

Предузеће: ЈКП Погребно Суботина
Матични број: 8058644

Биланс успеха за период 01.01-30.06.2026

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2025. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2026. Текућа година	01.01-30.06.2026		Процент реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	149.713	172.520	88.500	72.291	81,68
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	44.099	49.000	30.000	23.874	79,58
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	44.099	49.000	30.000	23.874	79,58
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	98.417	115.820	55.000	49.254	89,55
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	98.417	115.820	55.000	49.254	89,55
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008					
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	6.671	7.800	3.600	-	-
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	294	100	100	837	837,00
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	820				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	139.742	171.545	80.572	72.307	89,74
50	II. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	12.585	18.500	8.500	9.266	109,01
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14.273	19.310	10.000	7.052	70,52
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	64.781	79.169	38.072	36.153	94,96
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	47.995	56.591	28.034	27.520	98,17
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.271	8.573	4.247	4.169	98,16
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.515	14.005	5.791	4.464	77,09
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.192	7.000	3.500	3.460	98,86
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2.160				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	28.663	35.312	15.000	11.996	79,97
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		1.000			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.088	11.254	5.500	4.380	79,64
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	9.971	975	7.928	-	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-	16	0,00
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	59	50	27	25	92,59
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	59	50	27	25	92,59
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030					
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	7	10	5	-	-
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7	5	5	-	-
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		5			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	52	40	22	25	113,64
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038					
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	2	-	-	-	-
583, 585 и 586	I. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	-	200	200	-	-
67	II. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	674	353	353	175	49,58
57	III. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	309	880	350	61	17,43
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	150.448	172.923	88.880	72.491	81,56
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	140.058	172.635	81.127	72.368	89,20
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	10.390	288	7.753	123	1,59
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047	2	-	-	-	-
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	10.392	288	7.753	123	1,59

	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	II. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1.559	43	1.163	18	1,59
[722 дот. есцдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
[722 пот. есцдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	8.833	245	6.590	105	1,87
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

Датум: 28.07.2026.г

М.П.



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Биланс стања на дан 01.01-30.06.2026

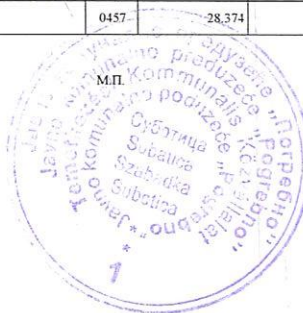
у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2025. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2026. Текућа година	01.01-30.06.2026		Проценат реализација
	Активна						
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001					
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	685.177	676.098	678.927	682.028	100,46
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.279	237	289	941	325,61
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.279	237	289	941	325,61
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	683.840	675.811	678.586	681.036	100,36
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	662.650	656.975	657.861	661.646	100,58
023	2. Постројења и опрема	0011	19.767	17.485	19.374	17.981	92,81
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1.342	1.341	1.341	1.409	105,07
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	81	10	10	-	-
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. Биолошка средства	0017					
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	58	50	52	51	98,08
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочни финансијскалагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделни	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	58	50	52	51	98,08
28(део) осим 288	V. Дугорочна активна временска разграничења	0028					
288	В. Одложена пореска средства	0029					
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	59.031	56.725	49.602	56.719	114,35
Класа I, осим групе рачуна 14	1. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	45.153	42.195	36.996	40.706	110,03
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.311	3.600	2.600	2.716	104,46
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033	37.272	36.995	32.996	36.435	110,42
13	3. Роба	0034	3.354	1.300	1.100	1.138	103,45
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	216	300	300	417	139,00
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037					
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9.026	7.500	6.376	7.987	125,27
204	1. Потраживања од купана у земљи	0039	9.026	7.500	6.376	7.987	125,27
205	2. Потраживања од купана у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	19	30	30	711	2.370,00
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	19	30	30	16	53,33
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	-	-	-	695	-
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047					
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048					

230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.833	7.000	6.200	7.315	117,98
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058					
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	744.208	732.823	728.529	738.747	101,40
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	28.374	50.000	50.000	40.957	81,91
	[ПАСИВА]						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	716.794	706.444	712.789	708.116	99,34
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	100,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	178	178	178	178	100,00
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	632.226	628.092	628.092	632.225	100,66
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	79.306	73.090	79.435	70.629	88,91
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	70.473	72.845	72.845	70.524	96,81
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	8.833	245	6.590	105	1,59
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412					
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12.432	13.022	2.000	9.665	483,25
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12.432	13.022	2.000	9.665	483,25
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10.432	11.022	-	7.665	-
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.000	2.000	2.000	2.000	100,00
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по считовањим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	3.989	-	-	9.940	-
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430					
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10.993	13.357	13.740	11.026	80,25
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433					
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					

430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	-	-	-	19	-
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.104	7.000	7.500	5.225	69,67
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.104	7.000	7.500	5.225	69,67
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448					
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.889	6.357	6.240	5.782	92,66
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.094	5.157	5.040	4.500	89,29
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.236	1.200	1.200	1.282	106,83
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1.559	-	-	-	-
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454					
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	744.208	732.823	728.529	738.747	101,40
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	-28.374	50.000	50.000	40.957	81,91

Датум: 28.07.2026 г



Овлашћено лице:

Извештај о токовима готовине

у периоду од 01.01. до 30.06.2026 године

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2025. Претходна година	План за 01.01-31.12.2026. Текућа година	01.01-31.03.2026		Процент реализација
					План	Реализација	
1	A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
1	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001					
1	1. Продаја и приливи аванси у земљи	3002					
1	2. Продаја и приливи аванси у иностранству	3003					
1	3. Приливи камате из пословних активности	3004					
1	4. Остали приливи из редовног пословања	3005					
1	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006					
1	1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007					
1	2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
1	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009					
1	4. Плаћене камате у земљи	3010					
1	5. Плаћене камате у иностранству	3011					
1	6. Порез на добитак	3012					
1	7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013					
1	8. Остали одливи из пословних активности	3014					
1	III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015					
1	IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016					
1	B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
1	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017					
1	1. Продаја акција и удела	3018					
1	2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
1	3. Остали финансијски пласмани	3020					
1	4. Приливи камате из активности инвестирања	3021					
1	5. Приливи дивиденде	3022					
1	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023					
1	1. Куповина акција и удела	3024					
1	2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025					
1	3. Остали финансијски пласмани	3026					
1	III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
1	IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3028					
1	B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
1	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029					
1	1. Увећање основног капитала	3030					
1	2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
1	3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
1	4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
1	5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
1	6. Остале дугорочне обавезе	3035					
1	7. Остале краткорочне обавезе	3036					
1	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037					
1	1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
1	2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
1	3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
1	4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
1	5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
1	6. Остале обавезе	3043					
1	7. Финансијски трошци	3044					
1	8. Исплаћене дивиденде	3045					

1	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046					
1	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047					
1	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048					
1	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049					
1	Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050					
1	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051					
1	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052					
1	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
1	Д. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
1	И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055					

Датум: 28.07.2026.г



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Трошкови запослених

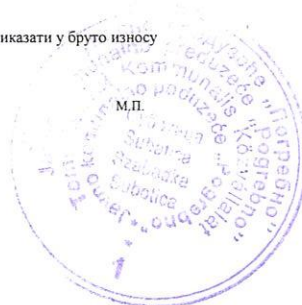
у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2025. Претходна година	План за 01.01-31.12.2026. Текућа година	01.01.-30.06.2026		Процент реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	34.714.560,00	40.980.400,00	20.303.900,00	19.931.521,00	98,17
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	47.995.235,00	56.590.600,00	28.033.900,00	27.520.383,03	98,17
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	55.278.684,00	65.164.000,00	32.280.900,00	31.701.937,20	98,21
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	31	32	32	32	100,00
4.1.	- на неодређено време	29	30	30	29	96,67
4.2.	- на одређено време	2	2	2	3	150,00
5.	Накнаде по уговору о делу	145.634,00	148.000,00	50.000,00	46.296,30	92,59
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	1	1	1	100,00
7.	Накнаде по ауторским уговорима					
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*					
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.914.804,00	5.382.000,00	2.691.000,00	1.796.481,25	66,76
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	4	4	2	50,00
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора					
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора					
13.	Накнаде члановима скупштине*					
14.	Број чланова скупштине*					
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.481.482,00	1.630.000,00	815.000,00	740.740,80	90,89
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	100,00
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18.	Број чланова Комисије за ревизију*					
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1.898.842,00	2.100.000,00	1.050.000,00	896.833,63	85,41
20.	Дневнице на службеном путу	188.344,00	300.000,00	150.000,00	160.342,42	106,89
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	318.560,00	580.000,00	290.000,00	177.987,61	61,38
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	626.139,00	600.000,00	-	-	-
23.	Број прималаца отпремнине	1	1	-	-	-
24.	Јубиларне награде	1.112.736,00	1.405.000,00	-	-	-
25.	Број прималаца јубиларних награда	3	4	-	-	-
26.	Смештај и исхрана на терену					
27.	Помоћ радницима и породици радника	1.552.392,00	1.740.000,00	745.000,00	719.888,82	96,63
28.	Стипендије					
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	50.913,00	120.000,00	-	-	-
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	291.683,00	600.000,00	350.000,00	238.183,25	68,05

* број запослених последњег дана извештајног периода

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

Датум: 28.07.2026. г



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)		
	Стање на дан 31.03.2026	29			2			3		
	Одлив кадрова							1		
	Пријем				1					
	Стање на дан 30.06.2026	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		29	9	20	3	0	3	2	0	2

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 28.07.2026. г



Овлашћено лице: _____

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 4

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 30.06.2026

[u dinarima]

		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	116.666,83	85.205,55	103.938,58	76.283,04
	Највиша појединачна зарада	190.095,47	136.679,03	220.779,01	158.188,19
	Просечна зарада	143.855,68	103.493,29	137.748,20	99.858,57
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	270.000,00	189.270,00	265.468,80	189.515,73
	Највиша појединачна зарада	299.000,00	209.599,00	295.240,96	210.386,01
	Просечна зарада	280.333,33	200.238,09	272.456,83	194.414,33

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 28.07.2026. г



Овлашћено лице: _____

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2026. 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.	
Намена							
УКУПНО:			0	0	0	0	0

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

у динарима

Реализација за период 01.01- 30.06.2026. 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)	5
Намена							
УКУПНО:			0	0	0	0	0

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

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 28.07.2026. г



Овлашћено лице:

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2025. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2025. Претходна година	План за 01.01-31.12.2026. Текућа година	01.01-30.06.2026.		Проценат реализације 01.01-30.06.2026./План 01.01-30.06.2026
					План	Реализација	
1.	Спонзорство						
2.	Донације	162.000,00	160.000,00	162.000,00	60.000,00	60.000,00	100,00
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортеке активности						
5.	Репрезентација	570.000,00	501.277,00	570.000,00	100.000,00	99.427,88	99,43
6.	Реклама и пропаганда	500.000,00	389.380,00	500.000,00	50.000,00	21.000,00	42,00
7.	Остало						

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.				Удруга буњевачких Хрвата Дужијанца Суботица	Суфинансирање активности манифестације "Дужијанца 2026"	30.000,00			
2.				Месна заједница Мишићево	Финансирање организације и обележавања славе села Видовдана	15.000,00			
3.				Међуопштинска организација глувих наглувих Суботица	Донација за финансирање континуираних активности организације	15.000,00			

Датум 28.07.2026.g



Овлашћено лице

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 / Скупштинне	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начини покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2025	15.07.2026.	7/4			Добитак	2.050.222,19	50,00	1.025.111,10	50,00	1.025.111,09	Финансирање инвестиција у ЈКП "Погребно" Суботица у складу са Програмом пословања ЈКП "Погребно" Суботица за 2026. годину
2024	11.07.2025	7/12	04.09.2025	003639080-2025-09693-001-000-022-045	Добитак	4.999.357,52	50,00	2.499.678,76	50,00	2.499.678,76	Финансирање инвестиција у ЈКП "Погребно" Суботица у складу са Програмом пословања ЈКП "Погребно" Суботица за 2025. годину
2023	02.07.2024	7/10-1	05.09.2024	1-022-202/2024	Добитак	4.887.856,09	50,00	2.443.928,05	50,00	2.443.928,04	Финансирање инвестиција у ЈКП "Погребно" Суботица у складу са Програмом пословања ЈКП "Погребно" Суботица за 2024. годину
2022	14.06.2023	7/8-1	03.08.2023	1-022-277/2023	Добитак	4.545.199,94	50,00	2.272.599,97	50,00	2.272.599,97	Финансирање инвестиција у ЈКП "Погребно" Суботица у складу са Програмом пословања ЈКП "Погребно" Суботица за 2023. годину
2021	07.07.2022	7-10-1	04.08.2022	1-00-022-369/2022	Добитак	6.718.007,11	50,00	3.359.003,55	50,00	3.359.003,56	Финансирање инвестиција у ЈКП "Погребно" Суботица у складу са Програмом пословања ЈКП "Погребно" Суботица за 2022. годину

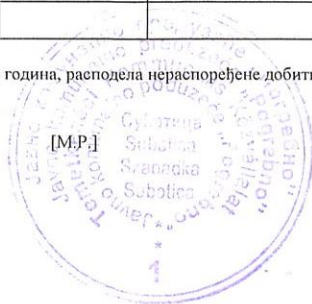
Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2026	1.000.000,00	20.04.2026	003639080-2025-0	Добит из 2024. године
	1.000.000,00	10.02.2026		
	2.000.000,00	= Укупно		
2025	499.678,76	25.11.2025	003639080-2025-0	Добит из 2024. године
	499.678,76	= Укупно		
2024	2.443.928,05	07.11.2024	1-022-202/2024	Добит из 2023. године
	2.443.928,05	= Укупно		
2023	2.272.599,97	29.11.2023	1-022-277/2023	Добит из 2022. године
	2.272.599,97	= Укупно		
2022	3.359.003,55	29.11.2022	1-00-022-369/2022	Добит из 2021. године
	3.359.003,55	= Укупно		

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

Датум 28.07.2026.g



Овлашћено лице

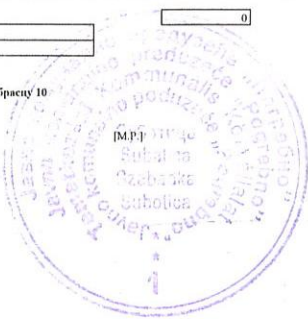
[Signature]

Предузеће: ЈКП Погребно Суботина
Матични број: 8058644
Плански курс: _____

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 30.06.2026 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 30.06.2026 године у динарима	Година поплачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима							
													Главница при квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата при квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Укупно кредитно задужење			0		0	0							0	0	0	0	0	0	0	0
Од чега за ликвидност																				
Од чега за капиталне пројекте																				

* за стране кредите је неопходно навести износ у оригиналној валути
* Укупно стање кредитне задужености треба да одговара збиру позиција 6.2 и 7.2 - у обрацу 10
Датум: 28.07.2026.g



Овлашћено лице

[Handwritten signature]

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, кредитиви...)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2025	0068	Текући рачун	Банка Интеса	233.096,00	233.096,00
	0068	Текући рачун	Банка Интеса-наменски рачун	987,00	987,00
	0068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица	4.310.836,00	4.310.836,00
	0068	Текући рачун	Трезор основни рачун	3.909,00	3.909,00
	0068	Текући рачун	Трезор-подрачун	19,00	19,00
	0068	Девизни рачун	Трезор-подрачун	1.275,00	1.275,00
	0068	Благајна	Платне картице	145.499,00	145.499,00
	0068	Благајна	Поштанске маркице	8.336,00	8.336,00
	0068	Девизни рачун	Банка Интеса	64.977,00	64.977,00
	0068	Благајна	Готовина	63.920,00	63.920,00
	Укупно у динарима			4.832.854,00	4.832.854,00
31.03.2026	0068	Текући рачун	Банка Интеса	28.711,19	28.711,19
	0068	Текући рачун	Банка Интеса-наменски рачун	986,99	986,99
	0068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица	6.858.752,93	6.858.752,93
	0068	Текући рачун	Трезор основни рачун	3.878,79	3.872,79
	0068	Текући рачун	Трезор-подрачун	1.275,20	1.275,20
	0068	Девизни рачун	Трезор-подрачун	19,20	19,20
	0068	Благајна	Платне картице	395.418,52	395.418,52
	0068	Благајна	Поштанске маркице	8.254,00	8.254,00
	0068	Девизни рачун	Банка Интеса	64.976,60	64.976,60
	0068	Благајна	Готовина	67.410,00	67.410,00
	Укупно у динарима			7.429.683,42	7.429.677,42
30.06.2026	0068	Текући рачун	Банка Интеса	6.868,49	6.868,49
	0068	Текући рачун	Банка Интеса-наменски рачун	986,99	986,99
	0068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица	7.124.046,53	7.124.046,53
	0068	Текући рачун	Трезор основни рачун	3.872,79	3.872,79
	0068	Благајна	Платне картице	88.952,20	88.952,20
	0068	Благајна	Поштанске маркице	4.236,00	4.236,00
	0068	Девизни рачун	Банка Интеса	1.603,81	1.603,81
	0068	Благајна	Готовина	83.263,00	83.263,00
	0068	Текући рачун	Трезор-подрачун	19,20	19,20
	0068	Текући рачун	Трезор-подрачун	1.275,20	1.275,20
	Укупно у динарима			7.315.124,21	7.315.124,21
30.09.2026	0068	Укупно у динарима		0,00	0,00
31.12.2026	0068	Укупно у динарима		0,00	0,00

Датум 28.07.2026.г



Овлашћено лице

[Handwritten signature]

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 10

Извештај о инвестицијама

у динарима

[illegible]

Датум: 28.07.2026.г

Овлашћено лице

[M.P.

Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2026 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2026	на дан 30.06.2026	на дан 30.09.2026	на дан 31.12.2026
до 3 месеца	5.054.909,98	6.232.704,67	0	0
од 3 месеца до 12 месеци	0,00	46.505,00	0	0
дуже од 12 месеци	1.923.255,47	1.708.087,46	0	0
УКУПНО:	6.978.165,45	7.987.297,13	0	0

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2026 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2026	на дан 30.06.2026	на дан 30.09.2026	на дан 31.12.2026
до 3 месеца	4.013.304,68	5.225.002,29	0	0
од 3 месеца до 12 месеци	0,00	0,00	0	0
дуже од 12 месеци	0,00	0,00	0	0
УКУПНО:	4.013.304,68	5.225.002,29	0	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 2026	0	0	1	120.000,00

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Накнада штете	120.000,00

* 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

Датум: 28.07.2026.г

Овлашћено лице:



Образац 12

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПОГРЕБНО“ СУБОТИЦА

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

за период од 01.01.2026. до 30.06.2026.

Суботица, јула 2026. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПОГРЕБНО“СУБОТИЦА

Седиште: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА БРОЈ 1

Претежна делатност: ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

Матични број: 08058644

ПИБ:100843412

Надлежно министарство: Министарство привреде

Делатности јавног предузећа су:

96.03 Погребне и сродне делатности

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови

81.30 Услуге уређења и одржавања околине

23.69 Производња осталих производа од бетона, гипса и цемента

47.78 Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама

Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица основано је ради обављања делатности од општег интереса – комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге на подручју града Суботице. Претежна делатност су погребне и сродне делатности, при чему је предузеће регистровано и за обављање грубих грађевинских радова нискоградње те осталих грађевинских радова, као и трговина на мало погребном опремом у специјализованој продавници.

Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица се финансира из сопствених средстава остварених на тржишном принципу уз контролу ценовника од стране надлежних органа Града Суботице као оснивача и средстава буџета Града Суботице у виду капиталних субвенција за део инвестиционих улагања у гробљима.

Годишњи Програм пословања усвојен је 31. децембра 2025. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица, на који је Скупштина града Суботице дала сагласност дана 29. јануара 2026. године („Службени лист града Суботице“ број 3 од 29. јануара 2026. године).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду јануар-јул 2026. године остварило нето добитак у износу од 105.000,00 динара.

Обзиром на основну делатност на обим комуналних услуга и продају робе није могуће утицати, јер ове услуге настају као последица објективних околности наступања смртог случаја те се оне не могу прецизно ни планирати.

1. БИЛАНС УСПЕХА

ПРИХОДИ

А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ – АОП 1002

Приходи од продаје робе на домаћем тржишту – АОП 1003 су мањи за 20,42%, у односу на планирано услед мањег броја продатих комплета погребне опреме услед мањег броја сахрана од стране предузећа у односу на план.

II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА – АОП 1005

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – АОП 1006 мањи су за 10,45% у односу на планирано, са једне стране због мањег броја продатих гробница и партерних и зидних касета за урне у односу на план, а са друге стране због мањег броја пружених комуналних услуга у односу на план због мањег броја извршених сахрана од стране предузећа у односу на план.

IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА –

АОП 1009 није реализовано и поред изграђених 19 комада гробница јер је остварена и продаја: 22 гробнице, 5 розаријума, 1 уређен парцела рака, 2 зидне касете за урне.

V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА –

АОП 1010 реализовано је за 737% изнад плана у износу од 837 хиљада динара јер су у посматраном периоду готови производи продавани са залиха из ранијих година.

Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ – АОП 1027

II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1029

реализовани су за 7,41% (за 2 хиљаде динара) испод плана. Мања реализација прихода од камата условљена је мањим просечним месечним износом новчаних средстава на динарском рачуну код пословне банке са којом је уговорена услуга депоновања средстава по виђењу.

РАСХОДИ

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ – АОП 1014 је већа за 9,01% у односу на план. Већа реализација остварена је и поред мањег укупног броја продате погребне опреме због повећања набавне цене погребне опреме од стране добављача.

II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ – АОП 1015 су реализовани за 29,48% мање у односу на план на основу ниже фактурисане цене горива од планиране.

III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ – АОП 1016 су мањи за 5,04% у односу на планирано:

Трошкови зарада су мањи због мањег броја запослених у односу на план, одсуствовања запослених са рада због болести.

Накнаде по уговору о привремено-повременим пословима су мањег броја ангажованих лица по овом основу (план 4/ реализација 2), због флукуације ангажованих лица и тешкоћа у налажењу лица одговарајућег профила вољних за рад у погребној делатности.

Накнаде трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са посла такође су исплаћиване у мањем износу од планираног, као и трошкови на службеном путу.

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА – АОП 1022 мањи су за 20,03% у односу на план. До мањих трошкова је дошло на позицији трошкова на изради учинака, јер се набавка изградње гробница није покренула у другом кваталу текуће године како је планирано.

VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ – АОП 1024 мањи су за 20,36% у односу на план због уштеда на позицијама трошкова: непроизводних; платног промета и репрезентације.

Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК – АОП 1026 није планиран а реализован је у износу од 16 хиљада динара, због мање реализације пословних прихода (мањи за 18,32%) у односу на реализацију пословних расхода (мањи за 10,26%) у односу на план.

Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ – АОП 1032

II. РАСХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1034 нису реализовани, а планирани су у износу од 5 хиљада динара.

Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА – АОП 1037 реализован је за 13,64% изнад плана (за 3 хиљаде динара) због више реализованих финансијских прихода у односу на нереализоване финансијске расходе.

II. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 износи 123 хиљаде динара.

Ђ. НЕТО ДОБИТАК – АОП 1055 износи 105 хиљада динара, мање је реализован за 6.485 хиљада динара односно за 98,13%, као резултат односа мање реализованих укупних прихода и мање реализованих укупних расхода.

2. БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА

Б. СТАЛНА ИМОВИНА

I. Нематеријална имовина

2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала имовина – АОП 0005 реализован је за 225,61% изнад плана услед непрецизне процене вредности на позицији софтвера и осталих права.

II. Некретнине, постројења и опрема

2. Постројења и опрема – АОП 0011 реализован је за 7,19% испод плана због набавке опреме мање набавне цене него што је планирано Програмом пословања.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА – АОП 0030 већа је за 14,35% (за 7.117 хиљада динара) у односу на план.

I. ЗАЛИХЕ – АОП 0031 веће су за 10,03% у односу на план због одступања у структури залиха на следећим позицијама:

I/1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар – АОП 0032 већа реализација за 4,46% остварена је због више набављеног а неутрошеног грађевинског материјала,

I/2. Недовршена производња и готови производа – АОП 0033 већа реализација за 10,42% остварена је због продаје готових производа са залиха из ранијих година мање цене коштања,

I/3. Роба – АОП 0034 већа је за 3,45% у односу на план.

I/4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи – АОП 0035 већи су за 39% односно за 117 хиљада динара у односу на план, а представља аванс добављачима за извршене услуге.

III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ – АОП 0038 већа су за 25,27% у односу на план.

I/5. Потраживања од купаца у земљи – АОП 0039 су већа за 25,27% у односу на план. Већину чине потраживања од Опште болнице Суботица за сахрану патоанатомског отпада, док су мањим делом потраживање од града Суботице за извршене сахране лица у стању социјалне потребе и потраживања од Републичког фонда ПИО за извршене сахране у другом кварталу 2026. године.

IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – АОП 0044 су већа су за 2.270% (за 681 хиљаду динара) у односу на план, а потраживања од запослених (мања за 46,67%) и плаћене аконтације пореза на добит за 2026. годину (нису планиране).

VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА – АОП 0057 су реализовани за 17,98% изнад плана због добре наплате потраживања од купаца – физичких лица.

ПАСИВА

A. КАПИТАЛ – АОП 0401

V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА – АОП 0406 реализоване су за 0,66% изнад плана, односно за 4.133 хиљаде динара више, али на нивоу реализације у 2025. години. До одступања је дошло због ефеката процене вредности имовине, који нису били познати у моменту израде програма пословања.

VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК – АОП 0408 мањи је за 11,09% у односу на план и то због одступања на:

1. Нераспоређени добитак ранијих година мањи је за 3,19% од плана,
2. Нераспоређени добитак текуће године је реализован 98,41% мање од плана.

B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0415

I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА – АОП 0416 већа су за 383,25% у односу на план због повећања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених. До одступања је дошло због актуарског обрачуна резервисања за јубиларне награде запослених и отпремнине за одлазак у пензију који је извршен за потребе израде Финансијских извештаја за 2025. годину. Обрачун је завршен по окончању пословне године када су били познати сви неопходни подаци.

Остала дугорочна резервисања (резервисања за судске спорове) су оквиру планираног износа.

V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0429 реализоване су у износу од 9.940 хиљада динара. Представљају привремене разлике између пореске и рачуноводствене амортизације које ће се наредним годинама

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0431 мањи су за 19,75% у односу на план.

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА – АОП 0442/3. Обавезе према добављачима у земљи – АОП 0445 су мањи су за 30,33% у односу на план, због мање набављеног грађевинског материјала.

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0449 мање су за 7,34% из два разлога:

1. због мањих обавеза према запосленима за зараде и накнаде зарада за јун; мањих обавеза за накнаде по уговору о превеменим и повременим пословима за јун за 10,71% односно за 540 хиљада динара,

2. уз истовремено веће обавезе по основу пореза на додату вредност за јун 2026. године за 6,83% односно за 82 хиљаде динара.

Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА – АОП 0060 И Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА – АОП 0457 мање су за 18,09% у односу на план. На овој позицији обухваћена је туђа роба узета на консигнацију (погребна опрема).

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине у програму пословања за 2026. годину није формиран јер почев од финансијских извештаја за 2021. годину и пуне примене Закона о рачуноводству („Службени гласник Републике Србије“ број 73/2019, 44/2021-др Закон) Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица као мало правно лице није у обавези да саставља Извештај о токовима готовине.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса бруто 1 и маса бруто 2 исплаћена у периоду јануар-јун 2026. године мања је за 1,83%, у односу на план, због мањег броја запослених у односу на план, одсуства запослених због болести преко 30 дана, флукуације запослених

Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО је на нивоу плана, а представља број запослених последњег дана извештајног периода.

Број запослених на неодређено време мањи је за 3,33% (за 1) у односу на план.

Број запослених на одређено време је већи за 50% (за 1) у односу на план, због пријема у радни однос једног лица ради замене запосленог на боловању због повреде на раду.

Износ исплаћених накнада по уговору о привремено-повременим пословима, мањи је за 33,24% у односу на план услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

Број прималаца накнаде по уговору о привремено-повременим пословима последњег дана извештајног периода мањи је за 50% у односу на план, односно ангажована су два лица од планирана четири лица.

Износ исплаћених накнада члановима Надзорног одбора је мањи за 9,11% у односу на планирани, јер су сви чланови Надзорног одбора у радном односу, па је износ исплаћеног пореза и доприноса по том основу мањи у односу на план.

Превоз запослених на посао и са посла је мањи у односу на план за период јануар-јун 2026. године за 14,59%, због мањег броја запослених у односу на план; коришћења годишњег одмора, као и одсуства запослених због боловања до 30 дана и преко 30 дана.

Дневнице на службеном путу исплаћене су више за 6,89% од плана, услед већег броја извршених превоза покојника у земљи у односу на план, односно због боравка запослених на службеном путу по том основу.

Накнаде трошкова на службеном путу су за 38,62% мање од плана и представљају трошкове одласка запослених на семинаре за стручно оспособљавање, запослени користе могућност едукације на радном месту путем webinara.

Помоћ запосленима и породицама запосленима у периоду јануар-јун 2026. године, је исплаћена у складу са бројем запослених, а мање за 3,37%.

Трошкови стручног усавршавања запослених исплаћене су за 31,95% мање у односу на план у складу са потребама запослених.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Одлив кадрова у периоду 31.12.2025.-30.06.2026. године – није било одлива и пријема кадрова – запослених на неодређено време у посматраном периоду.

Пријем у периоду 31.12.2025.-30.06.2026. године – није било одлива, а примњен је један запослени у радни однос на одређено време ради замене запосленог на боловању.

Број ангажованих лица се смањио за једно ангажовано лице у периоду 31.12.2025.-30.06.2026. године.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Запослени без пословодства

Исплаћена најнижа појединачна и просечна зарада нето и бруто 1 су испод планираног износа. Највиша појединачна зарада нето и бруто 1 исплаћене су запосленој која је у месецу мају остварила накнаду за приправност, накнаду за рад на државни празник, те је користила први део годишњег одмора за 2026. годину.

Пословодство

Исплаћена највиша и најнижа појединачна зарада као и просечна зарада нето и бруто 1 су у испод плана.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Средства и остали приходи из буџета нису планирана за период јануар-јун 2026. године.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства намењена донацији за период јануар-јун 2026. године су реализована у складу са планом, у износу од 30.000,00 динара за:

1. суфинансирање активности манифестације „Дужијанца 2026“ Удруги буњевачких Хрвата, 30.000,00 динара;
2. финансирање организације и обележавања славе села Видовдана месне заједнице Мишићево, 15.000,00 динара;

3. донација за финансирање континуираних активности организације глувих и наглувих Суботица, 15.000,00 динара.

Репрезентација је реализована мање за 0,57% мање од плана у складу са потребама предузећа.

Реклама и пропаганда реализована је за 58% мање од плана у првом кварталу 2026. године.

9. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Нето добит исказана у финансијским извештајима за 2025. годину износи 2.050.222,19 динара. 50% остварене нето добити усмериће се граду Суботица као оснивачу након добијања решења Скупштине града о расподели остварене добити за 2025. годину. Преосталих 50% остаје за финансирање инвестиција у Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица, у складу са Програмом пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица на дан 30.06.2026. године нема обавеза по кредитима.

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Укупна готовина и готовински еквиваленти на дан 30. јуна 2026. године на свим пословним рачунима предузећа износи 7.315.124,21 динара, уз континуирано измирење свих обавеза предузећа у законским и уговореним роковима. Наплата потраживања од физичких и правних лица је највећим делом у валутним роковима што је детаљно приказано у Обрасцу 9.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У Програму пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину нису планиране инвестиције.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања према купцима на дан 30. јуна 2026. године износе укупно 7.987.297,13 динара. Потраживања до 3 месеца износе 78,03% укупних потраживања. Већину чине потраживања од Фонда ПИО на име рефундације трошкова сахране пензионисаних лица.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци износе 0,58% од укупних потраживања и представљају потраживања од Центра за социјални рад града Новог Сада.

Потраживања дужа од 12 месеци износе 21,39% укупних потраживања и највећи удео су потраживања од Опште болнице Суботица за трошкове сахране патоанатомског отпада.

Обавезе предузећа на дан 30. јуна 2026. године износе укупно 5.225.002,29 динара, у периоду до 3 месеца су све обавезе.

Судски спорови – предузеће има један активни судски спор за накнаду штете у висини од 120.000,00 динара.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

За период јануар-јун 2026. године дошло је до одступања између планираних и реализованих активности у пословању предузећа. Предузеће је остварило нето добитак у износу од 105 хиљада динара због мање реализације пословних прихода за 18,32% у односу на план и мање реализације пословних расхода за 10,26% у односу на план. На ниво остварених пословних прихода највећи утицај имали су мање реализовани приходи од продаје робе, производа и услуга, односно што није реализовано повећање вредности залиха готових производа, него је реализовано смањење вредности залиха готових производа. На остварене пословне расходе значајно је утицала мања реализација трошкова горива и енергије, трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, односно мања реализација нематеријалних трошкова.

Датум, 28. јула 2026. године



Потпис