



JKP **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 ЈКП
„ДИМНИЧАР“ ЗА 2025. ГОДИНУ**

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

Суботица, јул 2026.

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП
„ДИМНИЧАР“ ЗА 2025. 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 2026.

САДРЖАЈ:

1.1. СТАТУС И ПРАВНА ФОРМА ПРЕДУЗЕЋА.....	3
1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	3
1.3. АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2025. ГОДИНУ	4
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. 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 2025. ГОДИНУ	7
2.3. РАСХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ	9
3. БИЛАНС УСПЕХА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ	14
4. БИЛАНС СТАЊА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ	19
5. ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ	27
6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ	30
6.1 РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА.....	33
7. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ.....	34
8. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА.....	34
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	35
10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	36
11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА	37

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 29/2021-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 2025. ГОДИНУ

Програм пословања јавног предузећа за 2025. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 08.01.2025. 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. 29/21-пречишћен текст), на усвојени Програм пословања за 2025. годину Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 7. седници одржаној 06.02.2025. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2025. годину број I-022-50/2025.

Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 08.10.2025. године, усвојио је Надзорни одбор. На усвојену Прву измену Програма пословања за 2025. годину, Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 37. седници одржаној 29.10.2025. године. Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2025. годину број 04294158-2025-09693-001-000-022-045.

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ је у периоду јануар - децембар 2025. 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 2025. године пружио своје услуге различитим правним лицима, њих 107 и јавним установама посебног значаја, њих 29.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. 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 2025	Реализација 2025	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	4.885	96

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 96% 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 4.885 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 2025	Реализација 2025	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	72	92	128
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	48	70	146

3.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	4	2	50
4.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	31	16	52

Извршено је 92 поступака чишћења и контроле ложишних објеката и уређаја, 70 поступка вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима, 2 прегледа новоизграђених димоводних објеката и 16 провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта. У односу на планирани физички обим услуга пратеће делатности у складу са поднетим захтевима од стране корисника имали смо већу реализацију за услуге под редним бројем 1. и 2., а мању за услуге под редним бројем 3. и 4.

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

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2025	Реализација 2025	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	82	85	104
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	7	8	114
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	150	154	103
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	9	4	44

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 интвенција, сервисирање нафтних горионика и кухињских напа.

У току године извршено је 85 хемијских и механичка чишћења кухињских напа у ресторанима и у мањим угоститељским објектима, 8 срвисирања горионика на лако уље (нафта) на малим кућним горионцима и горионцима индустријских котларница, 154 прегледа функционалне исправности димоводних канала у функцији употребе земног гаса као енергента и 4 чишћења вентилације.

У оквиру сервисне делатности, све услуге, осим услуге чишћења вентилације, бележе већу реализацију у односу на план.

2.2. ПРИХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ

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

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2025.	Реализација 2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	81.000.000	80.872.315	100
2.	Услуге сервисирања	6.500.000	6.697.576	103
	Укупно:	87.500.000	87.569.891	100

У структури прихода доминирају 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 2025. годину планирани укупни приходи износе 87.500.000 динара, реализација износи 87.569.891 динара. Реализација је остварена 100% у односу на план.

Од укупно извршених свих услуга, у оквиру обједињене наплате остварен је приход од 80.872.315 динара, 6.697.576 су приходи од услуга сервисирања.

Предузеће је фактурисало своје услуге на основу ценовника који је одобрен од стране оснивача, Града Суботице по решењу III-352-55/2025 са применом од 01. марта 2025. године.

Приходи од услуга сервисирања су приказани у следећим табелама:

Табела бр. 2а услуге пратеће делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2025	Реализација 2025	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Чишћење и контрола ложосних објеката и уређаја	150.000	191.950	128
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта по посебном захтеву	300.000	240.602	80
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	250.000	367.906	147
4.	Преглед новонизграђеног димоводног објекта	20.000	11.195	56
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга	60.000	31.194	52
	Укупно	780.000	842.847	108

Приходи од услуга пратеће делатности су реализовани у износу од 842.847 динара, што је за 62.847 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 2025.	Реализација 2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	4.270.000	4.447.415	104
2.	Сервисирање горионика	450.000	454.841	101
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	900.000	909.153	101
4.	Чишћење вентилације	100.000	43.320	43
	Укупно:	5.720.000	5.854.729	102

Приходи од услуга сервисне делатности су реализовани у износу од 5.854.729 динара, што је у номиналном износу за 134.729 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 2025.	Реализација 2025.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Укупан приход	87.500.000	87.569.891	100,08
Порез на додату вредност	14.600.000	14.582.403	99,88
Укупан приход (без ПДВ-а)	72.900.000	72.987.488	100,12
Укупни расходи	72.840.000	72.787.866	99,93
Добит	60.000	190.347	317,24

Реализован укупни приход за 2025. годину је у оквиру планираних вредности. Реализација укупних расхода је у оквиру планске категорије, односно реализација је извршена 99,93% у односу на планирану.

Добит Предузећа је реализована у висини од 190.347 динара, што је за 130.347 динара више него што је планирано, односно реализована је 317% у односу на план.

2.3. РАСХОДИ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ

Табела бр. 4 – Расходи

Број конта	Врста расхода	План 2025	Реализација 2025	Индекс 3/2
	1	2	3	4
512	Трошкови осталог материјала	3.470.000	2.579.594	74,34
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	270.000	258.758	95,84
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	950.000	468.438	49,31
5121	Трошкови канцеларијског матер.	350.000	258.276	73,79
51208	Трошкови опреме заштите на раду	950.000	949.935	99,99
5129	Други трошкови материјала	950.000	644.187	67,81
513	Трошкови горива и енергије	3.330.000	3.465.283	104,06
5130	Трошкови електричне енергије	400.000	229.998	57,50
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	149.310	99,54
5133	Трошкови горива за возила	2.400.000	2.821.869	117,58
5134	Трошкови горива - пропан бутан	80.000	45.881	57,35
5135	Трошкови природног гаса	300.000	218.225	72,74
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	37.207.000	35.573.901	95,61
521	Доприноси на терет послодавца	6.432.000	6.161.576	95,80
524	Привремено повремени послови	1.000.000	1.000.000	100,00
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.204.000	1.203.704	99,98
529	Остали лични расходи и накнаде	6.349.000	5.208.965	82,04
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	200.000	100,00
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	165.312	90,33
52960	Трошкови превоза на радно место	1.800.000	1.671.711	92,87
52990	Трошкови јубиларних награда	1.648.000	1.076.531	65,32
52992	Остали лични расходи	100.000	99.988	99,99
52993	Солидарна помоћ	310.000	307.040	99,05
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	99,96
52994	Отпремнина	900.000	480.828	53,43
531	Трошкови транспортних услуга	1.440.000	1.278.002	88,75
53100	Трошкови доставе пошљици	40.000	4.583	11,46
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.400.000	1.273.419	90,96
532	Трошкови услуга одржавања	700.000	683.870	97,70
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	700.000	683.870	97,70
533	Трошкови закупнина	80.000	73.287	91,61
5331	Трошкови закупа пословног простора	80.000	73.287	91,61
535	Трошкови рекламе и пропаганде	29.000	28.992	99,97
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	28.992	99,97
539	Трошкови осталих услуга	620.000	511.937	82,57
53900	Трошкови заштите на раду	400.000	321.500	80,38

Број конта	Врста расхода	План 2025	Реализација 2025	Индекс 3/2
	1	2	3	4
53901	Трошкови комуналних услуга	220.000	190.437	86,56
540	Трошкови амортизације	2.000.000	3.317.580	165,88
550	Трошкови непроизводних услуга	3.990.000	3.380.735	84,73
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	-	-
55010	Трошкови адвокатских услуга	440.000	280.000	63,64
55020	Трошкови услуга чишћења	400.000	399.700	99,93
55030	Трошкови ревизије	130.000	150.000	115,38
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	2.050.000	1.690.830	82,48
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	950.000	860.205	90,55
551	Трошкови репрезентације	160.000	152.367	95,23
552	Трошкови осигурања	410.000	368.422	89,86
553	Трошкови платног промета	200.000	165.778	82,89
554	Трошкови чланарина	30.000	9.659	32,20
555	Трошкови пореза на имовину и накнада	300.000	193.348	64,45
55500	Трошкови пореза на имовину	250.000	179.090	71,64
55590	Други трошкови - таксе	50.000	14.258	28,52
559	Остали нематеријални трошкови	2.521.000	2.396.383	95,06
55900	Судски трошкови			
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	2.500.000	2.375.383	95,02
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	100,00
562	Расходи камата	350.000	182.410	52,12
56201	Расходи камата	340.000	179.459	52,78
563	Негативне курсне разлике	10.000	2.951	
569	Остали финансијски расходи	100.000	75	0,08
56990	Други финансијски расходи	100.000	75	0,08
570	Губици по основу расхода осн.ср.	150.000	-	-
574	Мањкови			
57410	Мањкови материјала			
576	Отпис других обртних средстава			
57600	Отпис других обртних средстава			
579	Остали непоменути расходи	50.000	-	-
585	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	718.000	4.852.000	675,77
589	Остали непоменути расходи			
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне			
	УКУПНИ РАСХОДИ	72.840.000	72.787.868	99,93

Укупни расходи на нивоу 2025. године су реализовани 100% у односу на план, а у номиналном износу разлика између планираних и реализованих расхода износи 52.132 динара мање.

Кто 512 - Трошкови осталог материјала су реализовани 74% у односу на план, односно у номиналном износу за 890.406 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 104% у односу на план, односно у номиналном износу за 135.283 динара више него што су планирани. Највеће одступање, на више, између планираних и реализованих трошкова горива настало је услед другачије структуре потрошње од планиране, односно већег учешћа горива за путничка возила за које се не остварује право на одбитак претходног ПДВ-а. Реализација није довела до прекорачења уговорених вредности нити поступака јавних набавки. Повећање расхода не представља повећање физичке потрошње горива у истој мери, већ је делом условљено пореским третманом горива за путничка возила, код којег се ПДВ укључује у трошак. Трошкови електричне енергије, су реализовани 57% 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, мању реализацију бележе трошкови потрошње природног гаса, који су реализовани 73% у односу на план, односно у номиналном износу су мањи за 81.775 динара.

Кто 520 - Трошкови зарада и накнада зарада су реализовани 96% у односу на план, односно у номиналном износу за 1.633.099 динара мање него што су планирани. Мањи трошкови зарада резултат су одсуства запослених због одласка на боловање.

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 270.424 динара мање од планираних.

Кто 529 - Остали лични расходи и накнаде су реализовани 82% у односу на план, односно у номиналном износу 1.140.035 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. Такође, неисплаћен део јубиларних награда запосленима и неодлазак једног запосленог у пензију, утицали су на мању реализацију ових трошкова.

Кто 531 - Трошкови транспортних услуга су реализовани 89% у односу на план, односно у номиналном износу су за 161.998 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 16.130 динара мање него што је планирано, зависно од стварних потреба предузећа. Ово су трошкови који се односе на одржавање возног парка.

Кто 533 - Трошкови закупнина су реализовани 92% у односу на план, односно у номиналном износу 6.713 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 83% у односу на план, односно у номиналном износу за 108.063 динара мање него што је планирано. Резултат мањих трошкова осталих услуга су мање реализовани трошкови комуналних услуга и трошкови услуга заштите на раду у складу са стварним потребама предузећа.

Кто 540 - Трошкови амортизације су реализовани 166% у односу на план, односно у номиналном износу 1.317.580 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 95% у односу на план, односно у номиналном износу 609.265 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 90% у односу на план, односно у номиналном износу 41.578 динара мањи од планираних.

Кто 553 - Трошкови платног промета су реализовани 83% у односу на план, односно у номиналном износу 34.222 динара мање него што је планирано а у складу са потребама предузећа.

Кто 554 - Трошкови чланарина су реализовани 32% у односу на планиране. У номиналном износу, реализација је мања за 20.341 динар.

Кто 555 - Трошкови пореза на имовину и накнада су реализовани 64% у односу на план, односно у номиналном износу су за 106.652 динара мањи него што су планирани. Трошкови пореза на имовину су реализовани у складу са решењем о утврђивању пореза на имовину за 2025. годину.

Кто 559 - Остали нематеријални трошкови су реализовани 95% у односу на план, односно у номиналном износу су за 124.617 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 52% у односу на план, односно у номиналном износу 167.590 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 нису реализовани, јер није било потребе за реализацијом истих.

Кто 579 - Остали непоменути расходи нису реализовани, , јер није било потребе за реализацијом истих.

Кто 585 - Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су реализовани у износу од 4.852 хиљада динара, са стањем на дан 31.12.2025. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2026. 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 2025. ГОДИНУ

(у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	01.01-31.12.2025		Проценат реализација
			План	Реализација	
1	2	3	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	72.900	72.975	100
60	И. 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 робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	72.900	72.975	100
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	72.900	72.975	100
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			
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	71.472	67.754	95
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.800	6.045	89
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	52.192	49.148	94
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	37.207	35.574	96
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.432	6.161	96
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.553	7.413	87
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.000	3.318	166
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.869	2.576	90
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.611	6.667	88
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.428	5.221	366
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	-	4	-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	01.01-31.12.2025		Проценат реализација
			План	Реализација	
1	2	3	6	7	8
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	-	4	-
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	450	182	40
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	340	179	53
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10	3	30
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	100	-	-
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	450	178	40
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	Г. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	718	4.852	676
67	[Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	-	9	-
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	200	-	-
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	72.900	72.988	100
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	72.840	72.788	100
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	60	200	333
	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	-	25	-
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	60	225	375
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051	-	126	-
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	01.01-31.12.2025		Проценат реализација
			План	Реализација	
1	2	3	6	7	8
[722 пот. салдо]	[III. ОДЛЮЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053	-	91	-
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	60	190	317
	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			

Биланс успеха ЈКП „Димничар“ Суботица представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2025. године. За наведени период Предузеће је остварило нето добит у висини од 190.347 динара.

ЈКП „Димничар“ Суботица, је у периоду јануар - децембар 2025. године, обављало све послове који произилазе из делатности за коју је основано.

АОП 1001 – ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Оставарени пословни приходи су реализовани 100% у односу на планаране. У структури пословних прихода 92,35% прихода проистиче од прихода од продаје производа и услуга из основне-комуналне делатности а 7,65% су приходи од сервисних послова које Предузећа обавља као споредну делатност.

АОП 1013 – ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Предузеће је у 2025. години планирало пословне расходе на нивоу 71.472 хиљада динара што је за 3.718 хиљада динара мање у односу на реализовану суму, односно за 5% 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 11% (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.

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

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација одступа од планиране категорије за 6% (мања реализација, у номиналном износу за 755.000 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, трошкови отпремнина и јубиларних награда, 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 166% у односу на план, односно у номиналном износу 1.318.000 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 90% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 246.000 динара. На мању реализацију производних услуга утицали су мањи трошкови транспортних услуга који обухватају трошкове доставе пошљици 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 88% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 944.000 динара. Разлог одступања од планираних вредности су нереализовани трошкови здравствених услуга и смањени трошкови саветовања и мање потребе за интелектуалним услугама и котизацијама за семинаре, као и мањи реализовани трошкови у оквиру трошкова обједињене наплате.

АОП 1025 – ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак за 2025. годину реализован је у износу од 5.221 хиљаде динара.

АОП 1032 – ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су реализовани 40% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 268.000 динара. Финансијски расходи се односе на камате по основу коришћења револвинг кредита и камата по основу коришћења финансијског лизинга. Мања реализација 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 4.852.000 динара на дан 31.12.2025. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2026. 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 1043 - УКУПНИ ПРИХОДИ

Укупни приходи у 2025. години су планирани на нивоу од 72.900 хиљада динара. Реализација у односу на план у посматраном периоду је већа 88 хиљада динара, што је реализација у оквиру планиране вредности.

АОП 1044 – УКУПНИ РАСХОДИ

Укупни расходи су планирани у износу од 72.840 хиљада динара, реализација је у односу на план мања за 52.000 динара, и реализација је извршена у оквиру планиране.

АОП 1045 – ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Добитак из редовног пословања износи 200.000 динара.

АОП 1047 – ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Позитиван нето ефекат на резултат у износу од 25.000 динара настао је по основу прихода евидентираних ван редовног пословања, пре свега по основу одобрења добављача, усклађивања потраживања и укидања исправке вредности потраживања.

АОП 1051 - ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

Након обрачуна пореских расхода на рачуну 721 исказан је порески расход периода у износу од 126.000 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 1053 – ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

Категорија није планирана, а реализована је у износу од 91 хиљада динара. Одложени порески приход периода, представља ефекат привремених разлика између рачуноводствене и пореске амортизације.

АОП 1055 - НЕТО ДОБИТАК

Нето добитак износи 190 хиљада динара.

4. БИЛАНС СТАЊА ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ

(у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2025	Реализација 01.01- 31.12.2025	Проценат реализација
	Актива				
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001			
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	28.439	27.237	96
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	60	68	113
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	60	68	113
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	28.045	26.840	96
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	15.045	15.531	103
023	2. Постројења и опрема	0011	13.000	11.309	87
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	III. Биолошка средства	0017			
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	334	329	99
040(део), 041(део), 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 матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, 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. Дугорочни 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	334	329	99
28(део) осим	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028			

Група рачуна, рачуни	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2025	Реализација 01.01- 31.12.2025	Проценат реализација
288					
288	В. Одложена пореска средства	0029	41	-	-
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5.971	5.512	92
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	600	452	75
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	387	77
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	65	65
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	1.200	1.230	103
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.200	1.230	103
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	2.500	2.974	119
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	2.500	2.555	102
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	-	388	-
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	-	31	
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична 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	1.571	713	45
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	100	143	143
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	34.451	32.749	95
88	[Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060			
	[ПАСИВА]				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2025	Реализација 01.01- 31.12.2025	Проценат реализација
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23.237	22.483	97
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	321	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	7.821	8.886	114
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	7.761	8.696	112
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	60	190	317
	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 (0416 + 0420 + 0428)	0415	734	678	92
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	734	678	92
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422			
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	734	678	92
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	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	-	1.423	-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2025	Реализација 01.01- 31.12.2025	Проценат реализација
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10.480	8.165	78
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.000	1.363	34
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, 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	1.363	34
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	-
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.580	2.215	140
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	1.580	2.215	140
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	4.900	4.371	89
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.700	3.945	107
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.200	426	36
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
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	-	199	-
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 -$ $0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455			
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	34.451	32.749	95
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	0		0

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

На крају 2025. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2025. године износила је 32.749 хиљада динара.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 83% и обртна имовина са 17 %.

На страни пасиве, учешће капитала је 69 %, дугорочних обавеза 2%, одложених пореских обавеза 4% и краткорочних обавеза 25 %.

АОП 0059 УКУПНА АКТИВА

За извештајни период за укупну активу планирано је 34.451.000 динара, реализација износи 32.749.000 динара, односно 95% у односу на планирану вредност, тј. мања је за 1.702.000 динара. До мање реализације је дошло услед одступања следећих категорија:

АОП 0002 СТАЛНА ИМОВИНА

Вредност сталне имовине износи 27.237 хиљада динара, што је реализација од 96% у односу на планирану, односно у номиналном износу је мања за 1.202 хиљаде динара. Одступања у вредности сталне имовине резултат су промена на следећим позицијама:

АОП 0003 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Одступање на позицији нематеријалне имовине настало је услед мањег обрачуна амортизације од планираног, пре свега због другачије динамике стављања средстава у употребу и структуре нематеријалне имовине током године. Наведено је условило већу нето вредност имовине на крају извештајног периода у односу на план.

АОП 0010 ЗЕМЉИШТЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

Вредност грађевинских објеката је планирана у износу од 15.045 хиљада динара а реализација у односу на план је већа за 486 хиљада динара, односно 3%, а услед терминског померања радова на пословној згради 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 13 % (мања реализација), у номиналном износу је мања за 1.691 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.

АОП0018 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 329.000 динара, што је реализација 99% у односу на план.

АОП 0030 ОБРТНА ИМОВИНА

За извештајни период за рачун обртна имовина реализација је 92% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 459.000 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 600 хиљада динара, док је реализација у односу на план мања за 148 хиљада динара, односно за 75%. Такође, плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - смањење категорије, у износу од 65 хиљада динара је настало као последица уговореног авансног плаћања дела обавеза по основу закљученог уговора о ревизији финансијских извештаја за 2025. годину.

АОП 0038 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

За извештајни период за потраживања по основу продаје планирано је 1.200 хиљада динара, а реализација износи 1.230 хиљаде динара, односно реализација је већа за 30 хиљада динара. Реализације је остварена 103% у односу на план. Одступања код потраживања су настала због већих потраживање и слабије 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 2.500 хиљада динара, а реализација износи 2.974 хиљаде динара, односно реализација је већа за 474 хиљаде динара. Реализације је остварена 119% 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 31.12.2025. године.

АОП 0057 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

За извештајни период готовински еквиваленти и готовина су реализовани 45% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 858.000 динара, као резултат унапред плаћених обавеза које доспевају на почетку 2026. године.

АОП 0058 КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су реализована 143% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 43.000 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 34.451 хиљада динара, реализација износи 32.749 хиљада динара, што је реализација 95% у односу на планирану вредност, односно у номиналном износу је мања за 1.702.000 динара. До мање реализације је дошло услед одступања следећих категорија:

АОП 406 ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Одступање на позицији ревалоризационих резерви настало је услед смањења књиговодствене вредности грађевинских објеката и усклађивања вредности имовине са извршеним проценама и књиговодственим евиденцијама. Наведене промене условиле су смањење ревалоризационих резерви за 1.819 хиљада динара у односу на претходни период.

АОП 0408 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

За извештајни период нераспоређени добитак, реализован је 114% у односу на план. У номиналном износу разлика је већа за 1.065.000 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 734 хиљада динара. Реализација је мања за 56 хиљада динара, односно 92%. Позиција је планирана као обавеза по основу финансијског лизинга. Мања реализација на позицији обавеза по основу лизинга у односу на план последица је брже отплате обавеза и смањења преосталог дуга по закљученим уговорима о финансијском лизингу у односу на претпоставке коришћене приликом израде плана.

АОП 429 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе су евидентирани у износу од 1.423.000 динара и представљају износ пореза на добит које ће предузеће платити у 2026. 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 78% у односу на план, односно у номиналном износу су мање за 2.315.000 динара а резултат су мањих обавеза по основу револвинг кредита.

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 140% 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 мање за 529 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 199.000 динара и односи се на унапред плаћене трошкове премија осигурања.

5. ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ

		2025. година
Укупни капитал	План	23.237
	Реализација	22.483
	% одступања реализације од плана	-3%
Укупна имовина	План	34.380
	Реализација	32.749
	% одступања реализације од плана	-5%
Пословни приходи	План	72.900
	Реализација	72.975
	% одступања реализације од плана	+0%
Пословни расходи	План	71.472
	Реализација	67.754
	% одступања реализације од плана	-5%
Пословни резултат	План	1.428
	Реализација	5.221
	% одступања реализације од плана	+266%
Нето резултат	План	60
	Реализација	190
	% одступања реализације од плана	+217%
Број запослених на дан 31.12.	План	26
	Реализација	26
	% одступања реализације од плана	+0%
Просечна нето зарада	План	85.955
	Реализација	82.691
	% одступања реализације од плана	-4%
Инвестиције	План	1.584
	Реализација	1.621
	% одступања реализације од плана	+2%

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 5%, услед промена на билансним позицијама обртне имовине (мањих залиха материјала) и мање вредности готовине.

Планирани индикатор **Пословних прихода** нема одступања.

Одступање реализације од плана у категорији **Пословних расхода**, износи 5% (мања реализација), услед мањих трошкова на појединим билансним позицијама у оквиру категорије пословних расхода.

Одступање реализације од плана у категорији **Пословног резултата**, износи 266% (већа реализација) а резултат је мањих пословних расхода у посматраном периоду.

Индикатор **Нето резултата**, је остварен 217% у односу на план. Већа нето добит од планиране резултат је повољнијег односа између остварених прихода и расхода у односу на планиране величине, као и позитивних ефеката евидентираних по основу одложених пореских прихода и наплате, односно усклађивања раније спорних потраживања. Наведене околности допринеле су остваривању нето добити изнад планираног нивоа.

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

	План 2025. година	Реализација 2025. година
EBITDA	2.400	3.697
ROA	0.174	0.580
ROE	0.258	0.845
Оперативни новчани ток	-	-
Дуг / капитал	48.259	39.332
Ликвидност	56.975	67.51
% зарада у пословним приходима	71.594	67.35

У оквиру приказане рацио анализе, реализација вредности индикатора за 2025. 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 3.697, и њена вредност је изнад планиране вредности у 2025. години.

РОА, која представља стопу приноса средстава, износи 0.580. Вредност РОА је изнад планиране вредности у 2025. години.

РОЕ, што представља стопу приноса капитала износи 0.845. Вредност РОЕ је изнад планиране вредности за 2025. годину.

Вредност индикатора **дуг/капитал**, који представља однос укупног дуга и капитала износи 39.332, и његова вредност је изнад планиране вредности у 2025. години.

Индикатор **ликвидности**, који представља однос између обртних средстава и краткорочних обавеза, износи 67.51 и његова вредност је изнад нивоа планиране вредности у 2025. 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 67.35% и његова вредност је испод планиране вредности у 2025. години.

	Планирано стање на дан 31.12.2025.	Реализација на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	4.000	1.000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-
Укупно кредитно задужење	4.000	1.000

На дан 31.12.2025. кредитно задужење путем револвинг кредита, износи 1.000.000 динара што је мање задужење него што је планом предвиђено.

6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2025. ГОДИНУ

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01- 31.12.2024. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2025. Текућа година	01.01.-31.12.2025		Проценат реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	23.600.215	27.000.000	27.000.000	25.799.440	96
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	32.582.176	37.207.000	37.207.000	35.573.901	96
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	38.126.252	43.639.000	43.639.000	41.735.478	96
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	26	26	26	26	100
4.1.	- на неодређено време	23	23	23	21	91
4.2.	- на одређено време	3	3	3	5	167
5	Накнаде по уговору о делу					
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*					
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	933.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	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 надзорног одбора	1.203.704	1.204.000	1.204.000	1.203.704	100
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	100
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18	Број чланова Комисије за ревизију*					
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.758.400	1.800.000	1.800.000	1.671.711	93
20	Дневнице на службеном путу	188.912	200.000	200.000	200.000	100
21	Накнаде трошкова на службеном путу	160.322	183.000	183.000	165.312	90
22	Отпремнина за одлазак у пензију	-	900.000	900.000	480.828	53
23	Број прималаца отпремнине	-	2	2	1	50
24	Јубиларне награде	223.572	1.648.000	1.648.000	1.076.531	65
25	Број прималаца јубиларних награда	1	6	6	3	50
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	25.500	1.518.000	1.518.000	1.514.595	100
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	99.996	100.000	100.000	99.988	100
30	Трошкови стручног усавршавања запослених					

Ред. бр.1., 2.,3.

Планирана маса средстава за нето зараде за период 01.01. - 31.12.2025. износила је 27.000.000 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 37.207.000 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 43.639.000 динара.

За период јануар - децембар 2025. године укупно исплаћена маса средстава за нето зараде износила је 25.799.440 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 35.573.901 динара док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 41.735.478 динара. Реализација је остварена 96% 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 21 на неодређено време и 5 запослена на одређено време.

Ред.бр. 9.

Планирана накнада по уговору о привремено повременим пословима је планирана у периоду 01.01-31.12.2025. године у износу 1.000.000. 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.-31.12.2025. године. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 15.

Планирана средства за накнаде члановима Надзорног одбора за период од 01.01.-31.12.20254. године износе 1.204.000 динара. Исплата је извршена у висини 1.203.704 динара. Реализација је 100% извршена у односу на план.

Ред.бр. 16.

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 1.800.000 динара. Реализација је мања у односу на планирану вредност и износи 1.671.711 динара. Реализација је извршена 93% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 128.289 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 је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 21.

Планирани износ трошкова на службеном путу износи 183.000 динара. Реализација износи 165.312 динара. Реализација је мања 10% у односу план и у номиналном износу је мања за 17.688 динара, и извршена је у складу са потребама предузећа.

Ред.бр. 22., 23.

Планирана средства за исплату отпремнина износила су 900.000 динара и планирана су за одлазак у пензију за два запослена. Реализација износи 480.828, што је реализација 53% у односу на план. До одступања у односу на планирану реализацију дошло је јер један запослени није отишао у пензију у извештајном периоду, иако је његов одлазак био предвиђен приликом израде плана, услед чега део планираних средстава није реализован.

Ред.бр. 24., 25.

Планирана средства за исплату јубиларних награда износила су 1.648.000 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 65% у односу на план. Планирано је да се за 6 запослених изврши исплата по том основу. Реализација је у номиналном износу мања за 571.469 динара. Одступање у односу на планирану реализацију настало је услед ограничених финансијских могућности, због чега исплата јубиларних награда није реализована за све запослене који су испунили услове за њихово остваривање, а која ће се реализовати у наредном периоду, у договору са запосленима.

Ред.бр. 27.

Планирана средства за помоћ радницима и породицама радника реализована је 100% у односу на план.

Ред.бр. 29.

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

6.1 РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

		у динарима			
		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	85.030	62.364	78.668	57.989
	Највиша појединачна зарада	212.144	151.343	212.144	152.135
	Просечна зарада	114.256	82.819	111.533	79.775
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	217.761	156.115	216.783	154.807
	Највиша појединачна зарада	218.973	155.275	218.420	156.535
	Просечна зарада	218.361	155.695	217.800	155.586

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 бруто1 зарада запослених без пословодства износи 85.030 динара а реализована је 78.668 динара, док најнижа планирана појединачна нето зарада запослених без пословодства износи 62.364 динара а реализована је 57.989 динара. Реализација је мања у односу на планирану због одласка на боловање запослених.

Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада запослених без пословодства износи 212.144 динара а толико је и реализована. Највиша планирана нето појединачна зарада запослених без пословодства износи 151.343 динара а реализована је 152.135 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада износи 114.256 динара а реализација је 111.533 динара. Просечно планирана нето зарада износи 82.819 динара реализовна је 79.775 динара.

Најнижа планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 217.761 а реализована 216.783 динара. Најнижа појединачна нето зарада пословодства износи 156.115 динара а реализована 154.807 динара. Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 218.973 динара а реализована 218.420 динара. Највиша планирана нето зарада пословодства износи 155.275 динара а реализована 156.535 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада пословодства износи 218.361 динара а реализована 217.800 динара. Просечна планирана нето зарада пословодства износи 155.695 динара а реализована 155.586 динара.

7. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Кретање броја запослених по месецима у 2025. години

Месец	Број запослених у 2025.години		Индекс 3/2	УКУПНА МАСА ЗАРАДА за текућу годину		
	План	Реализација		План	Реализација	Индекс 6/7
1	2	3	4	5	6	7
Јануар	26	26	100	3.206.000	3.167.813,57	98,81
Фебруар	26	26	100	2.861.000	2.837.676,72	99,18
Март	26	26	100	3.009.000	2.988.980,61	99,33
Април	26	26	100	3.093.000	3.079.236,42	99,56
Мај	26	26	100	3.093.000	3.085.481,86	99,76
Јун	26	26	100	2.989.000	2.975.793,10	99,56
Јул	26	26	100	3.229.000	3.220.400,34	99,73
Август	26	26	100	2.989.000	2.984.178,77	99,84
Септембар	26	26	100	3.109.000	3.080.677,25	99,09
Октобар	26	26	100	3.337.000	3.311.657,87	99,24
Новембар	26	26	100	2.955.000	2.935.163,04	99,33
Децембар	26	26	100	3.337.000	3.318.210,22	99,44
Просек	26	26	100	37.207.000	36.985.269,77	99,40

Број запослених је 26 на дан 31.12.2025. године, што је у складу са планираним бројем запослених.

8. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Средства субвенција за 2025. годину нису планирана.

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2024. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025.		Проценат реализације 01.01-31.12.2025./План 01.01-31.12.2025
					План	Реализација	
1.	Спонзорство	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Донације	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Хуманитарне активности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Спортске активности	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	100,00
5.	Репрезентација	160.000,00	159.813,00	160.000,00	160.000,00	152.367,00	95,23
6.	Реклама и пропаганда	29.000,00	28.992,00	29.000,00	29.000,00	28.992,00	99,97
7.	Остало	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 95,23% у односу на планом предвиђена.

Средства намењена за рекламу и пропаганду су реализована 99,97% 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	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 31. 12. 2025 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31. 12. 2025. године у динарима	Година повлачења кредита	Рок отплате без переноса почета	Период почета (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима					Камата 2025.
													Први квартал	Други квартал	Трћи квартал	Главнина четврти квартал		
Домашњи кредитор																		
НЛБ Комерцијална банка	револвинг	РСД	5.000.000	НЕ	1.000.000	1.000.000	2025	2026			7 %							149.120,38
Укупно домашњи кредитор																		
Страни кредитор						1.000.000												
Укупно страни кредитор																		
Укупно кредитно задужење						1.000.000												
од чега из ликвидности						1.000.000												
од чега из профита																		

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2025. године склопило уговор са НЛБ Комерцијалном банком о коришћењу револвинг кредита, за потребе текуће ликвидности до 5.000.000 динара, по каматној стопи од 7 %. До 31.12.2025. године за одржавање текуће ликвидности је повучено 1.000.000 динара. На име камата у периоду од 01.01.- 31.12.2025. плаћено је 149.120,38 динара.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025	Структура финансирања	План 01.01-31.12.2025	Реализација 01.01-31.12.2025	Индекс реализације
1.	радови на пословном објекту-адаптација дела крова 2 фаза и унутрашњег-дворишног дела фасаде	2025	2025	1 584 000	1 621 000	Понамљена средства			
						Средства буџета			
						Остало			
						Сопствена средства	1 584 000	1 621 000	102,33
						Total	1 584 000	1 621 000	102,33

Програмом пословања предузећа за 2025. годину планиране су инвестиције у износу од 1.584.000 динара за инвестиционе одржавање дела крова изнад пословних канцеларија и адаптацију дворишног дела фасаде. Након спроведеног поступка о набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује, уговор је склопљен на износ од 1.621.000 динара. Одступање уговорене цене од процењене вредности износи свега 2,33%, што је у оквирима уобичајених тржишних осцилација и далеко испод прагова за измену уговора које предвиђа Закон о јавним набавкама за веће набавке, те је овакво одступање економски оправдано ради реализације посла. Радови су реализовани у износу од 1.621.000 динара.

