



JKP „Димничар“ Суботица
Број: 86/2025
Дана: 25.06.2025.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са 110. седнице Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, одржане дана 25.06.2025. 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 2024. годину

Једногласно је донета следећа:

ОДЛУКА

Усваја се Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2024. годину.

Извештај чини саставни део ове Одлуке.

Извештај о степену реализације Програма пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2024. годину доставља се оснивачу ради добијања сагласности.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

Записничар

Марија Марчетић

Председник

Надзорног одбора

Душан Јакоб

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, 16/21 и 8/24) 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 10. седници одржаној дана 04. септембра 2025. године донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Извештај о степену реализације Програма пословања
Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2024. годину

I

Даје се сагласност на Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2024. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 25. јуна 2025. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: 003638336-2025-09693-001-000-022-045
Дана: 04.09.2025.год.
С у б о т и ц а
Трг слободе 1

Председник Скупштине града Суботице
Даниел Ђивановић, с.р.
(Gyivánovity Dániel)

За тачност:

Секретар Скупштине града
Ђула Ладочки, дипл. правник



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

Број: 507/2025

Датум: 11.09.2025. год.
СУБОТИЦА, Браће Радића 50

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, 16/21 и 8/24) 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 10. седници одржаној дана 04. септембра 2025. године донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Одлуку о расподели добити
Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица
за 2024. годину

I

Даје се сагласност на Одлуку о расподели добити Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2024. годину, донету од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 25. јуна 2025. године.

II

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица се обавезује да износ од 458.165,25 динара уплати најкасније до 30. новембра 2025. године, на рачун „ДЕО ДОБИТИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ПРЕМА ОДЛУЦИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА“ број:

840-745143843-44

позив на број: 91-236-08994

III

Ово решење објавити у «Службеном листу Града Суботице».

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: 003639046-2025-09693-001-000-022-045
Дана: 04.09.2025. год.
С у б о т и ц а
Трг слободе 1

Председник Скупштине града Суботице
Даниел Ђивановић, с.р.
(Gyivánovity Dániel)

За тачност:

Секретар Скупштине града
Ђула Додошки, дипл. правник



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

Број: 108/2025

Датум: 11.09.2025. год.
СУБОТИЦА, Браће Радића 50



JKП **Димничар**

СЕРВИС ДИМЊАКА И ТЕРМОЕНЕРГЕТСКИХ ПОСТРОЈЕЊА

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

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА JKП
„ДИМНИЧАР“ ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пословно име:	JKП „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 2025.

САДРЖАЈ

1.УВОД	2
1.1. СТАТУС И ПРАВНА ФОРМА ПРЕДУЗЕЋА	2
1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	3
1.3. АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. ГОДИНУ	4
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА И ФИЗИЧКОГ ОБИМА ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ.....	5
2.1. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ.....	5
2.2. ПРИХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ	7
2.3. РАСХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2023. ГОДИНУ	9
3. БИЛАНС УСПЕХА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ	13
4. БИЛАНС СТАЊА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ	18
5. ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ	26
6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ	29
6.1. РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА	32
7. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ.....	33
8. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА ЗА СУБВЕНЦИЈЕ 2024. ГОДИНЕ	34
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	35
10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	36
11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА	37

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 2024. ГОДИНУ

Програм пословања јавног предузећа за 2024. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 18.01.2024. 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 2024. годину Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 43. седници одржаној 01.02.2024. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2024. годину број I-022-40/2024.

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ је у периоду јануар - децембар 2024. 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.

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 2024. године пружио своје услуге различитим правним лицима, њих 93 и јавним установама посебног значаја, њих 37.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА И ФИЗИЧКОГ ОБИМА ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ

2.1. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА ИЗВРШЕНИХ АКТИВНОСТИ

Табела бр.1. - Физички обим производње – услуге претежне делатности

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2024	Реализација 2024	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Услуга чишћења и контроле димоводних објеката	домаћинство	22.500	21.543	96
2.	Услуга чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила	домаћинство	5.100	4.985	98

У последњих неколико година не постоје већа одступања у погледу броја корисника. Одступања су се јавила у погледу врсте енергента која домаћинства користе. 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 96% у односу на план, док је физички обим услуга чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила, реализован 98% 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 4.985 димњака „типа Б“ и „типа Ц“, који одводе продукте сагоревања гаса.

Табела бр.1а - Физички обим производње – услуге пратеће делатности

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2024	Реализација 2024	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	40	55	138
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	42	74	176
3.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	20	4	20
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	23	26	113

Извршено је 55 поступака чишћења и контроле ложишних објеката и уређаја, 74 поступка вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима, 4 прегледа новоизграђених димоводних објеката и 26 провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта. Више појединачних захтева корисника за нашим услугама резултирало је већом реализацијом физичког обима услуга пратеће делатности.

Табела бр. 16 - Физички обим производње – услуге сервисне делатности

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2024	Реализација 2024	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	90	92	102
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	8	13	162
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	170	289	170
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	21	25	119

Сервисна делатност у оквиру предузећа подразумева сервис нафтих 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 интвенција, сервисирање нафтих горионика и кухињских напа.

У току године извршено је 102 хемијских и механичка чишћења кухињских напа у ресторанима и у мањим угоститељским објектима, 13 срвисирања горионика на лако уље (нафта) на малим кућним горионцима и горионцима индустријских котларница, 170 прегледа функционалне исправности димоводних канала у функцији употребе земног гаса као енергента и 25 чишћења вентилације.

2.2. ПРИХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ

Табела бр.2.– укупни приходи са Пдв-ом

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2024.	Реализација 2024.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	71.231.000	72.137.633	101
2.	Услуге сервисирања	5.400.000	6.586.847	122
3.	Приходи од премија, субвенција, дотација и сл.	4.500.000	4.231.086	94
	Укупно:	81.131.000	82.955.566	102

У структури прихода доминирају пословни приходи који се највећим делом остварују од услуга и то: чишћење димњака, камина, котларница, кухињских нап, 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 2024. годину планирани укупни приходи износе 81.131.000 динара, реализација износи 82.955.566 динара. Реализација је остварена 102% у односу на план. У номиналном износу, реализација је већа за 1.824.566 динара.

Од укупно извршених свих услуга, у оквиру обједињене наплате остварен је приход од 72.137.633 динара, 6.586.847 су приходи од услуга сервисирања и приход од 4.231.086 у виду текућих субвенција.

Предузеће је фактурисало своје услуге на основу ценовника који је одобрен од стране оснивача, Града Суботице по решењу III-352-1181/2022 са применом од 01. фебруара 2023. године.

Приходи од услуга сервисирања су приказани у следећим табелама:

Табела бр. 2а услуге пратеће делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2024	Реализација 2024	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Чишћење и контрола ложосних објеката и уређаја	130.000	189.778	146
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта по посебном захтеву	100.000	364.480	364
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	220.000	392.497	178
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта	60.000	14.479	24
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга	50.000	55.901	112
6.	Издазак на интервенцију по посебном позиву	40.000	55.407	138
	Укупно	600.000	1.072.542	179

Приходи од услуга пратеће делатности су реализовани у износу од 1.072.542 динара, што је за 472.542 динара у номиналном износу више у односу на план, а у складу са потребама корисника димничарских услуга.

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

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2024.	Реализација 2024.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	3.800.000	3.816.124	100
2.	Сервисирање горионика	300.000	514.740	172
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	650.000	1.124.118	173
4.	Чишћење вентилације	50.000	59.323	119
	Укупно:	4.800.000	5.514.305	115

Приходи од услуга сервисне делатности су реализовани у износу од 5.514.305 динара, што је у номиналном износу за 714.305 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, сервисирање већег броја нафтних горионика, као и већи број прегледа функционалне исправности димоводних канала, пословних корисника који користе гас као енергент.

Табела бр. 3 – укупни приходи и расходи

Позиција Биланса успеха	План 2024.	Реализација 2024.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Укупан приход	81.131.000	82.955.566	102
Порез на додату вредност	13.521.000	13.118.648	97
Укупан приход (без ПДВ-а)	67.610.000	69.836.918	103
Укупни расходи	66.694.000	66.851.867	100
Добит	916.000	2.985.051	326

Реализован укупни приход за 2024. годину је већи у односу на планиран у 2024. години за 1.824.566 динара, односно за 2%. Резултат већих укупних прихода су већи приходи сервисних делатности од прегледа функционалне исправности димоводних канала, пословних корисника који користе гас као енергент који су реализовани 173% у односу на план већи приходи од услуге сервисирања нафтних горионика, који су реализовани 172% у односу на план. Такође су повећани приходи у оквиру услуга из пратеће делатности, који су реализовани 179% у односу на план.

Реализација укупних расхода је у оквиру планске категорије, односно реализација је извршена 100% у односу на планирану.

Добит Предузећа је реализована у висини од 2.985.051 динара, што је за 2.069.051 динара више него што је планирано, односно реализована је 326% у односу на план, у складу са више реализованим приходима од сервисне делатности Предузећа.

2.3. РАСХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2023. ГОДИНУ

Табела бр. 4 – Расходи

Број конта	Врста расхода	План 2024	Реализација 2024	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
512	Трошкови осталог материјала	3.420.000	3231.433	94
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	270.000	263.166	97
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	900.000	890.418	99
5121	Трошкови канцеларијског матер.	350.000	329.646	94
51208	Трошкови опреме заштите на раду	950.000	891.093	94
5129	Други трошкови материјала	950.000	857.110	90
513	Трошкови горива и енергије	3.630.000	3.002.769	83
5130	Трошкови електричне енергије	600.000	240.970	40
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	150.000	100
5133	Трошкови горива за возила	2.400.000	2.380.291	99
5134	Трошкови горива - пропан бутан	80.000	36.792	46
5135	Трошкови природног гаса	400.000	194.716	49
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	33.696.000	32.582.176	97
521	Доприноси на терет послодавца	5.804.000	5.544.076	96
524	Привремено повремени послови	933.000	933.000	100
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.236.000	1.203.704	97
529	Остали лични расходи и накнаде	3.891.000	3.664.257	94
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	188.912	94
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	160.322	88
52960	Трошкови превоза на радно место	1.900.000	1.758.400	93
52990	Трошкови јубиларних награда	200.000	223.572	112
52992	Остали лични расходи	100.000	99.996	100
52993	Солидарна помоћ	100.000	25.500	26
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	100
531	Трошкови транспортних услуга	1.250.000	1.079.371	86
53100	Трошкови доставе пошिल्ки	50.000	19.079	38
53130	Трошкови ПГТ услуга у земљи	1.200.000	1.060.292	88
532	Трошкови услуга одржавања	700.000	696.402	99
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	700.000	696.402	99
533	Трошкови закупнина	80.000	70.886	89
5331	Трошкови закупа пословног простора	80.000	70.886	89
535	Трошкови рекламе и пропаганде	29.000	28.992	100
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	28.992	100
539	Трошкови осталих услуга	490.000	454.009	93
53900	Трошкови заштите на раду	300.000	289.200	96
53901	Трошкови комуналних услуга	190.000	164.809	87
540	Трошкови амортизације	1.900.000	2.688.528	142
550	Трошкови непроизводних услуга	3.990.000	3.507.270	88
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	-	-

Број конта	Врста расхода	План 2024	Реализација 2024	Индекс 4/3
55010	Трошкови адвокатских услуга	440.000	445.000	101
55020	Трошкови услуга чишћења	400.000	414.000	104
55030	Трошкови ревизије	130.000	130.000	100
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	2.100.000	1.647.212	78
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	900.000	871.058	97
551	Трошкови репрезентације	160.000	159.813	100
552	Трошкови осигурања	410.000	280.399	68
553	Трошкови платног промета	168.000	147.936	88
554	Трошкови чланарина	30.000	20.139	67
555	Трошкови пореза на имовину и накнада	250.000	942.955	377
55500	Трошкови пореза на имовину	200.000	192.034	96
55504	Трошкови ПДВ-а на субвенције	-	705.181	-
55590	Други трошкови - таксе	50.000	45.740	91
559	Остали нематеријални трошкови	2.205.000	2.143.469	97
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	2.184.000	2.122.469	97
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	100
562	Расходи камата	350.000	295.488	84
56201	Расходи камата	340.000	295.488	87
563	Негативне курсне разлике	10.000	-	-
569	Остали финансијски расходи	150.000	88	59
56990	Други финансијски расходи	150.000	88	59
570	Губици по основу расхода осн.ср.	150.000	177.656	118
579	Остали непоменути расходи	50.000	17.051	34
585	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	1.722.000	3.980.000	23
589	Остали непоменути расходи	-	-	-
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	-	-	-
		66.694.000	66.851.867	100

Укупни расходи на нивоу 2024. године већи су у номиналном износу у односу на планиране за 2024. годину за 157.867 динара. 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 2024. 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 188.567 динара мање од планираних. У структури ових трошкова пад бележе сви трошкови материјала и реализовани су у складу са потребама предузећа.

Кто 513 - Трошкови горива и енергије су реализовани 83% у односу на план, односно у номиналном износу за 627.231 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 40% 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, малу реализацију бележе трошкови потрошње природног гаса, који су реализовани 49% у односу на план, односно у номиналном износу су мањи за 205.284 динар. Остали трошкови горива и енергије чија је реализација мања у односу на планирану, су реализовани у складу са потребама предузећа.

Кто 520 - Трошкови зарада и накнада зарада су реализовани 97% у односу на план, односно у номиналном износу за 1.113.824 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 96 % у односу на план, односно у номиналном износу 259.924 динара мање од планираних.

Кто 526 - Трошкови накнада члановима надзорног одбора су реализовани 97% у односу на план. У номиналном износу трошкови су реализовани за 32.296 динара мање од планираних.

Кто 529 - Остали лични расходи и накнаде су реализовани 94% у односу на план, односно у номиналном износу 226.743 динара мање од планираних. Разлог одступања реализације осталих личних расхода у односу на планиране вредности су првенствено мањи трошкови превоза на радно место и трошкови путарина и службених путовања који су реализовани у складу са потребама предузећа.

Кто 531 - Трошкови транспортних услуга су реализовани 86% у односу на план, односно у номиналном износу су за 170.629 динара мањи од планираних. Разлог одступања од планираних вредности су мање реализовани трошкови ПТТ услуга.

Кто 532 - Трошкови услуга одржавања су реализовани 99% у односу на план, односно у номиналном износу 3.598 динара мање него што је планирано. Ово су трошкови који се односе на одржавање возног парка.

Кто 533 - Трошкови закупнина су реализовани 89% у односу на план, односно у номиналном износу 9.114 динара мање него што је планирано. Разлог одступања од планираних вредности су мањи припадајући режијски трошкови који се плаћају уз сам закуп.

Кто 539 - Трошкови осталих услуга су реализовани 93% у односу на план, односно у номиналном износу за 35.991 динара мање него што је планирано. Резултат мањих трошкова осталих услуга, су мање реализовани трошкови комуналних услуга и трошкови услуга заштите на раду.

Кто 540 - Трошкови амортизације су реализовани 142% у односу на план, односно у номиналном износу 788.528 динара више. У складу са МРС и рачуноводственим политикама сваке године се врши преиспитивање корисног века основних средстава, што утиче на обрачун и висину амортизације, те се ова позиција не може прецизно планирати.

Кто 550 - Трошкови непроизводних услуга су реализовани 88% у односу на план, односно у номиналном износу 482.730 динара мање него што је планом предвиђено. Разлог одступања од планираних вредности су нереализовани трошкови здравствених услуга и смањени трошкови саветовања и мање потребе за интелектуалним услугама и котизацијама за семинаре.

Кто 552 - Трошкови премије осигурања су реализовани 68% у односу на план, односно у номиналном износу 129.601 динара мањи од планираних.

Кто 553 - Трошкови платног промета су реализовани 88% у односу на план, односно у номиналном износу 20.064 динара мање него што је планирано а у складу са потребама предузећа.

Кто 554 - Трошкови чланарина су реализовани 67% у односу на планиране. У номиналном износу, реализација је мања за 9.861 динара.

Кто 555 - Трошкови пореза на имовину и накнада су реализовани 377% у односу на план, односно у номиналном износу су за 692.955 динара већи него што су планирани. Трошкови пореза на имовину су реализовани 96% у односу на план, а у складу са решењем о утврђивању пореза на имовину за 2024. годину. Трошкови ПДВ-а на добијене субвенције, нису планирани али су реализовани у износу од 705.181 динара.

Кто 559 - Остали нематеријални трошкови су реализовани 97% у односу на план, односно у номиналном износу су за 61.531 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 84% у односу на план, односно у номиналном износу 54.512 динара мање него што је планирано, и последица су узетог револвинг кредита, који је коришћен у мањем износу него што је планирано.

Кто 570 – Губици по основу расходања основних средстава реализовани су 118% у односу на план. У номиналном износу реализација је већа за 27.656 динара

Кто 579 - Остали непоменути расходи су реализовани у износу од 17.051 динара, односно 34% у односу на план, и расходи су резултат отписа краткорочних потраживања.

Кто 585 - Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су реализовани у износу од 3.980 хиљада динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2025. 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 2024. ГОДИНУ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	(у хиљадама динара)		
			План 01.01.2024. - 31.12.2024.	Реализација 01.01.2024.- 31.12.2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	67.610	69.835	103
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			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	63.110	65.604	104
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	63.110	65.604	104
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	4.500	4.231	94
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			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	64.272	62.382	97
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.050	6.234	88
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	45.560	43.927	96
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	33.696	32.582	97
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.804	5.544	96
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.060	5.801	96
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.900	2.716	142
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.549	2.330	91
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.213	7.202	100
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3.338	7.453	223
	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	-	2	-
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	-	2	-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.2024. - 31.12.2024.	Реализација 01.01.2024.- 31.12.2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ				
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	500	295	59
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	340	295	87
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10	-	-
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	500	293	59
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	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.722	3.980	231
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	195	98
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ				
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	67.610	69.837	103
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ				
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	66.694	66.852	100
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	916	2.985	326
	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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА				
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	916	2.985	326
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА				
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	-	513	-
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	-	1.555	-
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК				
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	916	917	100
	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 01.01.2024. - 31.12.2024.	Реализација 01.01.2024.- 31.12.2024.	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 31.12.2024. године. За наведени период Предузеће је остварило нето добит у висини од 916.330 динара.

ЈКП „Димничар“ Суботица, је у периоду јануар - децембар 2024. 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 2.225.000 динара, због повећања прихода из области сервисне и пратеће делатности Предузећа. У структури пословних прихода 86% прихода проистиче од прихода од продаје производа и услуга из основне-комуналне делатности а 8% су приходи од сервисних послова које Предузећа обавља као споредну делатност. Приходи од субвенција су учествовали са 6% у укупним пословним приходима.

АОП 1013 – ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Предузеће је у 2024. години планирало расходе на нивоу 62.382 хиљада динара што је за 1.890 хиљада динара мање у односу на реализовану суму, односно за 3% мање од планираних. У оквиру пословних расхода до одступања је дошло на следећим позицијама:

АОП 1015 – ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Одступање реализације у односу на план за 12% (мања реализација), последица је мање реализације од планиране трошкова 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 топлотне енергије, трошкови горива за возила и трошкови природног гаса.

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 1.633.000 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 и мање накнаде трошкова на службеним путовањима а у складу са потребама Предузећа.

АОП 1020 – ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су реализовани 142% у односу на план, односно у номиналном износу 788.528 динара више. У складу са МРС и рачуноводственим политикама сваке године се врши преиспитивање корисног века основних средстава, што утиче на обрачун и висину амортизације, те се ова позиција не може прецизно планирати.

АОП 1022– ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга су реализовани 91% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 219.000 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), мањи трошкови комуналних услуга, мањи трошкови за услуге одржавање основних средстава, мањи трошкови закупа пословних просторија, комуналних услуга и услуга заштите на раду.

АОП 1024– НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови су реализовани 100% у односу на план.

АОП 1025 – ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак за 2024. годину реализован је у износу од 7.453 хиљада динара.

АОП 1032 – ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су реализовани 59% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 205.000 динара. Финансијски расходи се односе на камате по основу коришћења револвинг кредита и камата по основу коришћења финансијског лизинга. Мања релизација финансијских расхода је резултат коришћења револвинг кредита за текућу ликвидност, у мањем износу од планираног.

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 3.980.000 динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2025. 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 1042 – ОСТАЛИ РАСХОДИ

У категорији осталих расхода, реализовани су расходи по основу отписа основних средстава, реализација износи 98% у односу на план, односно у номиналном износу су мањи за 5.000 хиљаде динара.

АОП 1043 - УКУПНИ ПРИХОДИ

Укупни приходи у 2024. години су планирани на нивоу од 67.610 хиљада динара. Реализација у односу на план у посматраном периоду је већа за 2.227 хиљада динара, што је реализација за 3% већа у односу на план. Већа реализација укупних прихода проистиче из већих пословних прихода остварених у оквиру пратеће – сервисне делатности.

АОП 1044 – УКУПНИ РАСХОДИ

Укупни расходи су планирани у износу од 66.694 динара, реализација је у односу на план већа за 158.000 динара, и реализација је извршена у оквиру планиране.

АОП 1045 – ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Добитак из редовног пословања износи 2.985.000 динара.

АОП 1051 - ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

Након обрачуна пореских расхода на рачуну 721 исказан је порески расход периода у износу од 513.000 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 1052 – ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

Категорија није планирана, а реализована је у износу од 1.555 хиљада динара, по основу категорије вредности основних средстава и усклађивања њихове књиговодствене и пореске вредности. Наиме, књиговодствена вредност основних средстава већа је од пореске вредности.

АОП 1055 - НЕТО ДОБИТАК

Нето добитак износи 917.000 динара и реализован је 100% у односу на план.

4. БИЛАНС СТАЊА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ

(у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.-31.12.2024.	Реализација 01.01.- 31.12.2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА				
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	26.154	25.364	97
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	87	0
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	87	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				
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	25.770	24.903	97
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	13.570	14.131	104
023	2. Постројења и опрема	0011	12.200	10.772	88
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 инострaнству	0016			
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА				
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	384	374	97
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 инострaнству	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 инострaнству	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			
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕЊСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	384	374	97

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.-31.12.2024.	Реализација 01.01- 31.12.2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	-	41	-
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030			
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)		8.230	7.784	95
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031			
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	820	347	42
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	720	290	40
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	57	57
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	0038			
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)		1.400	1.137	81
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.400	1.137	81
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	0044			
	(0045 + 0046 + 0047)		4.000	4.325	108
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.000	4.325	108
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	0048			
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)				
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	1.900	1.805	95
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	110	170	155
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	34.384	33.148	96
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ	0401	23.413	22.751	97

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.-31.12.2024.	Реализација 01.01- 31.12.2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	$(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) \geq 0$				
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	321	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	10.310	85
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	7.996	9.154	114
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	7.080	8.237	116
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	916	917	100
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	1.371	1.038	76
	(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	1.371	1.038	76
	(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 иностраништу	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.371	1.038	76
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	-	1.514	-
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2024.	Реализација 01.01- 31.12.2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431			
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		9.600	7.845	82
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433			
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		5.000	1.333	27
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 пису домаће банке	0436			
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	5.000	1.333	27
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	-
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	800	1.575	197
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	800	1.575	197
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	3.800	4.762	125
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.900	3.337	115
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	900	1.088	121
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	-	337	-
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	-	158	-
	Ћ. 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	34.384	33.148	96
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			

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

На крају 2024. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2024. године износила је 33.148 хиљада динара.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 77% и обртна имовина са 23 %.

На страни пасиве, учешће капитала је 69 % и краткорочних обавеза 31 %.

АОП 0059 УКУПНА АКТИВА

За извештајни период за укупну активу планирано је 34.384.000 динара, реализација износи 33.148 динара, односно 96% у односу на планирану вредност, тј. мања је за 1.236.000 динара. До мање реализације је дошло услед одступања следећих категорија:

АОП 0002 СТАЛНА ИМОВИНА

Вредност сталне имовине износи 25.364 хиљаде динара, што је реализација од 97% у односу на планирану, односно у номиналном износу је мања за 790 хиљада динара. Одступања у вредности сталне имовине резултат су промена на следећим позицијама:

АОП 0003 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Предузеће је у претходном периоду набавило Тесто апарат који се користи приликом мерења продуката сагоревања за гасне кориснике, током 2024. године је за исти набавило софтвер за који нису били планирани трошкови.

АОП 0010 ЗЕМЉИШТЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

Вредност грађевинских објеката је планирана у износу од 13.570 хиљада динара а реализација у односу на план је већа за 561 хиљада динара, односно 4%, а услед терминског померања радова на крову пословне зграде за каснији период, па је на вредност грађевинског објекта обрачуната мања амортизација од првобитно планиране.

АОП 0011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Реализација одступа од планске категорије за 12 % (мања реализација), у номиналном износу је мања за 1.428 хиљада динара, услед ревидирања века трајања и стопе амортизације одређеног броја средстава ове групе, а у складу са стварним употребним веком средстава. Такође је Предузеће, у складу са финансијским могућностима набавило мање опреме, него што је предвиђено првобитним планом.

АОП 0018 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Након ревалоризације дугорочних финансијских пласмана утврђена је њихова вредност у износу од 545.684 динара на дан 31.12.2020. Месечна вредност дугорочних финансијских пласмана се смањује за 3.662 динара сваки месец. На крају извештајног периода вредност дугорочних финансијских пласмана износи 374.000 динара, што је реализација 97% 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 446.000 динара. Одступања у вредности сталне имовине резултат су промена на следећим позицијама:

АОП 0031 ЗАЛИХЕ

Услед већег обима сервисних послова, дошло је и до повећане потрошње у оквиру категорије материјала, што је имало директног утицаја на смањење залиха материја, које су планиране у износу од 720 хиљада динара, док је реализација у односу на план мања за 430 хиљада динара, односно за 60%. Такође, плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - смањење категорије, у износу од 57 хиљада динара је настало као последица уговореног авансног плаћања дела обавеза по основу закљученог уговора о ревизији финансијских извештаја за 2024. годину.

АОП 0038 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

За извештајни период за потраживања по основу продаје планирано је 1.400 хиљада динара, а реализација износи 1.137 хиљаде динара, односно реализација је мања за 263 хиљада динара. Реализације је остварена 81% у односу на план. Одступања код потраживања су настала због мањих потраживање и боље наплате за извршене услуге према правним лицима за услуге из области сервисних послова.

АОП 0044 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

За извештајни период за потраживања по основу продаје планирано 4.000 хиљада динара, а реализација износи 4.325 хиљаде динара, односно реализација је већа за 325 хиљада динара. Реализације је остварена 108% у односу на план. Одступања код потраживања су настала због већих потраживања од наплаћених услуга у ЈКП Чистоћа и зеленило за димничарске услуге на дан 31.12.2024. године.

АОП 0057 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

За извештајни период готовински еквиваленти и готовина су реализовани 95% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 95.000 динара, као резултат унапред плаћених обавеза које доспевају на почетку 2025. године.

АОП 0058 КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су реализована 155% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 60.000 динара. Разграничени износ се односи на пдв на камату по финансијском лизингу који се сразмерно распоређује на трошак финансирања током целог периода трајања уговора о финансијском лизингу.

АОП 0456 УКУПНА ПАСИВА

За извештајни период за укупну пасиву планирано је 34.384 хиљада динара, реализација износи 33.148 хиљада динара, што је реализација 96% у односу на планирану вредност, односно у номиналном износу је мања за 1.236.000 динара. До мање реализације је дошло услед одступања следећих категорија:

АОП 406 ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Ревалоризационе резерве су исказане у износу од 10.310 хиљада динара и обухватају позитиван ефекат промена фер вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

АОП 0408 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

За извештајни период нераспоређени добитак, реализован је 114% у односу на план. У номиналном износу разлика је већа за 1.158.000 динара. Већа реализација је резултат разлика прихода и расхода периода и пореског расхода и прихода периода.

АОП 415 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочна резервисања и обавезе су планирана у износу од 1.371 хиљада динара. Реализација је мања за 333 хиљада динара, односно 76%. динара. Позиција је планирана као обавеза по основу финансијског лизинга за куповину новог возила за потребе димничарске службе. Након спроведеног поступка јавне набавке и потписивања уговора о финансијском лизингу, на крају обрачунског периода износ на овој билансној позицији је 1.038.000 динара.

АОП 429 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе су евидентиране у износу од 1.514 .000 динара и представљају износ пореза на добит које ће предузеће платити у 2025. години, услед привремених разлика између рачуноводственог и пореског обрачуна, јер се расход признаје у различитим периодима за рачуноводствене и пореске сврхе,

АОП 0431 КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе су реализоване 82% у односу на план, односно у номиналном износу су мање за 1.755.000 динара а резултат су мањих обавеза по основу револвинг кредита. Такође у оквиру осталих краткорочних обавеза постоји одступање за обавезе за зараде и обавезе за ПДВ, које се не могу прецизно планирати пошто су обрачунска категорија.

АОП 441 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Примљени су аванси од стране купаца за извршене сервисне услуге у износу од 17.000 динара.

АОП 442 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања се односе на обавезе према добављачима и релизоване су 197% у односу на план. Реализација одступа од планске категорије услед терминског померања одређених набавки у последњем месецу извештајног периода и рокова плаћања обавеза по том основу.

АОП 449 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе су веће за 962 хиљада динара и оне се односе на обавезе за зараде, обавезе за ПДВ и обавезе за порез на добитак и исте се не могу прецизно планирати пошто су обрачунска категорија.

АОП 0454 КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Ова категорија није планирана, али је реализована у износу од 158.000 динара и односи се на унапред плаћене трошкове премија осигурања.

5. ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

		2024. година
Укупни капитал	План	23.413
	Реализација	22.751
	% одступања реализације од плана	-3%
Укупна имовина	План	34.384
	Реализација	33.148
	% одступања реализације од плана	-4%
Пословни приходи	План	67.610
	Реализација	69.835
	% одступања реализације од плана	+3%
Пословни расходи	План	64.272
	Реализација	62.382
	% одступања реализације од плана	-3%
Пословни резултат	План	916
	Реализација	2.985
	% одступања реализације од плана	+226%
Нето резултат	План	916
	Реализација	917
	% одступања реализације од плана	+0%
Број запослених на дан 31.12.	План	26
	Реализација	26
	% одступања реализације од плана	+0%
Просечна нето зарада	План	78.846
	Реализација	75.642
	% одступања реализације од плана	-4%
Инвестиције	План	950
	Реализација	948
	% одступања реализације од плана	-0%

Планирани индикатор **Капитала** има мању реализацију за 3%, услед промена на билансној позицији позитивних ревалоризационих резерви услед промена фер вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

Планирани индикатор **Укупне имовине** има мању реализацију за 4%, услед промена на билансним позицијама обртне имовине (мањих залиха материјала), потраживања по основу извршених услуга и готовинских еквивалената и готовине.

Планирани индикатор **Пословних прихода** има већу реализацију за 3%, услед веће реализације билансне позиције прихода, као резултат већих прихода који се бележе у области сервисне делатности које је Предузеће извршило.

Одступање реализације од плана у категорији **Пословних расхода**, износи 3% (мања реализација), услед мањих трошкова на свим билансним позицијама у оквиру категорије пословних расхода.

Одступање реализације од плана у категорији **Пословног резултата**, износи 226% (већа реализација) а резултат је већих пословних прихода и мањих пословних расхода у посматраном периоду.

Индикатор **Нето резултата**, је остварен у оквиру плана.

Просечна нето зарада, као обрачунска категорија бележи одступање од 4% (мања реализација), и последица је одласка запослених на боловања.

Инвестиције, су реализоване у оквиру плана.

	План 2024. година	Реализација 2024. година
EBITDA	3.156	5.969
ROA	2.660	2.766
ROE	3.912	4.031
Оперативни новчани ток	-	-
Дуг / капитал	27.21	39.044
Ликвидност	85.729	99.22
% зарада у пословним приходима	58.423	54.98

У оквиру приказане ратио анализе, реализација вредности индикатора за 2024. годину је следећа:

ЕБИТДА, која представља добитак Предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, без искључивања трошкова камате и амортизације, износи 5.969, и њена вредност је изнад планиране вредности у 2024. години.

РОА, која представља стопу приноса средстава, износи 2.766. Вредност РОА је изнад планиране вредности у 2024. години.

РОЕ, што представља стопу приноса капитала износи 4.031. Вредност РОЕ је изнад планиране вредности за 2023. годину.

Вредност индикатора **дуг/капитал**, који представља однос укупног дуга и капитала износи 39.044, и његова вредност је изнад планиране вредности у 2024. години.

Индикатор **ликвидности**, који представља однос између обртних средстава и краткорочних обавеза, износи 99.22 и његова вредност је изнад нивоа планиране вредности у 2024. години, услед мање реализације вредности залиха, смањене вредности потраживања по основу продаје, веће реализације осталих краткорочних потраживања, и повећане вредности краткорочних активних временских разграничења с једне стране, као и услед мање вредности краткорочних финансијских обавеза, веће реализације обавеза из пословања, и реализације краткорочних пасивних временских разграничења с друге стране.

Индикатор **% зарада у пословним приходима**, који представља однос трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи и пословних прихода, износи 54.98% и његова вредност је испод планиране вредности у 2024. години.

	Планирано стање на дан 31.12.2024.	Реализација на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	5.000	1.000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-
Укупно кредитно задужење	5.000	1.000

На дан 32.12.2024. кредитно задужење путем револвинг кредита, износи 1.000.000 динара што је мање задужење него што је плаом предвиђено.

		2024.. година
Субвенције	План	4.500
	Пренето	4.231
	Реализовано	4.231

На основу Одлуке о буџету Града Суботице за 2024. годину и Решења о употреби средстава текуће буџетске резерве број II-400-146/2024 од 15.01.2024. године предузећу су одобрена средства у виду **451191- текућих субвенције** у износу од 4.500.000 динара у оквиру Програма 2 – Комунална делатност, Програмска активност 1102-0003- Одржавање чистоће на површинама јавне намене, функција 470-Остале делатности, економска класификација 451191 текуће субвенције која су била намењена за суфинансирање трошкова несметаног функционисања предузећа. Субвенције су реализоване у износу од 4.231.086 динара, што је реализација 94% у односу на план, односно, реализација је извршена у износу мањем за 268.914 динара.

6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ

Ред. број	Трошкови запослених	План 2024.	Реализација 2024.	Индекс 3/2
	1	2	3	4
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	24.600.000	23.600.215	96
2	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	33.696.000	32.582.176	97
3	Маса БРУТО II зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	39.500.000	38.126.252	97
4	Број запослених по кадровској евиденцији -УКУПНО	26	26	100
4.1.	- на неодређено време	25	23	92
4.2.	- на одређено време	1	3	300
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	933.000	933.000	100
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			
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.203.704	97
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	100
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.900.000	1.758.400	93
20	Дневнице на службеном путу	200.000	188.912	94
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	160.322	88
22	Отпремнина за одлазак у пензију	-	-	-
23	Број прималаца	-	-	-
24	Јубиларне награде	200.000	223.572	112
25	Број прималаца	1	1	100
26	Помоћ радницима и породицама радника	100.000	25.500	26
27	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	100.000	99.996	100

Ред. број	Трошкови запослених	План 2024.	Реализација 2024.	Индекс 3/2
	1	2	3	4
28	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	100

Ред. бр.1., 2.,3.

Планирана маса средстава за нето зараде за период 01.01. - 31.12.2024. износила је 24.600.000 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 33.696.000 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 39.500.000 динара.

За период јануар - децембар 2024. године укупно исплаћена маса средстава за нето зараде износила је 23.600.215 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 32.582.176 динара док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 38.126.252 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 23 на неодређено време и 3 запослена на одређено време.

Ред.бр. 9.

Планирана накнада по уговору о привремено повременим пословима је планирана у периоду 01.01-31.12.2024. године у износу 933.000. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 10.

Један прималац накнаде по уговору о привремено повременим пословима је планиран и ангажован у периоду 01.01.-31.12.2024. године. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 17.

Планирана средства за накнаде члановима Надзорног одбора за период од 01.01.-31.12.2024. године износе 1.236.000 динара. Исплата је извршена у висини 1.203.704 динара. Реализација је 97 % извршена у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 32.296 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 1.900.000 динара. Реализација је мања у односу на планирану вредност и износи 1.758.400

динара. Реализација је извршена 93% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 141.600 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 188.912 динара. Реализација је извршена 94% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 11.088 динара.

Ред.бр. 21.

Планирани износ трошкова на службеном путу износи 183.000 динара. Реализација износи 160.322 динара. Реализација је мања 12% у односу на план и у номиналном износу је мања за 22.678 динара, и извршена је у складу са потребама предузећа.

Ред.бр. 24.

Планирана средства за исплату јубиларних награда износила су 200.000 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 112% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 23.572 динара, због раста просечне бруто зараде на републичком нивоу у току 2024. године.

Ред.бр. 25.

Планирани број запослених за исплату јубиларних награда је 1 запослени, колико је и реализовано.

Ред.бр. 26.

Планирана средства за помоћ радницима и породицама радника реализована је 26% у односу на план, у складу са потребама са поднетим захтевима.

Ред.бр. 27.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализоване су 100% у односу на план.

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 1.207.555 динара, у складу са Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ Суботица, бр. 276/2022 од 25.05.2022., члан 92 став 7.

6.1. РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА

у динарима

		План 2024.		Реализација 2024.	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	75.710	55.497	72.644	53.423
	Највиша појединачна зарада	212.671	151.370	212.671	147.994
	Просечна зарада	104.200	76.200	104.116	75.395
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	202.400	144.390	201.763	143.936
	Највиша појединачна зарада	203.600	145.020	203.136	144.898
	Просечна зарада	203.000	144.500	202.414	144.392

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 75.710 динара а реализована је 72.644 динара, док најнижа планирана појединачна нето зарада запослених без пословодства износи 55.497 динара а реализована је 53.423 динара. Реализација је мања у односу на планирану због одласка на боловање запослених.

Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада запослених без пословодства износи 212.671 динара а реализована је 212.671 динара. Највиша планирана нето појединачна зарада запослених без пословодства износи 151.370 динара а реализована је 147.994 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада износи 104.200 динара а реализација је 104.116 динара. Просечно планирана нето зарада износи 76.200 динара реализовна је 75.395 динара.

Најнижа планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 202.400 а реализована 201.763 динара. Најнижа појединачна нето зарада пословодства износи 144.390 динара а реализована 143.936 динара. Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 203.600 динара а реализована 203.136 динара. Највиша планирана нето зарада пословодства износи 145.020 динара а реализована 144.898 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада пословодства износи 203.000 динара а реализована 202.414 динара. Просечна планирана нето зарада пословодства износи 144.500 динара а реализована 144.392 динара.

7. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Кретање броја запослених по месецима у 2024. години

Месец	Број запослених у 2024.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 31.12.2024. године, што је у складу са планираним бројем запослених.

Није било прилива и одлива запослених током 2024. године.

8. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА ЗА СУБВЕНЦИЈЕ 2024. ГОДИНЕ

Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	4.500.000	4.231.086	4.231.086	0	0
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	4.500.000	4.231.086	4.231.086	0	0

На основу Одлуке о буџету Града Суботице за 2024. годину и Решења о употреби средстава текуће буџетске резерве број П-400-146/2024 од 15.01.2024. године предузећу су одобрена средства у виду **451191- текућих субвенције** у износу од 4.500.000 динара у оквиру Програма 2 – Комунална делатност, Програмска активност 1102-0003- Одржавање чистоће на површинама јавне намене, функција 470-Остале делатности, економска класификација 451191 текуће субвенције која су била намењена за суфинансирање трошкова несметаног функционисања предузећа. Субвенције су реализоване у износу од 4.231.086 динара, што је реализација 94% у односу на план, односно, реализација је извршена у износу мањем за 268.914 динара. Текуће субвенције су биле намењене за покриће села трошкова горива за моторна возила, ХТЗ опреме и материјала намењеног за потребе сервисних послова.

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

Редни број	Позиција	01.01 - 31.12.2024. године*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2024*)
		План	Реализација	
1.	Спонзорство	-	-	-
2.	Донације	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-
4.	Спортске активности	21.000	21.000	100%
5.	Репрезентација	160.000	159.813	100%
6.	Реклама и пропаганда	29.000	28.992	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.

Коришћење средстава за рекламу и пропаганду се врши у складу са уговорима закљученим са медијским кућама за објављивање информација од општег друштвеног значаја, а у оквиру планираних средстава за ове намене по кварталима. Планирана средства за рекламу и пропаганду не укључују комерцијално рекламирање.

Средства за репрезентацију обухватају набавку кафе, чајева и сокова за репрезентацију у Предузећу, као и ресторанске услуге.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе	Стање кредитне задужености на 31.12. године* у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12. 2024. године* у динарима	Година поплаћена кредита	Рок отплате без периода чека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током јесне године	Плати плаћања по кредиту за текућу годину у динарима			
													Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал
Домаћи кредитор																
НДБ Комерцијална банка	револвинг	РСД	5 000 000	НЕ	1 000 000	1 000 000	2024	2025			7 %					Камата 2024.
Укупно домаћи кредитор																
Страни кредитор																
Укупно страни кредитор																
Укупно кредитно задужење						1 000 000										
од чега за ликвидност						1 000 000										
од чега за профитне																
													155 823			

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2024. године склопило уговор са НДБ Комерцијалном банком о коришћењу револвинг кредита, за потребе текуће ликвидности до 5.000.000 динара, по каматној стопи од 7 %. До 31.12.2024. године за одржавање текуће ликвидности је повучено 1.000.000 динара. На име камата у периоду од 01.01.- 31.12.2024. плаћено је 155.823 динара. Кредитна задуженост је у складу са планираном.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024	Структура финансирања	План 01.01-31.12.2024	Реализација 01.01-31.12.2024	Индекс реализације
1.	радови на пословном објекту адаптација дела крова	2024	2024	950 000	947.500	Потрајмљена средства			
						Средства буџета			
						Остало			
						Сопствена средства	950.000,00	947.500	99,74
						Total	950.000,00	947.500	99,74

Програмом пословања предузећа за 2024. годину планиране су инвестиције у износу од 950.000 динара за инвестиционе одржавање, адаптација и уређење, дела крова изнад пословних канцеларија у улици Браће Радић, услед дотрајалости истог.

Након спроведеног поступка о набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује, уговор је склопљен на износ од 947.500 динара.

Инвестиције су реализоване у износу од 947.500 динара, што је реализација 99,74% у односу на план.

