstvene politike i značajne računovodstvene procene obelodanjene u daljem tekstu, unutar naslova Napomena 3. i 4., koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI za MSP ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema i isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac, sredstva ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu u Srbiji a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2022. godine i 31. decembra 2021. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	31.12.2022.		31.12.2021.
EUR	117,3224		117,5821
USD	110,1515		103,9262
CHF	119,2543		113,6388

3.3.1 Indeks potrošačkih cena u Republici Srbiji

Opis	<u>VII/2022</u> <u>VI/2022</u>	<u>VIII/2022</u> <u>VII/2022</u>	<u>IX/2022</u> <u>VIII/2022</u>	<u>X/2022</u> <u>IX/2022</u>	<u>XI/2022</u> <u>X/2022</u>	<u>XII/2022</u> <u>XI/2022</u>	<u>XII/2022</u> <u>XII/2021</u>
Republika Srbija	101,0	101,2	101,5	101,9	101,0	100,5	115,1
Beograd	101,4	101,1	101,3	102,1	101,0	100,3	114,0
Opis	<u>I/2022</u> <u>XII/2021</u>	<u>II/2022</u> <u>I/2022</u>	<u>III/2022</u> <u>II/2022</u>	<u>IV/2022</u> <u>III/2022</u>	<u>V/2022</u> <u>IV/2022</u>	<u>VI/2022</u> <u>V/2022</u>	
Republika Srbija	100,8	101,1	100,8	101,5	101,2	101,6	
Beograd	100,8	101,0	100,7	101,2	100,6	101,7	

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se evidentira na osnovu njene namene (osnovno sredstvo ili sitan inventar), a kapitalizuje se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od 10.000,00 din.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.7. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.8. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene naplativosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu dužem od šest meseci od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (privredno društvo zatvoreno i brisano iz registra odnosno Rešenje nadležnog suda o nemogućnosti izvršenja novčanog potraživanja). Pri vršenju procene koriste se javno dostupni podaci (www.nbs.rs, www.apr.gov.rs, www.boniteti.rs). Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.9. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva.

Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.10. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu zbog malog broja zaposlenih i starosne strukture zaposlenih.

3.11. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u

momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEMATERIJALNA IMOVINA

u hiljadama dinara

Nematerijalna imovina	Softver
Nabavna vrednost na poč. Godine	39
Povećanje	
Smanjenje	
Nabavna vrednost na kraju godine	39
Ispravka vrednosti na početku godine	20
Amortizacija	8
Stanje na kraju godine	28
Neto sadašnja vrednost	11

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alat i inventar sa kalkul.otpisom	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	13.778	9.055	297	23.130
Povećanje:	995	3.312		4.307
Smanjenje:		405		405
Nabavna vrednost na kraju godine	14.773	11.962	297	27.032
Kumulirana ispravka na početku godine	1.906	3.898	297	6.101
Povećanje:				
Amortizacija	179	1.060		1.239
Smanjenje:		405		405
Stanje na kraju godine	2.086	4.553	297	6.935
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2021. godine	11.872	5.157	0	17.029
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2022. godine	12.687	7.411	0	20.098

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Ostali dugoročni finansijski plasmani – otkup stana	462	505
UKUPNO (1 + 2)	462	505

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na poziciji odloženih poreskih sredstava je na dan 31.12.2022. godine iskazan iznos od 42 hiljada dinara.

9. ZALIHE

Stanje zaliha na dan 31.12.2022. godine

u hiljadama dinara

Naziv	2022.	2021.
Materijal	270	313
Dati avansi	133	-
UKUPNO	403	313

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1.632		1.632
Bruto potraživanje na kraju godine	1.131		1.131
Ispravka vrednosti na početku godine	64		64
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa			
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	62		62
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine			
Ispravka vrednosti na kraju godine	2		2
NETO STANJE			
31.12.2021. godine	1.568		1.568
31.12.2022. godine	1.129		1.129

Potraživanja od kupaca u zemlji, pravnih lica, usaglašena su pute obrazaca otvorenih stavki, sa stanjem na dan 31.12.2022. godine. Najveći broj kupaca, njih 58 je potvrdilo stanje, dok je 5 kupaca osporilo saldo svojih obaveza i to u iznosu od 269 hiljada dinara.

11. OSTALA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		74
Ostala potraživanja	287	
Potraživanja od kupaca fizičkih lica	7.332	12.131
Porez na dodatu vrednost	3	45
UKUPNO	7.622	12.250

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Dinarski poslovni račun	1.530	2.299
Pazar		-
Izdvojena novčana sredstva – blagajnički polog	10	10
UKUPNO (1 + 2)	1.540	2.309

Stanja na poslovnim računima je usaglašeno sa izvodima banaka na dan bilansa.

13. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Unapred plaćene premije osiguranja	76	32
Drugi razgraničeni troškovi do 1 godine	7	43
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3	3
UKUPNO:	86	78

14. KAPITAL

Osnovni kapital JKP iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 2.966 hiljada RSD.

Struktura kapitala JKP data je u narednom pregledu:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Osnovni kapital – državni kapital	2.966	2.966
Rezerve	322	322
Revalorizacione rezerve	12.129	12.129
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	5.786	5.522
Neraspoređena dobitak tekuće godine	494	527
UKUPNO:	21.697	21.466

15. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

Na poziciji dugoročnih odloženih prihoda i primljenih donacija na dan 31.12.2021. godine iskazan je iznos od 3.346 hiljada dinara i isti se odnosi na sredstva odobrena i uplaćena od strane osnivača, Grad Subotica, namenjena za nabavku vozila. Nabavka vozila iz predmetnih sredstava će realizovana je 2022. godine, te na ovoj poziciji na dan 31.12.2022. godine nema iskazanog salda.

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemljodjelne godine	4.000	4.000
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
UKUPNO:	4.000	4.000

17. PRIMLJENI AVANSI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Primljeni avansi	17	34
UKUPNO:	17	34

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Dobavljači u zemlji	813	1.099
UKUPNO:	813	1.099

Obaveze sa dobavljačima u zemlji su usaglašene putem obrazaca otvorenih stavki. Ove obrasce dostavilo je 19 dobavljača, pri čemu su neki dostavljali odgovarajući obrazac u više navrata u toku poslovne 2022. godine. Osporeno je potraživanje od strane 3 dobavljača za iznos od 32 hiljade dinara.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.132	1.437
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada	367	897
Obaveze za naknade članova Nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	27	27
UKUPNO:	2.526	2.361

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Obaveze po osnovu pdv po osnovu razlike obrač.u preth.pdv	1.741	1.520
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	18	18
UKUPNO:	1.759	1.538

21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Obaveze za porez iz rezultata	87	24
UKUPNO:	87	42

22. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Unapred obračunati troškovi	494	295
UKUPNO:	494	295

23. POSLOVNI PRIHODI

u hiljada dinara

Naziv prihoda	2022.	2021.
Prihodi od prodaje got. proizv.i usluga na domać. tržištu	51.131	49.951
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl	3.523	23
Drugi poslovni prihodi	-	-
UKUPNO:	54.654	49.974

24. POSLOVNI RASHODI

u hiljada dinara

Naziv rashoda	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe		-
Povećanje vrednosti zaliha		-
Troškovi materijala	2.623	1.806
Troškovi goriva i energije	2.518	1.892
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35.156	32.279
Troškovi amortizacije	1.246	659
Troškovi proizvodnih usluga	1.990	1.878
Nematerijalni troškovi	4.819	5.602
UKUPNO:	48.352	44.116

U 2022. godini ostvaren je poslovni dobitak u iznosu od 6.302 hiljada dinara, dok je u 2021. godini ostvareni poslovni dobitak iznosio 5.858 hiljada dinara.

25. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Rashodi kamata	162	155
Ostali finansijski rashodi		154
UKUPNO:	162	309

26. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		1
UKUPNO:		1

27. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Obezvredjenje potraživanja i kratkoričnih finansijskih plasmana	5.430	5.235
UKUPNO:	5.430	5.235

28. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Viškovi		3
Ostali prihodi – prihodi od smanjenja obaveza	62	789
Ostali nepomenuti prihodi	4	-
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekret., post.i opr	73	-
UKUPNO:	139	792

29. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	191	-
Manjkovi		-
Ostali nepomenuti rashodi	33	44
UKUPNO:	224	44

30. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Ispravka grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		453
UKUPNO:	0	453

31. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

JKP na dan 31. decembra 2022. godine ne vodi niti jedan sudski spor.

33. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JKP da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Subotica, 17.03.2023. godine

Direktor:
Predrag Mastilović

JKP DIMNIČAR
BRAĆE RADIĆA 50
SUBOTICA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja JKP DIMNIČAR, SUBOTICA (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji.

Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač Naručioca revizije;
2. Naručilac posla nije osnivač, niti ulagač, sredstava kod preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima, koji su vršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost;
6. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
7. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije;
8. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik, osnivača i zastupnika Naručioca;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 17.05.2023. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović

24000 СУБОТИЦА, Браће Радића 50.

Тел. цент.: 024/553-072, Факс: 024/557-244

Имејл: office@dimnicar.co.rs, www.dimnicar.co.rs

Матични број: 08681767, ПИБ: 100961060

ECOVIS FinAudit
Љубана Једнака 1, Београд

ПИСМО О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Предмет: Писмо о презентацији поводом ревизије финансијских извештаја за 2022. годину

Ову изјаву дајемо у вези са Вашом ревизијом финансијских извештаја нашег друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2022. године за сврхе изражавања мишљења о томе да ли финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и Међународним рачуноводственим стандардима, као и релевантним законским прописима који се примењују у Републици Србији.

Прихватамо нашу одговорност за истинит и објективан приказ финансијских извештаја за годину која се завршава на дан 31.12.2022. године у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и Међународним рачуноводственим стандардима, као и релевантним законским прописима који се примењују у Републици Србији и потврђујемо, по нашем најбољем сазнању и уверењу, следеће изјаве:

- 1) Руководство и лица која имају значајну улогу у рачуноводственом систему и систему интерних контрола или лица која могу имати материјално значајног утицаја на финансијске извештаје нису била укључена у незаконите радње, нити у активности везане за прање новца;
- 2) Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и поткрепљујућу документацију, као и сва нормативна акта са седница органа управљања и руковођења која су имала утицаја на финансијске извештаје за 2022. годину;
- 3) У финансијским извештајима нема материјално значајних погрешних исказивања нити пропуста;
- 4) Друштво је поступало у складу са свим аспектима одредби уговора који би, у случају непридржавања, могли имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје;
- 5) Није било неуспешности са захтевима законодавних органа који би, у случају непоштовања истих, могли имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје;
- 6) Ревизорима смо дали изјаву дана 19.05.2023. године да на дан 31.12.2022. године, као и до дана ревизије, није било датих јемстава, гаранција, приступања дугу и сличних обавеза за трећа лица;
- 7) Ревизорима смо дали изјаву дана 19.05.2023. године да на дан 31.12.2022. године, као и до дана ревизије, нисмо имали хипотека, залога, нити било каквих терета по основу обавеза Друштва или трећих лица;
- 8) Ревизорима је дата изјава дана 19.05.2023. године где смо потврдили да на дан 31.12.2022. године, као и до дана ревизије није било пореских контрола;
- 9) Немамо повезаних правних лица на дан 31.12.2022. године, као ни до дана ревизије, као што је наведено у изјави о повезаним лицима датој ревизорима дана 19.05.2023. године;
- 10) На дан 31.12.2022. године, као и до дана ревизије, нисмо имали судских спорова као што је наведено у изјави о судским споровима од 19.05.2023. године.
- 11) Немамо планове, нити намере које би могле да материјално значајно измене књиговодствену вредност или класификацију средстава, потраживања и обавеза приказаних у рачуноводственим извештајима;
- 12) Не планирамо да напустимо нашу делатност, нити имамо друге планове и намере које би довеле до појаве застарелих залиха. Такође, према нашем најбољем сазнању нема залиха које су исказане у износима који би били већи од њихове нето продајне вредности;
- 13) Друштво поседује одговарајуће и валидне доказе о власништву и праву коришћења над свом материјалном, нематеријалном и дигиталном имовином којом располаже;
- 14) Као што смо то навели у изјави од 19.05.2023. године, прокњижили смо све обавезе, како стварне тако и потенцијалне и обелоданили у напоменама уз финансијске извештаје;
- 15) Према нашем најбољем сазнању није било догађаја након датума биланса стања који би захтевали корекције финансијских извештаја за 2022. годину.

У Суботици, 19.05.2023. године



