

ЈП „Комуналац“ Димитровград

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49
ОБШЕСТВЕНО ПРЕДПРИЈТИЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49
Број-Номер 83-А/26
23.01. 2026 . год.
ДИМИТРОВГРАД

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

За период од 01.01. до 31.12.2025. године

Димитровград, јануар 2026. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „Комуналац“ Димитровград

Седиште: Димитровград, Иве Андрића бр. 49

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07299974

ПИБ: 100610690

Надлежно министарство: Локална Самоуправа, Министарство Привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Основна делатност којом се предузеће бави је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Од дана оснивања до данас знатно је повећан обим и врста послова, па поред основне делатности предузеће врши и следеће: јавна хигијена; пијачне услуге; уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина (зеленило); гробљанске и димњичарске услуге; зоохигијенска служба; грађевинке послове; услуге трећим лицима, одржавање јавне расвете и друге комуналне услуге. Јавно предузеће поред ових активности обавља и делатности које нису од општег интереса али за које оснивач даје сагласност.

Годишњи програм пословања:

1. Решење о давању сагласности на програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2025. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2025. годину,

дана 18.12.2024., број решења 06-368/2024-17/10-11.

2. Решење о давању сагласности на измену програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2025. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2025. годину,

дана 30.06.2025. , број решења 06-160/2025-17/14-20.

3. Решење о давању сагласности на другу измену програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2025. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2025. годину,

дана 03.10.2025. , број решења 06-275/2025-17/16-2.

Службени лист општине Димитровград.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће остварује приходе и реализује пословање по основу сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, чишћења и прања улица, зеленила, димљичарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, грађевинских радова, комуналне таксе од граничног прелаза, прихода од ВЦ-а, украшавања града и наплате паркинга у граду. Такође, предузеће остварује приходе и по следећим основама: приходи од судских спорова, дотација (Национална служба за запошљавање, Јавни радови) и слично. Све своје активности и инвестиције предузеће финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности или краткорочним задуживањем у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Пословање предузећа и активности предвиђене Програмом пословања се спроводе кроз пет радних јединица подељених даље на погоне и службе. Радне јединице су: **РЈ Водовод и канализација** (ПОВ Белеш) – дистрибуција воде, одржавање водоводне мреже, канализације и пружање услуга трећим лицима; **РЈ Чистоћа** (погон јавна хигијена, погон зеленило, погон градско гробље и погон зоохигијенска служба) – одржавање јавних и зелених површина, сакупљање и одвоз комуналног и рециклабилног отпада, пружање пијачних, гробљанских и димљичарских услуга, услуге трећим лицима и сл; **РЈ Услужне делатности** (погон машински парк и грађевински погон) – извођење грађевинско-занатских радова; **РЈ Гранични прелаз** – одржавање граничног прелаза; и **РЈ Заједничке службе** (општи, правни послови и служба самозаштите, служба рачуноводства и комерцијално-инкасанта и магацинска служба).

Преглед физичког обима активности по радним јединицама предвиђених Програмом и планом пословања за 2025. годину:

РЈ „Водовод и канализација“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина произведене пијаће воде	м ³	1.450.000	325.845	341.045	293.526	346.613	1.307.029
2	Количина пречишћене отпадне воде	м ³	900.000	225.000	196.000	185.000	195.000	801.000
3	Интервенције на Вик мрежи	ком.	1.000	306	227	258	222	1.013
4	Замена водомера	ком.	110	27	24	15	25	91
5	Израда нових прикључака на Вик мрежи	ком.	15	1	4	5	3	13
6	Дужина замењене водоводне мреже	м	900	/	348	/	1.591	1.939

РЈ „Чистоћа“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина сакупљеног комуналног отпада	тона	2.420	481,94	548,94	629,70	581,42	2.242,00
2	Количина одвеженог ком.отпада на Рег.депонији	тона	2.420	481,94	584,94	629,70	581,42	2.242,00
3	Површине које се ручно чисте у граду	м ²	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
4	Одржавање јавних зелених површина	м ²	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600
5	Број ухваћених паса	ком.	30	8	10	8	3	29

6	Број гробних места на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	3.113	3.140	3.149	3.155	3.163	3.163
7	Број сахрана на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	140	34	36	30	44	144
8	Број извршених димњичарских услуга	ком.	12	/	/	/	/	/
9	Број издатих радних налога за остале услуге РЈ	ком.	70	15	15	13	11	54
10	Број издатих рачуна за остале гробљанске услуге	ком.	450	78	134	122	150	484

НАПОМЕНА: Ставке под р. бр. 3. и 4. представљају површине које се чисте на месечном нивоу (сваког месеца се чисте исте површине) и у табели нису приказане у збирном износу. Редни бр.6 је приказан кумулативно по периодима.

РЈ „Услугне делатности“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број издатих радних налога – Грађевински погон	ком.	10	0	2	2	1	5
2	Број издатих окончаних ситуација – Грађевински погон	ком.	5	0	1	0	5	6
3	Број издатих радних налога – Машински парк	ком.	85	22	19	21	19	81
4	Број окончаних ситуација – Машински парк	ком.	5	0	0	0	0	0

РЈ „Гранични прелаз“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број наплаћених накнада за одржавање терминала на ГП-страни камиони	ком.	191.645	42.637	40.061	35.485	35.966	154.149
2	Број продатих жетона на јавном тоалету на ГП	ком.	125.000	11.067	14.379	67.260	15.466	108.172

РЈ „Заједничке службе“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број упућених опомена корисницима	ком.	1.250	96	198	20	178	492
2	Број покренутих судских спорова за наплату потраживања	ком.	8	/	/	/	/	/
3	Број покренутих извршења	ком.	25	/	/	16	/	16
4	Број продатих паркинг карата путем СМС-а	ком.	9.000	2.392	2.776	3.277	2.582	11.027
5	Број продатих паркинг карата у црвеној зони	ком.	700	94	94	96	41	325
6	Број продатих паркинг карата у зеленој зони	ком.	370	36	53	54	47	190
7	Број продатих паркинг карата за станаре у црвеној и зеленој зони	ком.	355	95	90	137	121	443
8	Број издатих доплатних карата	ком.	150	45	62	47	34	188
9	Количина фактурисане воде физичким лицима	м³	370.000	75.737	87.052	85.772	65.236	313.807
10	Количина фактурисане воде правним лицима	м³	100.000	20.388	20.113	19.620	19.386	79.507

Опис праћења планираних циљева

Производња и дистрибуција воде за пиће се у 2025. години одвијала са одређеним потешкоћама. Услед временских прилика односно недостатка довољних падавина, дошло је до смањивања капацитета прикупљања воде. Као мере превентиве, како не би дошло до потпуне обуставе дистрибуције воде, Јавно предузеће је спроводило мере за равномерно распоређивање воде на територији општине, пригушујући одлив воде у одређеним периодима, као и рестрикције воде у дефинисаним периодима у неким деловима општине. Због смањене и недовољне издашности изворишта са вишечасовним рестрикцијама је настављено све до октобра.

У посматраном периоду завршена је реконструкција водоводне мреже у улицама Омладинских бригада и 9. мај. Укупна замењена дужина је 1939м.

Количина произведене воде за пиће је за око 10% испод границе планиране вредности за 2025. годину. Пратећи табеле о физичким обимима активности из добијених извештаја, постоји очигледан проблем са губитком воде (количина захваћене воде је 1.307.029 m³, а количина фактурисане воде купцима износи 393.314 m³). Значајна разлика између захваћене и фактурисане воде указује на потенцијалне проблеме у систему. Детаљна анализа мреже и потрошње је кључна за идентификацију узрока губитака. Имплементација савремених технологија и редовно одржавање су неопходни кораци ка ефикаснијем управљању водним ресурсима. Приоритет је идентификовати да ли су у питању физички губици воде на мрежи или неефикасност мерних инструмената самог система протока воде. Руководство предузећа предузело је активности око решавања овог проблема, кроз покретање набавке мерача протока воде у канализационим цевима, која је дефинисана и изменом програма пословања. Набавка мерног уређаја за контролу протока воде извршена је по уговору број 1380-8/25 дана 27.08.2025.год, исти је достављен 28.11.2025. године те се његово коришћење очекује у будућем периоду. Такође, ангажована је фирма Пан инжењеринг из Чачка (уговор број 1498-1/25, склопљен дана 12.08.2025.год.) за услужно мерење протока воде. На основу извршених мерења, установљено је да мерни инструменти не показују реални проток и да постоје губици у застарелој водоводној мрежи како на територији града тако и у приградским насељима, што на годишњем нивоу ствара велику разлику између захваћене и фактурисане воде. Руководилац радне јединице Водовод и канализација сачинио је детаљнији извештај који је достављен Директору и Оснивачу.

Тренутни степен наплате потраживања од купаца је око 73%. Анализирајући претходне године и досадашње искуство нам указују да увек у првом кварталу долази до сезонских осцилација и смањења наплате. Главни разлог делимично неоствареног степена наплате у четвртом кварталу су и застарела потраживања (преко 365 дана), која у овом тренутку износе 23.747.923,27 динара, односно чине 56% структуре укупних потраживања према купцима. Степен наплате од 73% не представља побољшање у односу на претходне године, али је у оквиру упоредивих вредности, с обзиром да је у 2024. години износио 77%, а у 2023. години 76%. Свакако је потребно детаљније анализирати саму структуру потраживања са посебним освртом на застарелим потраживањима и на основу адекватне анализе предузети све правно дозвољене активности према купцима који не измирују своје обавезе редовно.

Максимални ниво квалитета услуга се огледа у броју приспелих рекламација и жалби, и до 31.12.2025. број рекламација је 66, док жалби није било.

Иако је у првом кварталу остварен позитиван финансијски резултат, уочен је пад у односу на претходне периоде. У другом кварталу пословање је резултирало значајним

одступањем од планираних финансијских циљева и остварен је нето губитак од 9.616. хиљада динара. Исти тренд је настављен и у трећем кварталу односно нето губитак је повећан на 17.372. хиљада динара.

Као што је указано у претходна два квартала, нето губитак је наставио да расте и у четвртном кварталу, те на основу тренутног односа прихода и расхода износи 37.667.000,00 динара. С обзиром да је Планом за 2025. годину предвиђена добит од 1.939.000,00 динара, остварени резултат није задовољавајући, и захтева хитну и детаљну анализу фактора који су утицали на смањење пословног резултата и остваривање губитка. Неопходно је идентификовати кључне области за побољшање пословања. Тренутни однос остварених прихода и расхода није на планираним вредностима. Неиспуњење планираних вредности пословних прихода представља један од главних разлога за остваривање таквог резултата, односно смањени ниво продаје првенствено најзначајнијег пословног прихода (приход од комуналне таксе) је утицало на крајњи резултат. У таквим околностима, анализа пословања често указује на комплексност изазова у постизању финансијских циљева те ће посебна пажња биће посвећена оптимизацији трошкова у свим секторима пословања. Очекује се да ће руководство предузећа предузети одлучније кораке у циљу имплементације стратегије за остваривање значајних уштеда. Ова иницијатива ће директно допринети повећању профитабилности пословања. Предвиђене мере је потребно пажљиво анализирати и примењивати како би се постигла усклађеност са дугорочним циљевима јавног предузећа. Имплементација ових мера, поред руководства и свих запослених захтева посвећеност и Оснивача јавног предузећа. Само овакав приступ решавању тренутног финансијског стања осигураће одрживо пословање.

Праћење ризика

Што се тиче ризика ликвидности, предузеће је редовно пратило стање обавеза и потраживања. Слате су опомене корисницима (укупан број послатих опомена закључно са четвртим кварталом је 492) али је потребно и предузети све правне радње како би се наплата побољшала. Своје обавезе, предузеће је редовно и у уговореним роковима измиривало. Финансијска средства тј. стање на текућим рачунима је позитивно на дан 31.12.2025. године, а дозвољено прекорачење по текућем рачуну је коришћено у првом и четвртном кварталу.

Што се тиче ризика недовољне количине пијаће воде и смањења нивоа на појединим извориштима, у посматраном периоду дошло је до појаве угрожености водоснабдевања те је предузеће у складу са својим могућностима деловало и предузело предвиђене мере како би исте ублажило и отклонило. Предвиђене редовне активности у случају појаве овог ризика су нпр.: контрола количине захваћене воде на извориштима, евиденција података, комуникација са дежурним на црпним станицама, манипулација регулационом опремом за контролу нивоа воде у резервоарима, обавештење потрошачима путем локланих медија о рационалној потрошњи воде, наставак активности на проширењу капацитета водоснабдевања и слично. Дана 18.06.2025. године проглашена је ванредна ситуација на целој територији општине Димитровград због несташица воде за пиће услед смањења издашности изворишта и суше, те је ЈП „Комуналац“ у склопу додатних мера покренуло набавку мерача протока воде у канализационим цевима; Наредбом Општинског штаба за ванредне ситуације извршено је ангажовање цистерни за превоз техничке воде; у посматраном периоду је настављено са вишечасовним рестрикцијама воде у нижим деловима Општине.

У оквиру процене пословања и ризика за текући период, посебна пажња посвећена је финансијском ризику који може настати услед неостваривања планираних прихода.

Предузеће је препознало потенцијалну претњу коју ова ситуација може имати по ликвидност и укупну финансијску стабилност, те је у складу са тим предузело конкретне активности и мере ради ублажавања наведеног ризика.

Међу кључним мерама ублажавања финансијског ризика издвајају се следеће активности:

- Рационализација пословања – кроз унапређење интерних процеса и ефикасније коришћење расположивих ресурса, предузеће тежи оптимизацији трошкова и побољшању оперативне ефикасности;
- Смањење расхода – идентификоване су позиције у оквиру трошкова који се могу редуковати без утицаја на кључне функције и квалитет пословања;
- Одређивање приоритета у делу трошкова – сви трошкови се преиспитују и категоришу по приоритетима, при чему се неопходни трошкови стављају у први план, док се одређене активности одлажу или укидају у складу са проценом њихове важности.

Ове мере имају за циљ очување финансијске стабилности предузећа, смањење потенцијалних негативних последица и обезбеђивање континуитета у пословању уколико планирани приходи не буду у потпуности реализовани. Посматрајући реализацију укупних прихода и расхода у билансу успеха у односу на План за 2025. годину (остварење прихода 82% и расхода 90%), може се константовати да упркос смањењу пословних прихода, планиране мере нису доследно спроведене и нису довеле до значајног помака ка остваривању позитивног финансијског резултата.

Иако нису уочени додатни пословни ризици у анализираном раздобљу, важно је континуирано пратити и идентификовати потенцијалне ризике, који су кључни за одрживост. Непредвиђене околности и променљива тржишна динамика, могу имати утицај на пословање. Проактивне мере и флексибилност у стратегији су неопходне за ублажавање потенцијалних негативних утицаја, што је од суштинског значаја за пословање.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је закључно са четвртим кварталом 2025. године, остварило нето губитак у износу од 37.667.000,00 динара. Напомињемо да је нето губитак утврђен на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 31.12.2025. године, са укалкулисаним појединим већим трошковима. Ово се може сматрати веома лошим резултатом и захтева праћење и детаљнију анализу прихода и расхода у следећој години и предузимању болних реформи у погледу даљег функционисања предузећа.

Укупни приходи на дан 31.12.2025. год. износе 441.280.000,00 динара (остварење 82%), док укупни расходи износе 478.653.000,00 динара (остварење 90%), и можемо рећи да нема прекорачења од износа предвиђених Програмом пословања за 2025. годину.

Укупни приходи се састоје од пословних прихода (440.235.000,00 дин.), финансијских прихода (171.000,00 дин.) и осталих прихода (865.000,00 дин.).

Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода (остварење ових прихода у односу на план износи 82%), од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (процент ових прихода у пословним приходима износи око 74%). Остали пословни приходи односе се на приходе од

дотација Националне службе за запошљавање и прихода од донација локалне самоуправе за активности услед проглашења ванредне ситуације, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата, и немају значајније учешће у укупним приходима. Остали приходи су углавном остварени од добитака од наплате трошкова извршитеља, накнада штете и сл.

Укупни расходи се састоје од пословних расхода (477.571.000,00 дин.), финансијских расхода (22.000,00 дин.) и осталих расхода (616.000,00 дин.).

Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (351.407.000,00 дин.) и чине 74% пословних расхода. У делу пословних расхода предузеће нема прекорачења реализације у односу на планиране вредности. Приметно је смањење свих трошкова, те реализација износи: трошкови материјала, горива и енергије 66%, трошкови зарада 97%, трошкови производних услуга 78%, нематеријални трошкови 77%, остали расходи 25%. Трошкови производних услуга, састоје се од трошкова услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина и они су у границама планираних вредности за овај квартал. Финансијски расходи (расходи камата) и остали расходи (накнаде штете трећим лицима и казне за привредне преступе и прекршаје) су испод границе планираних вредности.

Остварен нето губитак је 37.667.000,00 динара. Нето губитак је утврђен на основу тренутног стања односа укупних прихода и расхода са даном 31.12.2025. године, те укалкулисаним већим трошковима који се првенствено односе на трошкове зараде радника за месец децембар 2025. год. Највећи утицај на овај резултат имају слабији приходи од продаје производа и услуга. Иако су укупни расходи испод плана, уштеда није довољна да покрије пад прихода. Потребно је предузети активности око ревизије продајне стратегије (пад најзначајнијег прихода, преиспитати цене услуга и слично), наставити рационализацију пословања (прецизно дефинисати приоритете у трошковима, пажљиво размотрити и евентуално променити стратегију трошкова зарада услед повећања минималне цене рада), размотрити увођење нових извора прихода и слично.

2. БИЛАНС СТАЊА

Пословна имовина односно актива биланса стања за четврти квартал 2025. године показује остварење од 93% (актива је једнака пасиви). Овакав резултат указује на готово потпуно испуњење планиране вредности у погледу располагања имовином, а стабилна и адекватна пословна имовина кључна је за несметано одвијање пословних активности. Даља анализа ће омогућити прецизније сагледавање ефеката оствареног нивоа имовине на целокупно пословање.

Као и у претходним кварталима и пословним годинама тренутно стање залиха материјала захтева детаљну анализу. Присуство велике количине застарелих залиха указује на потребу за ревизијом стратегије набавке. Континуирана набавка нових материјала, уз истовремено не трошење старих, ствара додатне трошкове. Неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих служби нарочито службе набавке и магацина, појединаца и руководиоца радних јединица односно одговорних лица за даљу набавку и утрошак материјала. Ефикасно управљање залихама кључно је за стабилност и профитабилност пословања, и најзначајнија ставка реалне ликвидности предузећа. Као један од разлога повећаних залиха је и последица

набавке материјала за реконструкцију водовodne мреже (набавка извршена у претходним годинама) која још увек није реализована, те се материјал налази на стању у магацину. Исти ће бити утрошен у наредном периоду приликом стицања услова за обављање поменутих радова. Приметно је незнатно смањење залиха, али и даље не у довољној мери. Оне и даље заузимају већи део обртних средстава. Потребно је додатно оптимизовати процес управљања залихама са циљем постизања ефикаснијег коришћења расположивих ресурса (материјала).

У 2025. години приметно је повећање потраживања од купаца у односу на стање у 2024. години. Тренутни степен наплате износи око 73%. Повећање потраживања можда указују на неликвидност код самих купаца или интерних проблема у наплати потраживања. Потребно је детаљније анализирати старосну структуру потраживања, идентификовати купце са највећим дуговањима, интензивирати јасни контакт са дужницима (слање опомена, покретање извршења) и предузети све мере како би се наплата побољшала.

Остала краткорочна потраживања се првенствено односе на потраживања за више плаћен порез односно аконтације пореза на добит, које се плаћају месечно. По добијању коначног завршног рачуна исти ће бити смањен или прекњижен на другим обавезама за порезе.

Остваривање негативног резултат имало је индиректан утицај и на смањење стања готовине. Стање готовине је 4.092.000,00 динара, али посматрана реализација износи само 19%, а такође и смањење у односу на претходну годину од око 80%. Оваква реализација ће за сигурно имати будући утицај на токове готовине односно коришћење дозвољеног прекорачења по текућем рачуну како би се пословне активности одвијале несметано.

У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће нема остварење, јер је забележен нето губитак, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по тренутним књижењима у главној књизи. Може се очекивати незнатна промена висине оствареног резултата, али свакако ће резултат текуће године бити губитак.

Обавезе према добављачима су изнад планираних за око 51%, што представља сигнал за бољу контролу токова готовине и усклађивање куповне политике са финансијским могућностима. Овај однос приказује обавезе на одређени дан, и узимајући у обзир да предузеће редовно измирује своје обавезе без кашњења у законском року 45 или 60 дана, можемо закључити да у овом тренутку не постоји ризик за нарушавање односа са добављачима. Ипак, стање готовине указује на потребу за бољом контролом и планирањем исплата ових обавеза ради ефикаснијег управљања новчаним токовима.

Остале обавезе из пословања у износу од 3.868.000,00 динара се односе на обавезе преноса дела прихода од јавног ВЦ-а на Граничном прелазу, Оснивачу за период 2025. године.

На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Усвојеним програмом пословања за 2025. годину дат је план кретања новчаних токова који је заснован на наплати планираних прихода и измиривању доспелих обавеза у складу са законским прописима и закљученим уговорима.

Предузеће је углавном прилив готовине остварило из пословних активности од продаје и примљених аванса за своје услуге. Реализација ових прилива је на остварених 84% али није на очекиваном нивоу. Упоредјујући проценат реализације са претходном годином

(реализација износила 107%) приметно је смањење односно не остваривање довољних прилива од продаје из пословних активности.

Остали приливи из редовног пословања се односе на приливе остварене од наплате потраживања према запосленима, потраживања према РФЗО за боловање преко 30 дана, део прихода за извршени јавни рад из 2024. године и 2025. године, приходи од полиса осигурања и слично.

Одлив готовине из пословних активности је испод планираног износа за 13%. Ови одливи се односе на исплате добављачима, исплате зарада, накнада зарада и остали лични расходи, плаћене камате у земљи, порез на добитак, одливи по основи осталих јавних прихода.

Предузеће је из основног пословања остварило негативан новчани ток (одлив -2.780 хиљада). Остварени негативни новчани ток представља значајно одступање у односу на планирани позитивни новчани ток, што указује на структурне слабости у пословању и недовољну ликвидност. Иако је Предузеће у претходном периоду у значајној мери контролисало овај ток, заостајање у реализацији и наплати прихода није се могло надокнадити смањењем одређених исплата и трошкова.

Одлив готовине из активности инвестирања представља одлив готовине за куповину основних средства односно нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме као и плаћања добављачима за улагања која извршимо на туђим некретнинама односно водоводној мрежи, а ради несметаног обављања пословних активности. У овом кварталу ови одливи су испод планиране вредности, њихова реализација треба се очекивати у будућем периоду.

Негативан ток прилива готовине из активности инвестирања (-14.157 хиљада) указује на улагање у опрему или одржавање постојећих капацитета. Средства су финансирана из сопствених извора, што је позитиван показатељ финансијске самосталности. Није било продаје имовине, што указује на стабилну структуру основних средства (очекује се продаја у будућем периоду).

Није било прилива токова из активности финансирања, што указује да предузеће није користило кредите и постиже независност од спољних извора финансирања. Предузеће је по потреби у првом и четвртном кварталу користило дозвољено прекорачење по текућем рачуну, и у истом периоду поменуто обавезу враћало односно са даном 31.12.2025. године има позитиван салдо те не постоји обавеза исказивања у овом делу токова готовине.

Стање готовине на дан 31.12.2025. године износи 4.092.020,96 динара. Иако је предузеће задржало позитивно стање готовине, остварени нето губитак је имао значајан индиректан утицај на њен ниво, пре свега кроз смањење прилива средстава из основног пословања. Ово указује да текући приходи нису били довољни за покриће расхода, што је условило коришћење новчаних средстава и ограничило могућност акумулације готовине.

Процент реализације стања готовине од 19% у односу на план јасно показује значајно одступање од очекивања и недовољну ефикасност у управљању новчаним токовима. Уколико се наведени тренд настави, постоји ризик од даљег погоршања ликвидности, што захтева благовремено предузимање корективних мера.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су на нивоу или испод планираних износа, сем у делу броја запослених на одређено време из разлога запошљавања радника на одређено време и попуне радних места радника који су привремено одсутни по неком основу.

Током ревизије података о радном стажу, утврђено је да је један запослени додатно испунио услове за стицања права на јубиларну награду, те самим тим и овај трошак је повећан. Исплата је извршена у складу са интерним актима и законским обавезама.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У односу на стање од 30.09.2025. године нема промена у броју запослених на неодређено време. У делу броја запослених на одређено време, као и код осталих ангажованих лица, такође нема промена у броју запослених у односу на трећи квартал. Укупан број запослених на дан 31.12.2025. године износи 158, и то 128 запослених на неодређено време, 30 запослених на одређено време (од којих је 6 радника због замене привремено одсутних радника), и 1 радник по уговору о делу.

На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 142 радника Програмом пословања 2025. годину за четврти квартал, можемо константовати да предузеће са тренутним бројем радника на неодређено време од 128 не прати динамику запошљавања у потпуности, док се у делу запослених на одређено време бележи повећање у односу на планиран број, те је уместо планираних 21. радника запослених на одређено време, тренутно запослено 30.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства (брutto 1 и нето) је код најниже појединачне зараде повећана за 6%, а код највише појединачне зараде за 1%. Просечна зарада за запослене је већа за 3% у односу на планирану вредност. У делу Пословодства предузећа (директор) имамо повећање највише појединачне зараде за око 2%, односно просечне зараде за 1%, такође из разлога усклађивања вредности бода са планираном појединачном бруто зарадом пословодства. Приликом исплате односно реализације зараде предузеће поштује предвиђени трошак за зараде и не прекорачује планиране вредности.

Приказани подаци се односе само на основну зарату, која се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна бруто маса за све запослене не прелази планиране вредности и да најнижа појединачна зарада не буде испод прописане минималне зараде. Табела у Програму пословања која се односи на распон исплаћених зарада се израђује за период од 01.01. до 31.12.2025. године, и односи се на целу пословну годину, а не по кварталима, те је могуће да у појединим кварталним извештајима дође до незнатног одступања од планираних вредности. Поред основне зараде, запосленима се у складу са Законом о раду исплаћују и остале накнаде и додаци, који се у овој табели не приказују.

Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈП „Комуналац“ Димитровград се финансира из сопствених прихода те субвенције у виду државне, односно општинске помоћи нису планиране програмом пословања. Планирани

остали приходи из буџета у овом кварталу, односе се на извршење услуга чишћења и одржавања хигијене, одржавање зеленила у граду, зимско одржавање путева по уговору, летње одржавање локалних и махалских путева, комуналне услуге (вода и извоз комуналног отпада), као и дотација општине Димитровград по Уговору о преносу средстава за обезбеђивање техничке воде угроженом становништву током трајања ванредне ситуације на територији општине Димитровград бр. 400-695/2025-16 од 24.07.2025. године и Анекса 1 овог уговора бр. 400-695/2025-16/1 од 31.07.2025. године, који је ЈП „Комуналац“ Димитровград потписало са Општином Димитровград, а као предмет уговора су новчана средства која се Општина Димитровград обавезује да обезбеди ЈП „Комуналац“ Димитровград ради обезбеђивања техничке воде угроженом становништву.

Реализоване услуге по уговорима се фактуришу и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства за четврти квартал су 50.737.800,00 динара, а реализовано је и пренето из буџета 43.813.280,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У периоду од 01.01.-31.12.2025. године, по одлуци Н.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград уплаћена су средства од 50.000,00 динара на име организоване хуманитарне активности Фондације „Буди хуман“, док су на име донација одлуком Надзорног одбора уплаћена средства у износу од 32.824,00 динара, матурантима Гимназије, за прославу матурске вечери, као и износ од 29.500,00 динара у виду набавке батерија за дрон Полицијској станици у Димитровграду. Трошкови репрезентације за четврти квартал квартал износе 1.204.413,00 динара. Трошкови рекламе и пропаганде у овом кварталу су реализовани у износу од 909.300,00 динара, што је мање у односу на планиране вредности.

9. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Јавно предузеће је Редован годишњи финансијски извештај за 2024. годину предало у складу са Законом о рачуноводству до 31.03.2025. године Агенцији за привредне регистре. Јавно предузеће је предало и осталу документацију уз редован годишњи финансијски извештај. Одлука о расподелу добити за 2024. годину донета је од стране Надзорног одбора предузећа у другом кварталу (дана 27.06.2025, број 1138-2/25), а Скупштина општине Димитровград је дала сагласност дана 18.09.2025, број акта 06-248/2025-17/15-12.

Јавно предузеће је по Завршном рачуну за 2024. годину остварило нето добит од 5.087.000,00 динара, од којих ће 4.886.976,00 динара распоредити на нераспоређену добит из ранијих година, а 200.000,00 динара је уплаћено у буџет Оснивача.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОТП банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00. Каматна стопа је променљива, а њено рачунање дефинисано је Уговором.

Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну потписан је 10.01.2025. год. У четвртом кварталу, предузеће је користило дозвољено прекорачење по текућем рачуну приликом исплате зарада за новембар месец 2025. године и након тога је из редовних прихода на дан 31.12.2025. године имало позитивно салдо на текућем рачуну.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У првом кварталу 2025. године Предузеће нема реализоване инвестиције предвиђене Програмом пословања за 2025. годину.

У другом кварталу од предвиђених инвестиција од 23.992.000,00 динара реализовано је 3.853.980,00 динара (16%) и то су следеће:

- контејнери метални 1,1 м³ и ПВЦ канте 120 л. 1,1 – износ 2.505.800,00 динара, уговори закључени 19.05.2025. године, бр.уговора 654-10/25 и 654-11/25;
- компјутерска опрема – износ 803.180.000,00 динара, уговори закључени 21.05.2025. године, бр. уговора 718-6/25 и 718-7/25;
- набавка нових тримера, косачица и моторних тестера – износ 545.000,00 динара, уговор закључен 22.05.2025. године, бр.уговора 788-6/25;

У трећем кварталу реализоване су следеће инвестиције:

- набавка нових клима уређаја – износ 192.400,00 динара, уговор закључен 25.08.2025, бр. уговора 1441-6/25;
- опрема за хлорисање воде – износ 577.755,00 динара, уговор закључен 26.09.2025., бр. уговора 1618-6/25;
- набавка мерних уређаја за контролу протока воде – износ 1.298.000,00 динара, уговор закључен 27.08.2025., бр. уговора 1380-8/25.

Планом за 2025. годину у четвртом кварталу нису предвиђене инвестиције, али у том периоду су реализоване инвестиције из претходних квартала и то следеће:

- намештај канцеларијски – износ 184.488,32 динара, уговор закључен 28.11.2025., бр. уговора 1931-6/25;
- замена водоводне мреже са асфалтирањем у ул. Омладинских бригада – износ 7.669,812,44 динара;
- замена водоводне мреже са асфалтирањем у ул. 9.мај – износ 5.094.027,92 динара.

Закључно са четвртим кварталом од предвиђених укупних инвестиција од 35.200.000,00 динара, реализовано је 26.868.463,68 динара односно 76%. Један део реализованих инвестиција је из претходних година (износ 7.998.000,00 динара).

12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Због техничких немогућности самог рачуноводственог програма рачуноводство предузећа не може разврстати потраживања са потпуном тачношћу по задатој табели у обрасцу 11 тј. по извештајним периодима, укупан износ представља стваран дуг, док је разврставање до 3 месеца и од 3 месеци до 12 месеци приказано на основу процене. Потраживања старија од 12 месеци приказују се кроз исправку вредности потраживања сачињену на дан 31.12.2025.године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци. Део ових потраживања су призната у стечајним поступцима, међутим још увек нису наплаћена и вероватноћа за наплату је све мања. Исправка вредности потраживања од купаца закључно са 31.12.2025. године износи 23.747.923,27 динара (износ потраживања старија од 12 месеци) и у односу на почетно стање у првом кварталу имамо незнатно смањење. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и шаљу опомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 или 60 дана од дана пријема фактуре, те не постоји кашњење у плаћању добављачима.

У делу судских спорова, на дан састављања извештаја, не очекује се значајан утицај на будуће пословање и финансијке резултате предузећа, с обзиром на то да исход наведених спорова није унапред познат, а код појединих спорова ни вредност спора није поуздано утврђена. Сходно томе, није могуће са потребним степеном прецизности проценити њихов потенцијални утицај на пословање.

На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи су 2 и то:

- Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара.
 - Пбр.88/24 - у току – очекује се позитивна пресуда, вредност спора 42.980,24 динара.
- Спорови где је јавно предузеће тужена страна (укупно 6):
- Пбр.47/25 – у току – заказано рочиште, делимично усвојена тужба за накнаду штете, вредност спора 736.026,00 динара;
 - П1 бр.5/25, 63/25, 3/25, 8/25, 2/25 – спорови у току – делимично усвајање тужбених захтева.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са нето губитком у износу од 37.667.000,00 динара, за исти квартал и 2025. годину планирана је добит. У овом кварталу као и у претходним се назире проблем недовољног остварења планираних прихода. Уштеда у виду нереализације одређених расхода није довољна да покрије пад прихода, те је потребно и даље радити на још већој рационализацији трошкова. Приказан губитак је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године и подложен је незнатним променама све до израде и предаје завршног рачуна за 2025. годину (рок за предају је 31.03.2026. године).

Предузеће је почетком пословне године закључило уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са ОТП банком. Као и претходних година дозвољено прекорачење предузеће ће користити за одржавање текуће ликвидности, настојећи да искључиво наменски употребљава новчана средства за покриће најбитнијих обавеза. Дозвољено прекорачење је коришћено у првом и четвртном кварталу. Стање готовине последњег дана пословне године за који се извештај саставља је 4.092.020,96 динара. Упоређујући претходну годину, износ готовине не може се сматрати задовољавајућим. Ово стање указује да текући приходи нису били довољни за покриће расхода, што је условило коришћење новчаних средстава и ограничило могућност акумулације готовине.

Поред одржавања текуће ликвидности, предузеће детаљно анализира своја потраживања, и спроводи све неопходне активности како би се и сама наплата заосталих потраживања побољшала.

Предузеће све своје пословне обавезе измирује редовно, у законским и уговореним роковима. Смањење износа готовине и остварење негативног нето резултата могу указивати на постојање потенцијалног тренда погоршања ликвидности, што захтева појачан опрез и континуирано праћење, као и разматрање благовременог предузимања одговарајућих корективних мера у наредном периоду.

Значајан проблем представља несклад између захваћене и фактурисане количине воде, што захтева детаљну анализу и проверу. Анализом (услуге мерења протока воде извршене од стране другог предузећа) идентификовани су одређени узроци који доводе до губитка воде. Јавно предузеће ће у складу са својим могућностима спроводити правовремене реакције у решавању ефикаснијег управљања овим ресурсом.

Што се тиче залиха материјала, неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих одговорних служби и лица која учествују у процесу руковања залихама, што ће сигурно довести до ефикаснијег управљања и смањења трошкова.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2025. годину, као и Изменама програма пословања, поштујући договоре и препоруке Оснивача у појединим сегментима пословања. Осцилације на билансним позицијама су уобичајена појава у пословању. Иако се тежи прецизном планирању, одређена одступања су неминовна. Позитивна одступања могу указивати на боље пословне резултате од очекиваних. С друге стране, негативна одступања захтевају детаљну анализу и корективне мере. Праћење и анализа ових одступања су кључни за одржавање финансијске стабилности.

Руководство ће у наредном периоду и даље пратити утицаје различитих фактора и ризика на пословање Предузећа и настојаће да минимизира потенцијалне негативне ефекте, обезбеђујући да се одржава финансијска и пословна стабилност.

Напомена: Иако је у претходним кварталима спровођена детаљна анализа финансијских индикатора пословања, обавештавамо Вас да је Министарство привреде Р. Србије (апликација РЕЛОФ 2) укинуло овај вид извештавања/анализе. Стога, у будућим периодима неће бити рађена и достављана у овом формату.

Датум: 23.01.2026. год.



Потпис овлашћеног лица:

Живковић

Биланс успеха за период 01.01-31.12.2025

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2024. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025		Процент реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	469,821	535,570	535,570	440,235	82
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0		0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		0	0		0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	468,086	528,751	528,751	433,413	82
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	468,086	528,751	528,751	433,413	82
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0		0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0		0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0		0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0		0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1,730	6,819	6,819	6,822	100
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5	0	0	0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	459,613	528,918	528,918	477,571	90
50	II. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0		0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	67,366	79,009	79,009	52,021	66
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	311,735	361,270	361,270	351,407	97
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	213,564	248,277	248,277	243,015	98
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зарале и накнаде зарада	1018	32,355	37,613	37,613	36,807	98
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	65,816	75,380	75,380	71,585	95
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	32,429	33,000	33,000	30,864	94
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	73	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	33,521	36,719	36,719	28,643	78
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0		0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14,489	18,920	18,920	14,636	77
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	10,208	6,652	6,652	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	37,336	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	96	105	105	171	163
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0		0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	92	100	100	171	171
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	4	0	0		0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		5	5		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	65	150	150	22	15
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0		0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	65	150	150	22	15
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0		0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0		0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	31	0	0	149	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	45	45	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	73	800	800	9	1
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	140	200	200	444	222
67	[J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	517	472	472	865	183
57	[K. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	1,480	2,450	2,450	616	25
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	470,507	536,947	536,947	441,280	82
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	461,298	531,718	531,718	478,653	90

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	9,209	5,229	5,229	0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	37,373	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047		0	0		0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048	12	25	25	44	176
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	9,197	5,204	5,204	0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	37,417	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0		0
721	П. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5,271	2,715	2,715	0	0
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		550	550	250	45
[722 пот. салдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	1,161	0	0		0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0		0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5,087	1,939	1,939	0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	37,667	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0		0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0		0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0		0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0		0
	IV. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0		0
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0		0
	2. Умањена (разводљена) зарада по акцији	1062		0	0		0

Датум: _____

Овлашћено лице: *Биварица*



Биланс стања на дан 01.01-31.12.2025

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2024. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025		Процент рeализација
	Актива			0	0		0
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001		0	0		0
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	328,557	326,452	326,452	316,884	97
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2,618	2,816	2,816	2,137	76
010	1. Улагања у развој	0004		0	0		0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	2,618	2,816	2,816	2,137	76
013	3. Гудвил	0006		0	0		0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0		0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0		0
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	325,939	323,636	323,636	314,713	97
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	38,873	37,553	37,553	37,534	100
023	2. Постројења и опрема	0011	102,297	82,309	82,309	79,870	97
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0		0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	132,028	133,058	133,058	137,121	103
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	52,741	70,716	70,716	60,188	85
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0		0
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0		0
03	III. Биолошка средства	0017		0	0		0
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	34	0
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0		0
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0		0
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0		0
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0		0
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	34	0
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0		0
046	7. Дугорочни финансијскалагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованјој вредности)	0025		0	0		0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026		0	0		0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0		0
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028		0	0		0
288	В. Одложена пореска средства	0029		0	0		0
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	80,949	89,405	89,405	69,956	78
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	40,942	41,075	41,075	39,128	95
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	40,942	40,725	40,725	39,024	96
11 и 12	2. Недовршена произвођа и готови производи	0033		0	0		0
13	3. Роба	0034		0	0		0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		350	350	104	30
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0		0
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037		0	0		0
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11,717	21,786	21,786	18,509	85
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11,717	21,786	21,786	18,509	85
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0		0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0		0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0		0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0		0

21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	742	450	450	4,995	1,110
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	478	450	450	163	36
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	135	0	0	4,832	0
224	3. Потраживања по основу пренаћених осталих пореза и доприноса	0047	129	0	0		0
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		0	0		0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		0	0		0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0		0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0		0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0		0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0		0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0		0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0		0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	21,232	21,930	21,930	4,092	19
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	6,316	4,164	4,164	3,232	78
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	409,506	415,857	415,857	386,840	93
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	421,123	421,123	421,123	421,123	100
	[ПАСИВА]			0	0		0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	283,558	278,664	278,664	245,691	88
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	92,969	92,969	92,969	92,969	100
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0		0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0		0
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405		0	0		0
330 и потражни сајло рачуна	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406	61,297	59,300	59,300	61,297	103
дугорачни сајло рачуна 331, 332, 333,	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0407		0	0		0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	129,292	126,395	126,395	129,092	102
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409	124,205	124,456	124,456	129,092	104
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410	5,087	1,939	1,939		
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0		0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	37,667	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0		0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	37,667	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0	0
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0		0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0		0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0		0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0		0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0		0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0		0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0		0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0		0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0		0
498	[IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	374	3,265	3,265	624	19
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	80,817	80,817	80,817	80,817	100
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	44,757	53,111	53,111	59,708	112
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0		0

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0		0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	0		0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0		0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0		0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0		0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	383	100	100	383	383
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15,845	15,800	15,800	27,734	176
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0		0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0		0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	15,845	15,800	15,800	23,866	151
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0		0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0		0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	3,868	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26,787	35,611	35,611	31,591	89
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22,576	28,896	28,896	27,014	93
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,211	4,000	4,000	4,577	114
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		2,715	2,715		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0		0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1,742	1,600	1,600		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	409,506	415,857	415,857	386,840	93
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	421,123	421,123	421,123	421,123	100

Датум: _____

Овлашћено лице: Ђуваровић



Извештај о токовима готовине

у периоду од 01.01. до 31.12.2025 године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025		Процент реализација
				План	Реализација	
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			0	0		0
1. Прилив готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	909,398	990,947	990,947	832,295	84
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	906,241	982,407	982,407	822,732	84
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0	0		0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	92	140	140	171	122
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3,065	8,400	8,400	9,392	112
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	879,349	960,178	960,178	835,075	87
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	551,756	592,277	592,277	488,715	83
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		0	0		0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	261,454	299,306	299,306	290,203	97
4. Плаћене камате у земљи	3010	65	130	130	22	17
5. Плаћене камате у иностранству	3011		0	0		0
6. Порез на добитак	3012	8,532	4,696	4,696	4,697	100
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	56,834	63,109	63,109	50,860	81
8. Остали одливи из пословних активности	3014	708	660	660	578	88
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	30,049	30,769	30,769	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	2,780	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			0	0		0
1. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	48	66	66	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		0	0		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		0	0		0
3. Остали финансијски пласмани	3020	48	66	66		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		0	0		0
5. Примљене дивиденде	3022		0	0		0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	19,872	27,202	27,202	14,157	52
1. Куповина акција и удела	3024		0	0		0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	19,872	27,202	27,202	14,157	52
3. Остали финансијски пласмани	3026		0	0		0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	19,824	27,136	27,136	14,157	52
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			0	0		0
1. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0	0
1. Упћање основног капитала	3030		0	0		0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		0	0		0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		0	0		0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		0	0		0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		0	0		0
6. Остале дугорочне обавезе	3035		0	0		0
7. Остале краткорочне обавезе	3036		0	0		0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	200	200	200	200	100
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		0	0		0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		0	0		0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		0	0		0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		0	0		0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		0	0		0
6. Остале обавезе	3043		0	0		0
7. Финансијски лизинг	3044		0	0		0
8. Исплаћене дивиденде	3045	200	200	200	200	100

1	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0	0
1	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	200	200	200	200	100
1	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	909,446	991,013	991,013	832,295	84
1	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	899,421	987,580	987,580	849,432	86
1	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10,025	3,433	3,433	0	0
1	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	17,137	0
1	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	11,203	18,497	18,497	21,232	115
1	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУПА ГОТОВИНЕ	3053	4	0	0		0
1	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУПА ГОТОВИНЕ	3054		0	0	3	0
1	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	21,232	21,930	21,930	4,092	19

Датум: _____

Овлашћено лице: _____

BUB-MSB



Трошкови запослених

у динарима

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		Процент реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	154,377,579	179,469,463	179,469,463	175,666,265	98
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	213,564,386	248,276,245	248,276,245	243,014,939	98
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	245,919,391	285,890,096	285,890,096	279,821,895	98
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	154	163	163	158	97
4.1.	- на неодређено време	123	142	142	128	90
4.2.	- на одређено време	31	21	21	30	143
5	Накнаде по уговору о делу	370,370	500,000	500,000	462,963	93
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	100
7	Наканаде по ауторским уговорима		0	0		0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*		0	0		0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1,127,577	2,000,000	2,000,000	724,230	36
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	8	10	10	5	50
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		0	0		0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора		0	0		0
13	Накнаде члановима скупштине*		0	0		0
14	Број чланова скупштине*		0	0		0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,166,667	1,300,000	1,300,000	1,166,666	90
16	Број чланова надзорног одбора*	4	4	4	4	100
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију		0	0		0
18	Број чланова Комисије за ревизију*		0	0		0
19	Превоз запослених на посао и са посла	1,239,812	7,600,000	7,600,000	5,248,247	69
20	Дневнице на службеном путу	352,649	500,000	500,000	245,323	49
21	Накнаде трошкова на службеном путу	166,801	150,000	150,000	39,229	26
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3,390,797	1,880,000	1,880,000	0	0
23	Број прималаца отпремнине	8	4	4	0	0
24	Јубиларне награде	1,913,722	4,200,000	4,200,000	4,598,970	109
25	Број прималаца јубиларних награда	6	10	10	11	110
26	Смештај и исхрана на терену		0	0		0
27	Помоћ радницима и породици радника	8,936,771	2,000,000	2,000,000	1,362,258	68
28	Стипендије		0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	0	250,000	250,000	138,500	55
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	279,183	400,000	400,000		

* Број запослених последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Датум: _____



Овлашћено лице: Зиванов

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 30.09.2025	128			30			1		
	Одлив кадрова				2			1		
	Пријем				2			1		
	Стање на дан 31.12.2025	128	34	94	30	9	21	1	0	1

*последњи дан претходног тромесећа

** последњи дан тромесећа за који се извештај саставља

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 31.12.2025

[u dinarima]

	План		Реализација	
	Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	49,280	70,473	52,244
	Највиша појединачна зарада	116,024	163,654	118,144
	Просечна зарада	82,652	117,064	85,194
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	106,945	148,506	106,945
	Највиша појединачна зарада	123,513	176,640	126,667
	Просечна зарада	115,229	162,573	116,806

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

План за 2025. годину (текућа година)							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
<i>Уговор о одржавању хигијене и зеленила (Остали приходи из буџета)</i>							0
		8,800,000	0	18,580,000	0	0	0
УКУПНО:		8,800,000	0	18,580,000	29,800,000	50,737,800	0

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

Реализација за период 01.01-31.12.2025. године							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	
<i>Уговор о одржавању хигијене и зеленила (Остали приходи из буџета)</i>							5
			1	2	3	4 (2-3)	0
		50,737,800	50,737,800	43,813,280	43,813,280	0	0
УКУПНО:		50,737,800	50,737,800	43,813,280	43,813,280	0	0

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

* последњи дан тромесеца за који се извештај саставља

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2024					
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	38,586,665	39,203,133	39,203,133	0	
Остали приходи из буџета*	38,586,665				
УКУПНО	77,173,330	39,203,133	39,203,133	0	0

у динарима

План за период 2025				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	8,800,000	18,580,000	29,800,000	50,737,800
УКУПНО	8,800,000	18,580,000	29,800,000	50,737,800

у динарима

Период од 01.01 до 31.03.2025.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Индекс реализација 01.01.-31.03. / план 01.01.-31.03.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	7,265,814	7,265,814	0	0
Остали приходи из буџета*	8,800,000				
УКУПНО	8,800,000	7,265,814	7,265,814	0	82.56606818

у динарима

Период од 01.01 до 30.06.2025.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Индекс реализација 01.01.-30.06. / план 01.01.-30.06.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	14,104,395	14,104,395	0	0
Остали приходи из буџета*	18,580,000				
УКУПНО	18,580,000	14,104,395	14,104,395	0	75.91170614

у динарима

Период од 01.01 до 30.09.2025.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Индекс реализација 01.01.-30.09. / план 01.01.-30.09.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	25,506,230	25,506,230	0	0
Остали приходи из буџета	29,800,000				
УКУПНО	29,800,000	25,506,230	25,506,230	0	85.59137584

у динарима

Период од 01.01 до 31.12.2025.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Индекс реализација 01.01.-31.12. / план 01.01.-31.12.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	43,813,280	43,813,280	0	0
Остали приходи из буџета*	50,737,800				
УКУПНО	50,737,800	43,813,280	43,813,280	0	86.3523448

Датум

Датум: _____

[М.П.]



Овлашћено лице: В. В. В. В. В.

Предузеће: ЈП Комуналац Ди:
Матични број: 7299974

Образац 6

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2024. Претходна година		01.01-31.12.2025.		Процент реализације 01.01-31.12.2025./План 01.01-31.12.2025	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1.	Спонзорство	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00
2.	Донације	0.00	0.00	200,000.00	62,324.00	31.16	31.16
3.	Хуманитарне активности	200,000.00	150,000.00	200,000.00	50,000.00	25.00	25.00
4.	Спортске активности	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Репрезентација	1,970,000.00	2,192,328.00	1,970,000.00	1,204,414.00	61.14	61.14
6.	Реклама и пропaгaнда	1,250,000.00	1,205,983.00	1,250,000.00	909,300.00	72.74	72.74
7.	Остало	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Редни број	Спонзорство		Донације		Хуманитарне активности		
	Намена	Износ	Намена	Износ	Намена	Износ	Износ
1.	Прималац	Износ	Прималац	Износ	Прималац	Износ	Износ
2.			Гимназија Св. Кирило и М. За магурско вече	32,824.00	Фондација Буди хуман	29,500.00	50,000.00
			ПСС у Димитровград		За лечење Валев Николе		

Датум _____

Овлашћено лице



ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЉЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2024	0068	текући рачун	ОТП банка	20,769,456.39	20,769,456.39
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	92,920.93	92,920.93
	0068	текући рачун	НЛБ Комерцијална банка	26,203.53	26,203.53
	0068	текући рачун	АИК банка	136,157.58	136,157.58
	0068	благајна	Главна благајна	127,257.75	127,257.75
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			21,231,996.18	21,231,996.18
31.03.2025	0068	ПОС терминал	ОТП банка	7,966.95	7,966.95
	0068	текући рачун	ОТП банка	21,376,654.20	21,376,654.20
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	129,675.06	129,675.06
	0068	текући рачун	НЛБ Комерцијална банка	40,813.53	40,813.53
	0068	текући рачун	АИК банка	148,207.61	148,207.61
	0068	благајна	Главна благајна	207,547.61	207,547.61
0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00	
	Укупно у динарима			21,990,864.96	21,990,864.96
30.06.2025	0068	текући рачун	ПОС терминал OTP банка	6,080.00	6,080.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	24,720,617.66	24,720,617.66
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	107,969.35	107,969.35
	0068	текући рачун	НЛБ Комерцијална банка	167,364.55	167,364.55
	0068	благајна	Главна благајна	314,678.98	314,678.98
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			25,396,710.54	25,396,710.54
30.09.2025	0068	текући наменски рачун	Управа за трезор	278.40	278.40
	0068	благајна	Главна благајна	206,380.30	206,380.30
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	116,882.88	116,882.88
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	20,551,593.39	20,551,593.39
	0068	текући рачун	АИК банка	186,748.43	186,748.43
	Укупно у динарима			21,141,883.40	21,141,883.40
31.12.2025	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	93,284.69	93,284.69
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	3,615,125.53	3,615,125.53
	0068	текући рачун	АИК банка	193,338.37	193,338.37
	0068	текући наменски рачун	Управа за трезор	454.80	454.80
	0068	благајна	Главна благајна	109,817.57	109,817.57
	Укупно у динарима			4,092,020.96	4,092,020.96

Датум

Овлашћено лице



ЈИВАНОВИЋ

Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2025 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	1,853,513	3,618,082	6,359,848	5,409,444
од 3 месеца до 12 месеци	11,716,702	12,259,225	13,491,032	13,099,686
дуже од 12 месеци	23,854,646	23,668,579	23,668,579	23,747,923
УКУПНО	37,424,861	39,545,886	43,519,459	42,257,053

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2025 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	10,951,476	20,459,892	19,577,607	23,210,633
од 3 месеца до 12 месеци	0	0	0	0
дуже од 12 месеци	655,125	655,125	655,125	655,125
УКУПНО	11,606,601	21,115,017	20,232,732	23,865,758

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2025	2	840,409	6	736,026

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
П1бр.8/25 - делимично усвајање - ЈП тужена страна	0.00
П1бр.3/25 - делимично усвајање - ЈП тужена страна	0.00
П1бр.5/25 - делимично усвајање - ЈП тужена страна	0.00
Пбр.63/25 - накнада штете - очекује се одбијање тужбеног захтева - ЈП тужена страна	0.00
Пбр.88/24-делимично усвајање тужбеног захтев- ЈП тужилац	42,980.24
Пбр.762/21-предмет враћен првостепеном суду на поновно суђење-усвајање тужбеног захтев- ЈП тужилац	797,428.86
П1бр.2/25 - делимично усвајање - ЈП тужена страна	0.00
Пбр.47/25-у току-делимично усвајање тужбе за накнаду штете- ЈП тужена страна	736,026.00

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве

Расподела остварене добити/покриће губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштинс	Датум добивања сагласности оснивача	Број акта којим је добитак сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит – за буџет		Простала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	
2020	11.06.2021	1474-5/21	16.07.2021	06-15/2021-17/19-4	Губитак	7.602.968,00	0,00	0,00	100,00	7.602.968,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2021	17.06.2022	1188-5/22	29.06.2022	5-106/2022-17/18-	Добитак	6.675.829,00	5,00	350.000,00	95,00	6.325.829,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2022	14.06.2023	1135-6/23	23.06.2023	5-129/2023-17/28-	Губитак	14.507.795,00	0,00	0,00	100,00	14.507.795,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2023	13.06.2024	964-7/24	13.09.2024	6-250/2024-17/7-1	Добитак	17.483.536,00	1,00	200.000,00	99,00	17.283.536,00	Нераспоређена добит из ранијих година
2024	27.06.2025	1138-2/25	18.09.2025	5-248/2025-17/15-	Добитак	5.086.976,00	4,00	200.000,00	96,00	4.886.976,00	Нераспоређена добит из ранијих година

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2020	200.000,00	15.12.2020	1403-2/20	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200.000,00	= Укупно		
2022	350.000,00	18.11.2022	1188-5/22	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	350.000,00	= Укупно		
2024	200.000,00	23.10.2024	964-7/24	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200.000,00	= Укупно		
2025	200.000,00	30.12.2025	06-248/2025-17/15	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200.000,00	= Укупно		
		= Укупно		

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...

Разматрајући Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године дел.бр. 83-1/26 од 23.01.2026. године, на основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), сходно члану 31. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, Надзорни одбор Јавног предузећа „Комуналац“ Димитровград на седници одржаној 29.01.2026. године донео је:

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године без примедби.

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године дел.бр. 83-1/26 од 23.01.2026. године је саставни део ове Одлуке.

Образложење :

Надзорни одбор ЈП „Комуналац“ Димитровград сходно обавези из члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ бр.15/2016 и 88/2019) донео је Одлуку о усвајању извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања предузећа за 2025. године.

Чланом. 59. а у вези члана 63. Закона предвиђено је да надлежни орган локалне самоуправе даје сагласност на Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавног предузећа.

Доставити :

- Општинском већу Општине Димитровград
- Скупштини општине Димитровград
- Директору
- Служби рачуноводства
- Архиви

У Димитровграду, дана 29.01.2026. године, Н.О бр. 96-5/26

Председник НО ЈП „Комуналац“ Димитровград
Аца Крумски



