

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49
ОБШЕСТВЕНО ПРЕДПРИЈАТИЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49
Број-Номер 1992-1/23
23-10-2023 год.
ДИМИТРОВГРАД

Димитровград, ЈП "Комуналац" Димитровград

ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

01.01.2023. - 30.09.2023. године

23.10.2023. године

Предузеће: ЈП "Комунал" Дмитровград
Матични број: 7299974

Биланс успеха за период 01.01-30.09.2023

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2022. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2023. Текућа година	01.01-30.09.2023		Процент реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	354,636	411,455	306,607	305,641	100
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	329,865	407,875	304,407	305,177	100
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	329,865	407,875	304,407	305,177	100
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	24,771	3,580	2,200	464	21
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0		0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	355,738	409,921	288,634	274,993	95
50	II. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0		0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	56,479	83,730	61,298	42,840	70
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	230,732	253,301	172,071	173,072	101
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	167,683	187,671	126,168	125,709	100
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26,944	28,552	19,235	18,928	98
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	36,105	37,078	26,668	28,435	107
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	34,797	29,000	21,750	21,750	100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		500	500	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22,870	30,420	22,815	27,243	119
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10,860	12,970	10,200	10,088	99
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	1,534	17,973	30,648	171
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1,102	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	292	320	235	809	344
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	292	270	200	809	405
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	0	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		50	35	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	608	650	390	661	169
501 и 504	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0	0	0
502	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	608	650	390	661	169
503 и 504	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0	0	0
505 и 509	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0	148	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	148	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	316	330	155	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	2,548	1,300	0	0	0
583, 585 и 586	Г. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	191	200	100	0	0
67	И. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,823	1,330	800	1,703	213
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2,397	1,800	1,200	2,691	224
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	359,299	414,405	307,642	308,153	100
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	358,934	412,571	290,324	278,345	96

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	365	1,834	17,318	29,808	172
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0	0
69-59	НБ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047		0	0	0	0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048	35	0	0	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	330	1,834	17,318	29,808	172
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0		0
721	II. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	3,024	1,200	2,597	4,471	172
[722. дог. савр.бв]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	11,814	0	0		0
[722. пог. савр.бв]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		850	0		0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0		0
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	1,484	14,721	25,337	172
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	14,508	0	0	0	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 (развијена) зарада по акцији			0	0		0

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Биланс стања на дан 01.01-30.09.2023

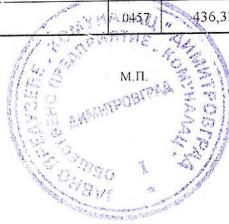
у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	01.01-30.09.2023		Процент реализација
	Актива			0	0		0
00	А. Уписани и неиздавени капитал	0001		0	0		0
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	293,901	296,800	312,859	296,971	95
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4,821	5,800	7,044	3,745	53
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	4,821	5,800	7,044	3,745	53
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	289,080	291,000	305,815	293,226	96
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	9,836	10,000	10,000	9,401	94
023	2. Постројења и опрема	0011	106,528	98,000	108,815	106,492	98
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	134,475	112,000	125,000	138,794	111
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	38,241	71,000	62,000	38,539	62
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 власници и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0	0
040(део), 041(део), 042(део)	1. Ученића у капиталу правних лица (осим ученића у капиталу која се вреднују методом ученића)	0019		0	0		0
040(део), 041(део), 042(део)	2. Ученића у капиталу која се вреднују методом ученића	0020		0	0		0
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни власници 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 власници 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 власници (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0		0
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни власници (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0		0
046	7. Дугорочни финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0		0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделови	0026		0	0		0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски власници и остала дугорочна потраживања	0027		0	0		0
28(део) осим 288	V. Дугорочна активна временска размичења	0028		0	0		0
288	V. Одложена пореска средства	0029		6,000	5,346	0	0
	Г. Обрtnа имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	57,670	48,755	51,446	65,420	127
Класа I, осим групе рачуна 14	1. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	41,224	29,917	30,200	45,621	151
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	40,769	29,617	30,000	45,416	151
11 и 12	2. Недовршена производа 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	455	300	200	205	103
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	10,874	13,580	16,850	16,903	100
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10,874	13,580	16,850	16,903	100
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	764	1,089	1,123	323	29
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	443	1,089	1,123	307	27
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	305	0	0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	16	0	0	16	0
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	500	500	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично 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		500	500		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0		0
235	5. Хартije 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. Откупилене сопствене акције и откупиени сопствени удео	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	416	2,569	1,573	1,583	101
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4,392	1,100	1,200	990	83
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	351,571	351,555	369,651	362,391	98
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	436,324	440,000	440,000	436,324	99
	[ПАСИВА]			0	0		0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	217,497	232,010	246,551	252,304	102
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	67,728	67,728	67,728	77,198	114
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 потражити са својо рачуна 331, 332, 333, дуговни са својо рачуна 331, 332, 333,	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406	52,223	50,025	51,329	52,223	102
	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0407		0	0		0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	112,054	114,257	127,494	122,883	96
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409	112,054	112,773	112,773	97,546	86
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410		1,484	14,721	25,337	172
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0		0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	14,508	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0		0
351	2. Губитак текуће године	0414	14,508	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0	0
40	I. 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 матичном, зависном и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0		0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу липинга у земљи	0424		0	0		0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу липинга 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	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	7,268	0	0	7,268	0
495 (део)	Г. 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	45,989	38,728	42,283	22,002	52
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0		0

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5,783	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0		0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, 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	5,783	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		0	0	10	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17,680	12,558	15,230	15,279	100
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	17,680	12,558	15,230	15,279	100
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0		0
439 (део)	5. Обавезе по мезинама	0447		0	0		0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0		0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	19,200	26,170	27,053	6,713	25
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16,429	20,070	19,456	0	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2,771	4,900	5,000	4,258	85
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1,200	2,597	2,455	95
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	3,326	0	0		0
	Ј. СУБИТАК ИЗНАД ВИШНЕ 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	351,571	351,555	369,651	362,391	98
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	436,324	440,000	440,000	436,324	99

Датум:



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Извештај о токовима готовине

[u periodu od 01.01. do] 30.09.2023 године

у 000 динара

Позиција	АОИ	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01-30.09.2023		Процент реализација
				План	Реализација	
I. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			0	0		0
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	670,546	702,604	555,642	582,476	105
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	665,827	697,424	551,529	579,397	105
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0		0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	292	270	200	809	405
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4,427	4,910	3,913	2,270	58
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	668,848	685,858	539,689	560,896	104
1. Платење добављачима и давање аванси у земљи	3007	419,914	387,952	331,636	354,132	107
2. Платење добављачима и давање аванси у иностранству	3008	0	0	0		0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	203,707	253,301	172,071	167,964	98
4. Плаћање камате у земљи	3010	608	650	390	661	169
5. Плаћање камате у иностранству	3011		0	0		0
6. Порез на добитак	3012	3,257	1,200	2,597	1,711	66
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	40,455	42,055	32,375	36,132	112
8. Остали одливи из пословних активности	3014	907	700	620	296	48
III. Нето приливи готовине из пословних активности (II - III)	3015	1,698	16,746	15,953	21,580	135
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (III - II)	3016	0	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			0	0		0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	67	1,100	920	1,057	115
1. Продаја акција и удела	3018		0	0		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биљногачких средстава	3019		1,000	850	1,057	124
3. Остали финансијски приливи	3020	67	100	70		
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	18,655	16,550	16,000	15,687	98
1. Куповина акција и удела	3024		0	0		0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биљногачких средстава	3025	18,655	16,550	16,000	15,687	98
3. Остали финансијски изласци	3026		0	0		0
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (II - III)	3027	0	0	0	0	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (III - II)	3028	18,588	15,450	15,080	14,630	97
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			0	0		0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5,783	0	0	0	0
1. Увећање 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	5,783	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	350	1,873	1,300	5,783	445
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		1,573	1,000	5,783	578
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		0	0		0
6. Остале обавезе	3043		0	0		0
7. Финансијски издаци	3044		0	0		0
8. Исплаћене дивиденде	3045	350	300	300		

1	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (II - III)	3046	5,433	0	0	0	0
1	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (III - IV)	3047	0	1,873	1,300	5,783	445
1	V. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	676,396	703,704	556,562	583,533	105
1	VI. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	687,853	704,281	556,989	582,366	105
1	VII. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	1,167	0
1	VIII. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	11,457	577	427	0	0
1	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	11,873	3,146	2,000	416	21
1	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУЊА ГОТОВИНЕ	3053		0	0		0
1	Д. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУЊА ГОТОВИНЕ	3054		0	0		0
1	Л. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 + 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		2,569	1,573	1,583	101

Датум: _____



Одговорно лице: _____

[Handwritten signature]

Предузеће: ЈП "Комунални" Димитровград
Матични број: 7299974

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01.-30.09.2023		Процент реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	121,211,494	135,723,664	91,269,307	90,869,944	100
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	167,682,758	187,774,854	126,271,869	125,708,564	100
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	194,626,642	216,222,744	145,402,057	144,637,033	99
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	150	158	158	157	99
4.1.	- на неодређено време	130	147	143	130	91
4.2.	- на одређено време	20	11	15	27	180
5.	Накнаде по уговору о делу	343,364	400,000	300,000	283,951	95
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	100
7.	Накнаде по ауторским уговорима		0	0		0
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*		0	0	0	0
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1,381,870	1,300,000	1,300,000	378,212	29
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	11	11	11	10	91
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		0	0	0	0
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора		0	0	0	0
13.	Накнаде члановима скупштине*		0	0	0	0
14.	Број чланова скупштине*		0	0	0	0
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1,030,189	1,200,000	800,000	753,086	94
16.	Број чланова надзорног одбора*	4	4	4	4	100
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију		0	0	0	0
18.	Број чланова Комисије за ревизију*		0	0	0	0
19.	Превоз запослених на посао и са посла	523,323	750,000	500,000	380,414	76
20.	Дневнице на службеном путу	583,035	900,000	775,000	348,323	45
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	103,341	800,000	640,000	525,702	82
22.	Отпремнина за сдлазак у пензију	994,601	2,765,000	1,975,000	1,486,349	75
23.	Број прималаца отпремнине	3	7	5	4	80
24.	Јубиларне награде	1,773,306	1,040,000	780,000	773,152	99
25.	Број прималаца јубиларних награда	13	4	3	3	100
26.	Смештај и исхрана на терену		0	0		0
27.	Помоћ радницима и породици радника	1,022,055	1,200,000	1,000,000	450,789	45
28.	Стипендије		0	0		0
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	12,993	250,000	200,000	41,032	21
30.	Трошкови стручног усавшавања		500,000	400,000	197,850	49

* број запослених последњег дана извештајног периода

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

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

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 30.06.2023	132			35			1		
	Одлив кадрова	2			13			0		
	Пријем	0			5			10		
	Стање на дан 30.09.2023	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		130	35	95	27	10	17	11	4	7

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 30.09.2023

[u dinarima]

		План		Реализација	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	49,401	36,801	50,700	37,712
	Највиша појединачна зарада	96,928	70,118	99,660	72,033
	Просечна зарада	73,165	53,460	75,180	54,872
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	83,602	60,776	85,800	62,317
	Највиша појединачна зарада	135,111	96,884	138,920	99,554
	Просечна зарада	109,357	78,830	112,360	80,936

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2023. годину [tekuca godina]							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.	
Остали приходи из буџета - ооржавање хигијене, локалних и м. Буџет ЈЛС			10,000,000	20,000,000	29,000,000	37,275,000	0
УКУПНО:			10,000,000	20,000,000	29,000,000	37,275,000	0

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

у динарима

[Realizacija za period 01.01-] 01.01- 30.09.2023. године							
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
			1	2	3	4 (2-3)	
Остали приходи из буџета - ооржавање хигијене, локалних и м. Буџет ЈЛС			29,000,000	28,715,743	28,718,743	0	0
УКУПНО:			29,000,000	28,715,743	28,718,743	0	0

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

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



[Handwritten signature]

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2022					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције				0	
Остали приходи из буџета*	32,000,000	35,002,604	35,002,604		
УКУПНО	32,000,000	35,002,604	35,002,604	0	0

у динарима

План за период 2023				
	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*	10,000,000	20,000,000	29,000,000	37,225,000
УКУПНО	10,000,000	20,000,000	29,000,000	37,225,000

у динарима

Период од 01.01 до 31.03.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-31.03. / план 01.01.-31.03.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0			0	0
Остали приходи из буџета*	10,000,000	5,678,010	5,678,010		
УКУПНО	10,000,000	5,678,010	5,678,010	0	56.7801

у динарима

Период од 01.01 до 30.06.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-30.06. / план 01.01.-30.06.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0			0	0
Остали приходи из буџета*	20,000,000	13,153,802	13,153,802		
УКУПНО	20,000,000	13,153,802	13,153,802	0	65.76901

у динарима

Период од 01.01 до 30.09.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-30.09. / план 01.01.-30.09.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0			0	0
Остали приходи из буџета*	29,000,000	28,715,743	28,715,743		
УКУПНО	29,000,000	28,715,743	28,715,743	0	99.03014828

у динарима

Период од 01.01 до 31.12.2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Индекс реализација 01.01.-31.12. / план 01.01.-31.12.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0				0
Остали приходи из буџета*	37,225,000				
УКУПНО	37,225,000	0	0	0	0

Датум

[М.П.]

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Предузеће: ЈП "Комуналац" Ј
Матични број: 7299974

Образац 6

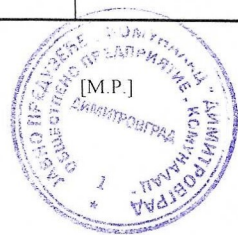
СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2022. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01-30.09.2023.		Процент реализације 01.01-30.09.2023./План 01.01-30.09.2023
					План	Реализација	
1.	Спонзорство	0.00	0.00	120,000.00	100,000.00	0.00	0.00
2.	Донације	0.00	0.00	200,000.00	150,000.00	14,500.00	9.67
3.	Хуманитарне активности	150,000.00	70,000.00	200,000.00	150,000.00	30,000.00	20.00
4.	Спортске активности	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Репрезентација	1,650,000.00	1,797,733.00	1,970,000.00	1,475,000.00	1,956,226.00	132.63
6.	Реклама и пропаганда	1,250,000.00	1,107,832.00	1,250,000.00	1,100,000.00	869,620.00	79.06
7.	Остало	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ
1.				Хотел Хепинес	Донација за прославу мат	14,500.00	Фондација Замисли жи	Да нас буде више - кампа	30,000.00

Датум _____



Овлашћено лице _____

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ 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
31.12.2022	0068	текући рачун	ОТП банка-дозвољени минус	-5,782,613.68	-5,782,613.68
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	0068	благајна	Главна благајна	263,781.87	263,781.87
	0068	текући рачун	АИК банка	21,765.01	21,765.01
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4,683.53	4,683.53
	0068	текући рачун	Трезор	55.00	55.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	55,855.79	55,855.79
	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60,000.00	60,000.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	0.00	0.00
	Укупно у динарима			-5,366,472.48	-5,366,472.48
31.03.2023	0068	текући рачун	ОТП банка-дозвољени минус	-3,825,596.53	-3,825,596.53
	0068	текући рачун	ОТП банка	0.00	0.00
	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60,000.00	60,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	121,131.95	121,131.95
	0068	текући рачун	Трезор	0.00	0.00
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4,683.53	4,683.53
	0068	текући рачун	АИК банка	26,083.77	26,083.77
	0068	благајна	Главна благајна	344,327.31	344,327.31
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			-3,259,369.97	-3,259,369.97
30.06.2023	0068	текући рачун	ОТП банка	0.00	0.00
	0068	текући рачун	ОТП банка-наменски	60,000.00	60,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	294,328.80	294,328.80
	0068	текући рачун	Трезор	0.00	0.00
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4,683.53	4,683.53
	0068	текући рачун	АИК банка	56,475.04	56,475.04
	0068	благајна	Главна благајна	263,562.42	263,562.42
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	0068	текући рачун	ОТП банка-дозвољени минус	-2,776,433.01	-2,776,433.01
	Укупно у динарима			-2,087,383.22	-2,087,383.22
30.09.2023	0068	текући рачун	ОТП банка	917,996.25	917,996.25
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	60,000.00	60,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	117,656.14	117,656.14
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4,683.53	4,683.53
	0068	текући рачун	АИК банка	74,298.21	74,298.21
	0068	благајна	Главна благајна	398,368.18	398,368.18
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
		Укупно у динарима			1,583,002.31
31.12.2023	0068			0.00	0.00
	Укупно у динарима			0.00	0.00

Датум

Овлашћено лице



[Handwritten signature]

Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2023 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	3,642,446	5,623,456	3,649,585	0
од 3 месеца до 12 месеци	10,874,516	11,984,542	13,253,448	0
дуже од 12 месеци	23,647,907	23,647,907	23,647,907	0
УКУПНО:	38,164,869	41,255,905	40,550,940	0

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2023 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	15,068,700	17,931,720	14,623,621	0
од 3 месеца до 12 месеци	0	0	0	0
дуже од 12 месеци	655,125	655,125	655,125	0
УКУПНО:	15,723,825	18,586,845	15,278,746	0

* 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 2023	4	981,474	0	0

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Пбр.762/21 - ожалбен - Апелациони суд Београд	797,428.86
Пбр.119/22	42,402.51
Пбр.67/22 - усвојена тужба	95,109.62
Пбр.118/22 - усвојена тужба	46,533.11

* 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

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2018	25.06.2019	1689-2/19	18.10.2019	6-106/2019-17/33-	Добитак	1.137.537.00	44.00	500.000.00	56.00	677.587.00	Нераспоређена добит из ранијих година
2019	20.07.2020	1403-2/20	14.10.2020	6-127/2020-17/3-2	Добитак	4.838.030.00	4.00	200.000.00	96.00	4.638.030.00	Нераспоређена добит из ранијих година
2020	11.06.2021	1474-5/21	16.07.2021	6-150/2021-17/19-	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	6-106/2022-17/18-	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	6-129/2023-17/28-	Губитак	14.507.795.00	0.00	0.00	100.00	14.507.795.00	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*
2022	350.000.00	08.11.2022	1188-5/22	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	350.000.00	= Укупно		
2020	200.000.00	15.12.2020	1403-2/20	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200.000.00	= Укупно		
2019	500.000.00	26.12.2019	1689-2/19	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	500.000.00	= Укупно		
		= Укупно		
		= Укупно		

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



Информације о програму пословања

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 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, дана 20.12.2022., број решења 06-263/2022-17/23-1.

Службени лист општине Димитровград.

- Прва измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. годину, дана 14.02.2023., одлуком Надзорног одбора бр.274-2/23, решење Скупштине општине Димитровград о давању сагласности на измену Програма дана 24.02.2023., бр. 06-31/2023-17/24-7;

- Друга измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023. Годину, дана 27.07.2023., одлуком Надзорног одбора бр. 1402-4/23, решење Скупштине општине Димитровград о давању сагласности на измену Програма дана 17.08.2023., бр. 06-190/2023-17/29-6.

Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду

Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду

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, димњичарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, комуналне таксе од граничног прелаза, прихода од ВИ-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 закупнина. Све своје активности и инвестиције предузеће финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности или краткорочним задужевањем у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Дана 14.02.2023. године на седници Надзорног одбора је усвојена прва измена Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2023.годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2023.годину. Измена Програма пословања је уследила из разлога добијања сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (на основу Закључка Комисије бр. 112-737/2023-1 од 30.01.2023.год.), односно ангажовање 13 лица на одређено време, те је било потребно извршити прераспodelу средстава у Финансијском плану за 2023.годину у делу расхода зарада запослених. Планирани укупни расходи за 2023. годину у Програму пословања остају на истом нивоу. У складу са овим изменама промењени су и одговарајући прилози које се односе на трошкове запослених, планирану масу за зараде и биланс успеха.

Дана 27.07.2023. године уследила је Друга измена Програма пословања, која обухвата следеће активности:

- Закључком Општинског већа општине Димитровград бр.06-167/2023-15/140-13/1 од 19.07.2023. године врши се преусмерење планираних капацитета за реализацију радова на реконструкцији водоводне мреже у ул. Кирило и Методије на реализацију замене водоводне мреже у с. Жељуша, ул. Маршала Тита јер је планирана реконструкција и асфалтирање поменуте улице у периоду септембар – октобар 2023. године. Износ инвестиције је процењен на 2.100.000,00 динара без ПДВ-а;

- због пресељења управне зграде, потребно је додати у плану инвестиција ставку - Светлеће рекламе за потребе ЈП „Комуналац“ Димитровград у износу од 990.000,00 динара без ПДВ-а

- инвестиција Замена цевовода и водоводне мреже у ул. Кирил и Методије у Димитровград биће избрисана из Прилога 16 – План инвестиција, те ће свакако бити планирана за 2024. Годину;

- врши се и умањење у билансу стања због искњижавања водоводних објекта, станова и дела грађевински објекта по одлуци Надзорног одбора ЈП „Комуналац“ (Н.О бр. 2267-11/22 од 26.12.2022год.) и решења о упису права својине у корист Општине Димитровград донето од стране Општинског већа Општине Димитровград (бр. 06-291/2023-15/116-6/1 од 06.01.2023.год.), која по основу Закона о јавној својини морају бити искључиво у јавној својини. Набавна вредност искњижених: Грађевинских објекта је 23.653.536,14 дин., садашње вредности 7.891.795,10 дин., Станови набавне вредности 8.204.101,35 дин., садашње вредности 3.156.922,61 дин., и Водоводних објекта набавне вредности 373.309.277,86 дин., садашње вредности 210.507.727,47 дин. Укупна набавна вредност искњижених основних средстава је 405.166.915,35 динара, а садашња вредност је 221.556.445,18 динара. Ове позиције у Билансу стања биће умањене у делу планираних вредности за 2023. Годину;

- на основу овог преноса својине извршено је и задужевање ванбилансне активе односно ванбилансне пасиве и сравњење са пописним листама Општине Димитровград за основна средства која су дата на коришћење Јавном предузећу, па кроз ову другу измену програма пословања за 2023. годину у делу планиране ванбилансне активе и пасиве биланса стања биће додате вредности ових позиција у делу плана за 2023. годину;

- због горе наведених искњижавања земљишта и објекта, извршено је и умањење нераспоређене добити из ранијих година, јер је сам процес искњижавања вршен на терет нераспоређене добити из ранијих година, те сходно наведеном, потребно је умањити и вредности планиране нераспоређене добити из ранијих година у обрасцу биланса стања који је саставни део Програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград са финансијским планом и ценовником за 2023. годину;

- у делу расхода зарада запослених у финансијском плану за 2023. годину, биће извршена и прераспodelа средстава из разлога смањења дотација Националне службе за запошљавање за финансирање јавних радова у 2023. године, па ће самим тим и расходи за привремене и повремене послове бити мањи. За износ умањења ових расхода биће повећани расходи за услуге ангажовања извршиоца за обављање послова. 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 и Служба самозаштите), РЈ Чистоћа (погон јавна хигијена, погон зеленило, погон градско гробље и погон зоохигијенска служба), РЈ Услужне делатности (погон машински парк и грађевински погон), РЈ Гранични прелаз и РЈ Заједничке службе (општи и правни послови, служба рачуноводства и инкасантска служба).

Циљ	Индикатор	Планирана индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Континуирана и стабилна производња, дистрибуција и прерада воде за пиће	број часова обустава у испоруци	24				1.00	локална телевизија, сајт предузећа, и служба информисања
Реконструкција водоводне мреже у граду и приградским насељима	дужина замењене водоводне мреже	500				0.00	годишњи извештај о раду предузећа, сајт предузећа, локална телевизија
Проширење постојећих изворишта и активирање нових изворишта	количина произведене воде	1300000				1,122,806.00	годишњи извештај о раду предузећа; мерни инструменти на извориштима;
Повећање наплате потраживања од купаца	процент наплате	72				86.00	аналитичка евиденција купаца
Максимални ниво квалитета услуга	број жалби и рекламација	45				48.00	сајт предузећа, извештај комисије за рекламације, анкетање корисника
Остваривање позитивног финансијског резултата	вредност нето добити (у хиљадама динара)	1833				25,337.00	годишњи финансијски извештај, биланс успеха
Проширење површине на градском гробљу	површина (м ²)	364237				0.00	одлуке и решења оснивача/Општине; годишњи извештај о раду предузећа;
Управљање отпада за рециклажу - картон, папир	количина сакупљеног отпада (тона)	18				26.00	годишњи извештај о раду Радне јединице "Чистоћа"; сајт предузећа; укупна количина одвеженог отпада на Регионалној депонији Пирот
Управљање отпада за рециклажу - пластика	количина сакупљеног отпада (тона)	9				0.00	годишњи извештај о раду Радне јединице "Чистоћа"; сајт предузећа; укупна количина одвеженог отпада на Регионалној депонији Пирот
Управљање отпада за рециклажу - стакло	количина сакупљеног отпада (тона)	10				0.00	годишњи извештај о раду Радне јединице "Чистоћа"; сајт предузећа; укупна количина одвеженог отпада на Регионалној депонији Пирот

Опис праћења планираних циљева

Производња и дистрибуција воде за пиће се у посматраном периоду одвијала без потешкоћа, прекид испоруке воде је био локалног карактера услед радова на мрежи, и по процени свеобухватни прекид није био већи од 1ч.

Тренутни степен наплате потраживања износи 86%, и показује повећање у односу на прва два квартала.

Максимални ниво квалитета услуга се огледа у броју приспелих рекламација и жалби, и до 30.09.2023. њихов број износи 48.

У овом кварталу остварен је позитиван финансијски резултат, прати се динамика као у предходним кварталима, с тим да нето резултат ће на крају пословне године са сигурношћу бити мањи, из разлога описаних у делу биланса успеха.

Почетком године постављени су нови контејнери и канте које ће служити за рециклажу. Редовно се врши њихово прикупљање, и одвожење на Регионалну депонију Пирот. Количина сакупљеног рециклажног отпада збирно износи 25.620кг (картон, папир, пластика, метал). Стакло није прикупљано.

Праћење ризика

У посматраном периоду предузеће је услед појаве ризика недовољне количине пијаће воде на изворишту „Манастирче“ допуњавало резервоар цистерном за пијаћу воду и то два пута недељно у летњим месецима. Допуна је вршена и по потреби на другим извориштима услед смањења нивоа пијаће воде у летњем периоду.

Што се тиче ризика ликвидности, предузеће је редовно пратило стање обавеза и потраживања. Редовно су слате опомене корисницима, покренути су поступци извршења и судска утужења. Своје обавезе, предузеће је редовно и у уговореним роковима измиривало, користећи по потреби дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

Биланс стања

У делу aktive биланса стања за трећи квартал 2023. године предузеће је остварило значајна одступања од плана на следећим позицијама:

На позицији Земљиште и грађевински објекти имамо смањење вредности из разлога искњижавања водоводних објекта, станова и дела грађевински објеката по одлуци Надзорног Одбора ЈП „Комуналац“ (Н.О бр. 2267-11/22 од 26.12.2022год.) и решења о упису права својине у корист Општине Димитровград донетог од стране Општинског већа Општине Димитровград (бр. 06-291/2023-15/116-6/1 од 06.01.2023.год.), која по основу Закона о јавној својини морају бити искључиво у јавној својини. Такође, на основу овог преноса својине извршено је и задуживање ванбилансне активне односно ванбилансне пасиве и срањење са пописним листама Општине Димитровград за основна средства која су дата на коришћење Јавном предузећу.

Код некретнина, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми имамо незнатно прекорачење у делу постројења и опреме у припреми из разлога улагања и одржавања основних средстава, улагања на адаптацији нове управне зграде, реконструкцији водоводне мреже на улици Маршала Тита у селу Жељуша и припреми реконструкције улице Кирило и Методи у Димитровграду.

На билансној позицији Одложена пореска средства немамо остварење, јер се та средства обрачунавају на крају године и после обрачуна пореске амортизације. Одложена пореска средства или обавезе по основу сталних тј. основних средстава су у ствари одложени порези, који настају на основу разлике између неотписане вредности основних средстава по пореској амортизацији и неотписане књиговодствене вредности основних средстава, у складу са пореским прописима и Законом о порезу на добит правних лица. Привремена разлика која настаје у случају када је обрачуната неотписана књиговодствена вредност основних средстава мања од обрачунате неотписане вредности основних средстава по пореској амортизацији представља одбитну привремену разлику што доводи до признавања одложених пореских средстава. У 2022.години после обрачуна пореске амортизације и израде пореског биланса за 2022.годину, настала је пореска обавеза те су пореска средства укинута и прекњижена.

Одступање у делу залиха материјала и резервних делова је настало услед набавке материјала за текуће инвестиционе радове на обнови водоводне мреже и набавке материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара у циљу одржавања нивоа редовних пословних активности предузећа. Прекорачење је настало у 2022. години услед набавке материјала за планирану инвестицију у 2022. години - Замена цевовода и водоводне мреже у улици Кирил и Методи у Димитровграду.

Поменута инвестиција је привремено заустављена због непостојања комплетне потребне документације, те самим тим набављени материјал се тренутно налази на залихама, и исти ће бити утрошен приликом наставка реализације поменуте инвестиције. Предузеће има и проблема са застарелим залихама, за које се из године у годину не проналази адекватно решење.

Основни капитал предузећа је повећан за 9.470.000,00 динара на основу Решења Општинског већа Општине Димитровград о улагању покретне ствари у капитал јавног предузећа, односно преноса права својине уличне чистилице марке „Кадаме ага 2100“.

У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће има остварење од 25.337.000,00 динара, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по тренутним књижењима у главној књизи. Ову остварену добит треба узети са резервом, и са сигурношћу би износ био мањи, јер се у кварталним извештајима не спроводи укалкулисавање одређених трошкова и расхода (нпр. укалкулисавање обавеза за зараде, обавезе за ПДВ, тачан износ трошкова амортизације и слично) која се спроводу приликом израде завршног рачуна.

Такође, у делу Нераспоређени добитак ранијих година имамо смањење из разлога искњижавања грађевинских објеката објашњених у другом пасусу овог наслова. Остале краткорочне обавезе нису остварене, а односе се на обавезе по основу зарада, пореза и доприноса за зараду која није укалкулисана у посматраном периоду, реализације ће бити приказана у последњем кварталу пословне године.

На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

Биланс успеха

Предузеће је закључно са трећим кварталом 2023. године, остварило нето добитак у износу од 25.337.000,00 динара. Напомињемо да је нето добитак прелиминарно утврђен, на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 30.09.2023. године.

Укупни приходи до 30.09.2023. год. износе 308.153.000,00 динара, док укупни расходи износе 278.345.000,00 динара, и можемо рећи да нема значајних одступања од износа предвиђениј Програмом пословања за 2023. годину.

Укупни приходи се састоје од пословних прихода (305.641.000,00 дин.), финансијских прихода (809.000,00 дин.) и остали приходи (1.703.000,00 дин.).

Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода, од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (процент ових прихода у пословним приходима износи 76%). Остали пословни приходи нису остварени у планираном износу, а односе се на приходе од дотација Националне службе за запошљавање и прихода од закупнина пијачног простора, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата. Остали приходи су углавном остварени од добитака од продаје опреме, судских спорова и сл., и премашују планиране износе.

Укупни расходи се састоје од пословних расхода (274.993.000,00 дин.), финансијских расхода (661.000,00 дин.) и осталих расхода (2.691.000,00 дин.)

Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (173.072.000,00дин.) и чине 62% пословних расхода.

Прекорачење Програма пословања је у делу трошкова производних услуга, пре свега трошкова услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина. Такође имамо повишене финансијске расходе (расходи камата) и осталих расхода (губици по основу расходања основних средстава и залиха материјала) али њихово учешће у укупним расходима не представља значајнију ставку, те нема превеликог утицаја на биланс успеха.

Остварена нето добит од 25.337.000,00 дин. премашује програмом предвиђену добит, али овај податак се мора узети са резервом јер одређени трошкови нису укалкулисани у биланс успеха (нпр. трошкови зарада за месец септембар који су исплаћени у октобру 2023.год.), трошкови амортизације су приказани у планираном износу али њихов обрачун ће се извршити на крају пословне године, те су могућа одступања, као и израда пореског биланса који може значајно утицати на пословни резултат.

Извештај о токовима готовине

У својеним програмом пословања за 2023. 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 прчмљених аванса за своје услуге. Примљене камате из пословних активности су остварене на основу добијања судског спора за трошкове обраде кредита узети од Директне банке са припадајућом каматом.

Одлив готовине из пословних активности је изнад планираног износа. Предузеће има повећани одлив готовине по основу исплате добављачима у земљи, као и плаћених камата у земљи пре свега камате на дозвољено прекорачење по текућем рачуну у ОТП банци.

Прилив готовине из активности инвестирања односи се на продају основних средстава, ситног инвентара и материјала расходваних у претходном периоду.

Приливи готовине из активности финансирања нису планирани и нису остварени. Код одлива готовине из активности финансирања у делу краткорочних кредита у земљи имамо износ од 5.783.000,00 динара који није планиран, а односи се на отплату дозвољеног минуса по текућем рачуну насталом у претходној години до израде и продужетка новог Уговора са ОТП банком о дозвољеном прекорачењу (приликом склапања новог Уговора Предузеће је морало да на свом текућем рачуну има позитиван салдо).

Стање готовине на дан 30.09.2023. године износи 1.583.002,31 динара. Предузеће и даље за потребе одржавања ликвидности користи дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

Запослени

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

Динамика запошљавања

У односу на предходни квартал имамо одлив од 2 запослена на неодређено време услед испуњења услова за одлазак у пензију, и одлив 13 радника на одређено време услед истека уговора.

Пријем радника на неодређено време није било, те у том делу реализација не прати динамику запошљавања. Број запослених на одређено време је повећан за 5 радника, од којих је један уговор због повећаног обима посла, а 4 радника због замене привремено одсутних запослених.

Број радника ангажованих по основу уговора тј. ван радног односа је повећан за 10, а односи се на спровођење јавног рада (уговор о привременим и повременим пословима у реализацији са Националном службом за запошљавање).

Укупан број запослених износи 157, и то 130 запослених на неодређено време, 27 запослених на одређено време.

На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 141 радника Програмом пословања 2023. годину за трећи квартал, можемо константовати да предузеће са тренутним бројем радника на неодређено време од 130 не прати динамику запошљавања у потпуности.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства као и просечне зараде за пословодство је за 2% виши од планиране вредности.

Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу. 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. Одступања од планираних вредности просечних зарада је из разлога што се приликом израде Програма пословања планира поред укупног трошка за зараде и број радника за сваки месец. Број радника често је испод планираног броја, те остаје део масе која се преко вредности бода усклађује, водећи рачуна да Предузеће има довољно финансијских средстава за исплату зарада.

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. Ове услуге фактуришу се и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства за трећи квартал су 29.000.000,00 динара, а реализовано и пренето је из буџета 28.715.743,00 динара.

Средства посебне намене

У периоду од 01.01. до 30.06.2023. године, по одлуци Н.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград уплаћена су средства од 30.000,00 динара на име организованих хуманитарних активности Фондације „Замисли живот“ из Димитровграда. Исплаћена средства су у границама планираних. Донирана су средства матурантима Димитровградске гимназије за прославу матурске вечери кроз плаћање менија Хотелу Хепинес у износу од 14.500,00 динара уз одлуку Надзорног одбора предузећа. Трошкови репрезентације одступају од планираних у износу од 33%, те ће руководство предузећа у будућем периоду морати исте смањити како би остали у оквиру планираног износа на годишњем нивоу. Реализована средства за трошкове рекламе и пропаганде износе 869.620,00 динара и у границама су планираног износа.

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 11.01.2023. год. На дан 31.12.2022. године ЈП „Комуналац“ Димитровград је био у дозвољеном прекорачењу у износу од 5.782.613,68 динара. За поменути износ на крају године формирана је краткорочна обавеза по основу зајмова у зсмљи. Са даном 30.09.2023. године предузеће није било у прекорачењу по текућем рачуну.

Извештај о инвестицијама

Од почетка године па закључно са 30.09.2023. године предузеће је реализовало инвестиције у укупном износу од 7.884.424,00 динара.

Реализација инвестиција по кварталима се детаљно види у Обрасцу 10 – Извештај о инвестицијама.

Предузеће је у трећем кварталу реализовало следеће инвестиције:

- Набавка металних контејнера и ПВЦ канти, вредност уговора је 2.445.000,00 дин без ПДВ-а;
- Набавка нових клима уређаја, вредност уговора је 413.000,00 дин. без ПДВ-а;
- Светлеће рекламе, вредност уговора је 978.577,00 дин. без ПДВ-а.

Потраживања, обавезе и 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 представљају 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 31.12.2022. године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци. Велики 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 31.12.2022. године износи 23.647.807,00 динара (износ потраживања дужа од 12 месеци). Приметно је смањење старијих потраживања у односу на претходне извештајне периоде, што значи да је предузеће успело да наплати део старијих потраживања од 12 месеци. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и шаљу се опомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 дана од дана пријема фактуре, те не постоји кашњење у плаћању добављачима. У делу судских спорова не постоји могућност великог утицаја на пословање и резултате предузећа. На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи спорова који су у току су: Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара, Пбр.119/22, вредност спора 42.402,51 динара, Пбр.67/22 – усвојена тужба, вредност спора 95.109,62 динара, Пбр.118/22 – усвојена тужба, вредност спора 46.533,11 динара.

Закључци и напомене

Процењена остварења индикатора пословања по кварталима

Укупан капитал и укупна имовина су у порасту у односу на прва два квартала, с тим да ће у односу на план за 2023. годину бити смањење из разлога искњижавања одређених ставки основних средстава које су имале утицај на смањење нераспоређене добити из предходних година (детаљније објашњење је дато у делу биланса стања).

Пословни приходи у односу на план су остварени 74%, и са овом динамиком требали би бити на приближном нивоу предвиђеним Програмом пословања.

Пословни расходи имају реализацију од 67%. Њихова смањена реализација би имала позитиван исход на крајњи пословни резултат, с тим да ова тренутно стање није стварно стање реализације и очекује се њихово повећање на крају пословне године по завршетку свих рачуноводствених обрачуна и укалкулисавања свих трошкова који се односе на посматрани период.

Такође, пословни резултат и нето резултат имају већу реализацију и исти ће бити кориговани када се спроведу поменуте рачуноводствене радње.

Укупан број запослених у односу на прва два квартала је смањен и у оквиру је броја предвиђеног планом, детаљније објашњење видети у динамици запошљавања.

Просечна нето зарада је већа од планиране за 1% и представља стварно исплаћену нето зараду са урачунатим свим накнадама и додацима у складу са Законом. Просечна зарада је на константом нивоу у односу на прва два квартала.

Реализоване инвестиције износе 7.884.000,00 дин. и са овом динамиком неће бити остварене до краја пословне године, те ће руководство предузећа одлучити да ли ће бити пренете у плану за наредни период.

ЕБИТДА представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

Говори нам колико предузеће направи оперативног кеша. Предузеће у односу на План и прва два квартала има бољи износ ЕБИТДА, с тим да се овај податак узима са резервом јер је нето резултат прелиминарно утврђен, а трошкови амортизације нису обрачунати већ се узима њихова планирана вредност.

Стопа приноса средстава (РОА) је показатељ колико је предузеће профитабилно у односу на укупну имовину. РОА се приказује као проценат, и што је РОА већи то је боље за предузеће (нпр. генерално се сматра добрим ако је РОА већи од 5%, а одличним преко 20%). РОА показује колико се са уложеним динаром у инвестицијама повећа профит предузећа. Предузеће треба тежити да се РОА током времена повећава, јер уколико имамо пад РОЕ то показује да предузеће можда превише инвестира у имовину која није успела да произведе раст прихода, што је знак да је предузеће можда у проблемима.

Стопа РОА у посматраном периоду је у трећем кварталу највећа и износи 6%, иста зависи од нето резултата који ће на крају пословне године са сигурношћу бити мањи. Конкретно стопа РОА за наше предузеће значи да се 0,06 динара оствари нето добити, за један динар уложеног у имовину предузећа.

Стопа приноса капитала (РОЕ) се такође користи као мера како предузеће користи своје ресурсе. У суштини, РОЕ мери само принос на капитал предузећа, изостављајући обавезе. Предузеће је остварило 10% РОЕ за трећи квартал, и исти ће бити мањи на крају пословне године у зависности од оствареног нето резултата.

Оперативни новчани ток износи или ток готовине износи 21.580.000,00 динара (остварени су нето приливи готовине из пословне активности). Ова вредност је највећа у посматраним кварталима.

Индикатор задужености (дуг/капитал) који показује степен оптерећености капитала у укупним обавезама, а треба да је што мање вредности, чиме се остварује већа сигурност дугорочних поверилаца. Предузеће има за трећи квартал остварени индикатор од 11% или 0,11, што је мање у односу на прва два квартала. Обавезе предузећа износе 11% од износа укупног капитала.

Анализа ликвидности се врши са циљем да се утврди способност предузећа да плаћа доспеле обавезе. Предузеће је остварило стопу ликвидности у трећем кварталу од 297% или 2,97, што је у порасту у односу на прва два квартала. Добијени однос значи да предузеће располаже обртном имовином да измири 297% својих краткорочних обавеза. Међутим овај високи проценат ликвидности не приказује реално стање предузећа, јер предузеће има велику вредност на залихама материјала.

Процент зарада у пословним приходима у трећем кварталу износи 56%, и у благом је порасту у односу на други квартал. План за 2023. годину износи 61,56% трошкова зарада у односу на укупне пословне приходе. Предузеће своје трошкове зарада сваке године усклађује са новом минималном ценом рада, која се из године у годину повећава, те сходно томе врши и планирање масе за зараде поштујући смернице и препоруке за израду годишњих планова.

Кредитна задуженост без гаранције државе није остварена тј. задужење је 0,00 динара са даном 30.9.2023. године, јер предузеће је имало позитиван салдо на текућем рачуну те није било потребе користити дозвољено преорачење.

	План 2023	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	340,010.00	235,894.00	248,433.00	252,304.00	
Укупна имовина	459,355.00	346,084.00	359,089.00	362,391.00	
Пословни приход	411,455.00	97,384.00	198,645.00	305,641.00	
Пословни расходи	409,921.00	73,205.00	171,502.00	274,993.00	
Пословни резултати	1,534.00	24,179.00	27,143.00	30,648.00	
Него резултат	1,484.00	18,397.00	21,466.00	25,337.00	
Број запослених на дан	158.00	166.00	168.00	157.00	
Просечна нето зарада	70,281.00	71,137.00	71,438.00	71,121.00	
Инвестиције	26,260.00	2,348.00	6,899,947.00	7,884.00	
ЕБИТДА	31,484.00	29,187.00	40,247.00	52,219.00	
РОА	0.42	5.31	5.00	6.00	
РОЕ	0.63	7.79	8.00	10.00	
Оперативни ток готовине	16,746.00	7,837.00	12,021.00	21,580.00	
Дуг/Капитал	16.69	12.45	12.00	11.00	
Ликвидност	125.89	258.41	283.00	297.00	
Процент зараде од прилива готовине	61.56	43.74	53.00	56.00	
Кредитна задуженост без гаранција			2,766,433.00	0.00	
Кредитна задуженост са гаранцијама				0.00	
Укупна кредитна задуженост			2,766,433.00	0.00	

Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са него добитком у износу од 25.337.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. Приказана добит је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 30.09.2023. године. Битно је напоменути, а ради сагледавања целокупне финансијске ситуације, да за овај период нису укалкулисани трошкови који се односе на исплаћену зараду за месец септембар 2023. године, трошкови ПДВ-а за месец септембар, трошкови амортизације су исказани у планираном износу и слично. Тако да би пословни резултат са сигурношћу био мањи.

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. Стање готовине последњег дана тромесечја за који се извештај саставља је 1.583.002,31 динара.

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, без потешкоћа, у законским и уговореним роковима.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2023. годину, поштујући договоре и препоруке Оснивача у појединим сегментима пословања. Постоје одређене осцилације на појединим билансним позицијама које одступају од планираних вредности. Исте су последица обављања редовних пословних активности и одлука које доноси руководство Предузећа.

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.