Образац 1

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Биланс успеха за период 01.01-30.09.2026

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	01.01-30.09.2026		Проценат реализације
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	151.956	172.587	123.500	109.645	88,78
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	44.099	49.000	39.000	36.699	94,10
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	44.099	49.000	39.000	36.699	94,10
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	79.000	75.285	95,30
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	98.417	115.820	79.000	75.285	95,30
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	8.189	7.800	5.600	-	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	342	100	100	2.339	2.339,00
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1.593	67	-	-	
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	145.895	171.608	122.342	109.236	89,29
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014	17.734	18.500	14.000	14.254	101,81
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15.629	17.631	15.000	9.278	61,85
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	64.226	79.169	56.992	54.123	94,97
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	47.995	56.591	42.274	41.383	97,89
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.271	8.573	6.404	6.270	97,91
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.960	14.005	8.314	6.470	77,82
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.320	7.000	5.250	4.760	90,67
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	28.591	37.177	24.000	20.901	87,09
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.237	1.000	-	-	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.158	11.131	7.100	5.920	83,38
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	6.061	979	1.158	409	35,32
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026					
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	59	50	40	37	92,50
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	59	50	40	37	92,50
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	8	10	5	-	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	8	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	51	40	35	37	105,71
	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	-	-	3	
583, 585 и 586	I. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2.250	200	200	1	0,50
67	[Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	5.306	353	353	175	49,58
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	739	880	700	90	12,86
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	157.323	172.990	123.893	109.860	88,67
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	148.892	172.698	123.247	109.327	88,71
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	8.431	292	646	533	82,51
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					
69-59	КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	2	-	-	-	
59- 69	КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	8.433	292	646	533	82,51
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						

721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051	1.662	44	97	80	82,47
[722 дут. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	4.721	-	-	-	
[722 пот. салдо]	[III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053					
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.050	248	549	453	82,51
	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: 29.10.2026. г

М.П.

Овлашћено лице: _____

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 1А

Биланс стања на дан 01.01-30.09.2026

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	01.01-30.09.2026		Проценат реализација
	Актива						
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001					
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	685.369	678.093	677.205	681.314	100,61
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.279	797	263	919	349,43
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	797	263	919	349,43
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	684.032	677.251	676.892	680.343	100,51
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	662.650	660.591	657.418	661.496	100,62
023	2. Постројења и опрема	0011	19.959	15.267	18.123	17.447	96,27
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	1.341	100,00
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	81	52	10	59	590,00
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. Дуторочни финансијски пласмани и дуторочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	58	45	50	52	104,00
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. Дуторочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дуторочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дуторочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дуторочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045(део) и 053(део)	5. Дуторочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045(део) и 053(део)	6. Дуторочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дуторочни финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дуторочни финансијски пласмани и остала дуторочна потраживања	0027	58	45	50	52	104,00
28(део) осим 288	В. Дуторочна активна временска разграничења	0028					
288	В. Одложена пореска средства	0029					
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	54.258	59.525	48.204	57.803	119,91
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	41.062	42.995	35.996	39.180	108,85
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2.607	4.000	2.600	3.216	123,69
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	37.272	36.995	31.996	34.933	109,18
13	3. Роба	0034	1.030	1.700	1.100	949	86,27
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	153	300	300	82	27,33
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	8.114	7.500	5.678	7.396	130,26
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8.114	7.500	5.678	7.396	130,26
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	19	30	30	1.118	3.726,67
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	19	30	30	7	23,33
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	-	-	-	1.111	-
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	5.063	9.000	6.500	10.109	155,52
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058					
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	739.627	737.618	725.409	739.117	101,89
88	[Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	29.242	40.000	50.000	38.549	77,10
	[ПАСИВА]						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	710.010	708.260	706.748	708.464	100,24
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,	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406	632.225	632.226	628.092	632.225	100,66
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335,	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	72.523	70.772	73.394	70.977	96,71
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	70.473	70.524	72.845	70.524	96,81
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.050	248	549	453	82,51
	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	9.665	9.665	2.000	9.665	483,25
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9.665	9.665	2.000	9.665	483,25
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	7.665	7.665	-	7.665	-
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дуторочна 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. Дуторочни кредити и остале дуторочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дуторочни кредити и остале дуторочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дуторочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дуторочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дуторочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	9.940	8.800	-	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	10.012	10.893	16.661	11.048	66,31
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					
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.246	4.200	10.000	4.796	47,96
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	4.246	4.200	10.000	4.796	47,96
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	5.766	6.693	6.661	6.252	93,86
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.089	5.157	5.161	4.770	92,42
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.308	1.492	1.500	1.482	98,80
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	369	44	-	-	
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					
	Ђ. 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	739.627	737.618	725.409	739.117	101,89
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	29.242	40.000	50.000	38.549	77,10

Датум: 29.09.2026. г

М.П.

Овлашћено лице: _____

Образац 1Б

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Извештај о токовима готовине

у периоду од 01.01. до 30.09.2026 године

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2025. Претходна година	План за 01.01-31.12.2026. Текућа година	01.01-30.09.2026		Проценат реализације
					План	Реализација	
1	[А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ]						
1	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001					
1	1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002					
1	2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
1	3. Примљене 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 прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015					
1	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016					
1	Б. 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, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
1	3. Остали финансијски пласмани	3020					
1	4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
1	5. Примљене 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, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025					
1	3. Остали финансијски пласмани	3026					
1	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
1	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028					
1	В. 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 лизинг	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	Ђ. 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	[И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ]	3054					
1	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055					

Датум: 29.09.2026. г

М.П.

Овлашћено лице: _____

Образац 2

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

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.-30.09.2026		Проценат 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	30.615.600,00	29.975.387,67	97,91
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	47.995.235,00	56.590.600,00	42.274.300,00	41.382.839,97	97,89
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	55.278.684,00	65.164.000,00	48.678.800,00	47.652.340,54	97,89
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	31	32	32	32	100,00
4.1.	- на неодређено време	28	30	30	29	96,67
4.2	- на одређено време	3	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	Наканаде 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	4.037.000,00	2.771.018,00	68,64
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	4	4	3	75,00
11	Наканде 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	1.222.000,00	1.111.111,20	90,93
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	1.575.000,00	1.457.278,25	92,53
20	Дневнице на службеном путу	154.302,00	300.000,00	225.000,00	183.619,21	81,61
21	Накнаде трошкова на службеном путу	351.692,00	580.000,00	435.000,00	180.721,15	41,55
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	770.000,00	719.888,82	93,49
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физицким лицима	50.913,00	120.000,00	-	-	
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	291.683,00	600.000,00	450.000,00	277.238,25	61,61

* број запослених последњег дана извештајног периода

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

Датум: 29.09.2026.г

М.П.

Овлашћено лице _____

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 3

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 30.06.2026	**29**			**3**			**2**		
	Одлив кадрова				2			1		
	Пријем				2			2		
	Стање на дан 30.09.2026	**Укупан број**	**Број жена**	**Број мушкараца**	**Укупан број**	**Број жена**	**Број мушкараца**	**Укупан број**	**Број жена**	**Број мушкараца**
		29	**9**	**20**	**3**	**0**	**3**	**3**	**0**	**3**

*последњи дан претходног тромесечја
** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 29.09.2026.г

М.П. *

Овлашћено лице: _____

Образац 4

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 30.09.2026

[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	235.263,48	168.341,79
	Просечна зарада	143.855,68	103.493,29	137.604,47	99.768,04
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	275.288,49	196.399,33

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 29.09.2026. г

М.П.

Овлашћено лице: _____

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 5

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.	
Субвенције из буџета града Суботице (трансферна средства из АПВ-а која се реализују преко буџета града)	*451191*	*АПВ*	-	-	-	80.000	-
						-	-
УКУПНО:			-	-	-	80.000	-

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

у динарима

Реализација за период 01.01- 30.09.2026. 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:							

Напомена: За приходе из буџета је потребно навесту намену коришћења коришћења средстава
* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 29.09.2026. г

М.П.

Овлашћено лице: _____

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 6

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

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	01.01-30.09.2026.		Проценат реализације 01.01-30.09.2026./План 01.01-30.09.2026
					План	Реализација	
1.	Спонзорство						
2.	Донације	162.000,00	160.000,00	162.000,00	90.000,00	90.000,00	100,00
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	570.000,00	501.277,00	570.000,00	150.000,00	121.650,00	81,10
6.	Реклама и пропаганда	500.000,00	389.380,00	500.000,00	100.000,00	21.000,00	21,00
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	15.000,00			
3.				Међуопштинска организација глувих и наглувих, Суботица	Донација за финансирање континуираних активности организације	15.000,00			
4.				Удружењу за развој заједнице Бачки	Финансирање рада	15.000,00			
5.				Удружењу за развој заједнице Лудош	Финансирање рада	15.000,00			

Датум 29.09.2026. г

[M.P.]

Овлашћено лице

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 7.

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				
							Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића 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)	% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2025	15.07.2026	7/4	24.09.2026	004209043-2026-09693-001-000-022-045	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	I-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	I-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	I-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 скалду 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 РАСПОЕДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2026	1.000.000,00	10.02.2026	003639080-2025-09693-001-000-022-045	Добит из 2024
	1.000.000,00	20.04.2026	003639080-2025-09693-001-000-022-045	Добит из 2024
	2.000.000,00	= Укупно		
2025	499.678,76	25.11.2025	003639080-2025-09693-001-000-022-045	Добит из 2024. године
	499.678,76	= Укупно		
2024	2.443.928,05	07.11.2024	I-022-202/2024	Добит из 2023. године
	2.443.928,05	= Укупно		
2023	2.272.599,97	29.11.2023	I-022-277/2023	Добит из 2022. године
	2.272.599,97	= Укупно		
2022	3.359.003,55	29.11.2022	I-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: 29.09.2026. г

М.П.

Овлашћено лице: _____

Образац 8

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

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 30.09.2026 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 30.09.2026 године у динарима	Година повлачења 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 први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први 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 обрасцу 10**

Датум: 29.09.2026. г

Овлашћено лице _____

Јавно комунално предузеће "Погребно" Суботица [M.P.] Közvállalat "Temetkezés" Szabadka Subotica

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 9

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
31.12.2025	0068	Текући рачун	Банца Интеса	233.096,00	233.096,00
	0068	Текући рачун	Банца 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	Банца 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	Банца Интеса	28.711,19	28.711,19
	0068	Текући рачун	Банца 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	Банца 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		19,20	19,20
	0068	Текући рачун		1.275,20	1.275,20
	0068				
	Укупно у динарима			7.315.124,21	7.315.124,21
30.09.2026	0068	Текући рачун	Банца Интеса	412.885,17	412.885,17
	0068	Текући рачун	Банца Интеса-неменски рачун	986,99	986,99
	0068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица	9.465.238,42	9.465.238,42
	0068	Текући рачун	Трезор-основни рачун	3.872,79	3.872,79
	0068	Текући рачун	Подрачун Трезора	19,20	19,20
	0068	Текући рачун	Подрачун-Трезор	1.275,20	1.275,20
	0068	Благајна	Платне картице	58.993,51	58.993,51
	0068	Благајна	Поштанске маркице	5.000,00	5.000,00
	0068	Девизни рачун	Банца Интеса	1.603,81	1.603,81
	0068	Благајна	Готовина	159.124,00	159.124,00
	Укупно у динарима			10.108.999,09	10.108.999,09
31.12.2026	0068				
	Укупно у динарима			0,00	0,00

Датум 29.09.2026. г

Овлашћено лице

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 10

Извештај о инвестицијама

у динарима

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025	Структура финансирања	План 2026 година							
							План 01.01-31.03.2026	Реализација 01.01-31.03.2026	План 01.01-30.06.2026	Реализација 01.01-30.06.2026	План 01.01-30.09.2026	Реализација 01.01-30.09.2026	План 01.01-31.12.2026	Реализација 01.01-31.12.2026
1.	-					Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства								
						Тотал								
Укупно инвестиције				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Датум: 29.09.2026. г

[М.П.]

Овлашћено лице _____

Предузеће: ЈКП Погребно Суботица
Матични број: 8058644

Образац 11

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	5.670.764,19	-
од 3 месеца до 12 месеци	-	46.505,00	126.570,00	-
дуже од 12 месеци	1.923.255,47	1.708.087,46	1.598.985,47	-
УКУПНО:	6.978.165,45	7.987.297,13	7.396.319,66	-

* 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	4.796.000,00	-
од 3 месеца до 12 месеци	-	-	-	-
дуже од 12 месеци	-	-	-	-
УКУПНО:	4.013.304,68	5.225.002,29	4.796.000,00	-

* 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

* 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: 29.09.2026. г

М.П.

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 30.09.2026.

Суботица, октобра 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).

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица усвојио је Прву измену Програма пословања дана 29. јула 2026. године, на који је Скупштина града

Суботице дала сагласност дана 24. септембра 2026. године („Службени лист града Суботице“ број 28/26).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду јануар-септембар 2026. године остварило нето добитак у износу од 453.000,00 динара.

Обзиром на основну делатност на обим комуналних услуга и продају робе није могуће утицати, јер ове услуге настају као последица објективних околности наступања смртног 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 5,90%, 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 4,70% у односу на планирано због мањег броја пружених комуналних услуга у односу на план због мањег броја извршених сахрана од стране предузећа у односу на план, као и мање продаје готових производа у односу на план.

IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1009 није реализовано и поред изграђених 19 гробница јер је остварена продаја: 34 гробнице, 5 розаријума, 4 уређене парцеле рака, 2 зидне касете за урне. Изградња 54 гробнице планираних за 2026. годину почеће у четвртом кварталу текуће године.

V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1010 реализовано је за 2.239% изнад плана у износу од 2.339 хиљада динара јер су у првих девет месеци текуће године готови производи продавани са залиха из ранијих година (32 гробнице, 5 розаријума, 4 уређене парцеле рака и 2 зидне касете за урне) осим 2 гробнице које су изграђене у 2026. години.

Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ – АОП 1027

II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1029 реализовани су за 7,50% (за 3 хиљаде динара) испод плана. Мања реализација прихода од камата остварена је због мањег износа

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 1,81% 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 38,15% због мање утрошеног грађевинског материјала за изградњу гробница у односу на план, као и на основу ниже фактурисане цене горива од планиране.

III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ – АОП 1016 су мањи за 5,03% у односу на планирано у највећој мери због мање реализације следећих трошкова:

- 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 3), због флуктуације ангажованих лица и тешкоћа у налажењу лица одговарајућег профила вољних за рад у погребној делатности.

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА – АОП 1022 мањи су за 12,91% 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 16,62% у односу на план због уштеда на позицијама трошкова: непроизводних; платног промета и репрезентације.

V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК – АОП 1025 реализован је за 64,68% мање у односу на план у износу од 409 хиљада динара, због мање реализације пословних прихода (мањи за 11,22%) у односу на реализацију пословних расхода (мањи за 10,71%) 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 5,71% изнад плана (за 2 хиљаде динара) и поред мање реализованих финансијских прихода у односу на план, услед нереализованих финансијских расхода.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 износи 533 хиљаде динара, већи је за 17,49% од плана.

Ђ. НЕТО ДОБИТАК – АОП 1055 износи 453 хиљада динара, мање је реализован за 17,49%, 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 249,43% 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 3,73% испод плана због набавке опреме мање набавне цене него што је планирано Програмом пословања.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА – АОП 0030 већа је за 19,91% (за 9.599 хиљада динара) у односу на план.

I. ЗАЛИХЕ – АОП 0031 веће су за 8,85% 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 23,69% остварена је због више набављеног а неутрошеног грађевинског материјала, а ради припреме за почетак изградње гробница у четвртом кварталу,

I/2. Недовршена производња и готови производа – АОП 0033 већа реализација за 9,18% остварена је због продаје готових производа са залиха из ранијих година мање цене коштања, као и слабије продаје појединих готових производа (зидних и партерних касета за урне и уређених парцела рака) у односу на планирано.

I/3. Роба – АОП 0034 мање је реализована за 13,73% у односу на план.

I/4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи – АОП 0035 мањи су за 72,67% односно за 218 хиљада динара у односу на план, а представља аванс добављачима за извршене услуге.

III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ – АОП 0038 већа су за 30,26% у односу на план.

I/5. Потраживања од купаца у земљи – АОП 0039 су већа за 30,26% у односу на план. Већину чине потраживања од Опште болнице Суботица за сахрану патоанатомског отпада, док су мањим делом потраживања од Републичког фонда ПИО за извршене сахране у току трећег квартала 2026. године.

IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – АОП 0044 су већа су за 3.626,67% (за 1.088 хиљада динара) највећим делом за износ плаћених аконтација пореза на добит за 2026. годину (нису планиране).

VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА – АОП 0057 су реализовани за 55,52% изнад плана због добре наплате потраживања од купаца – физичких лица.

ПАСИВА

А. 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 3,29% 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 17,49% мање од плана.

Б. 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 у оквиру планираног износа.

V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0429 реализоване су у износу од 9.940 хиљада динара. Представља „одложени порески дуг“ држави, који је настао услед привремених разлика између пореске и рачуноводствене амортизације и који ће се постепено плаћати у наредним годинама како се те разлике буду смањивале и укидале.

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0431 мањи су за 33,69% у односу на план.

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА – АОП 0442/3. Обавезе према добављачима у земљи – АОП 0445 су мањи су за 52,04% у односу на план, због мање набављеног грађевинског материјала.

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0449 мање су за 6,14% из два разлога:

1. због мањих обавеза према запосленима за зараде и накнаде зарада за септембар; мањих обавеза за накнаде по уговору о превременим и повременим пословима за септембар за 7,58% односно за 3.910 хиљаду динара,

2. уз истовремено веће обавезе по основу пореза на додату вредност за септембар 2026. године за 1,20% односно за 18 хиљада динара.

Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА – АОП 0060 И Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА – АОП 0457 мање су за 22,90% 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-септембар 2026. години мања је за 2,11%, у односу на план, због мањег броја запослених у односу на план, одсуства запослених због болести преко 30 дана, флуктуације 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 31,36% 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 25% у односу на план, односно ангажована су три лица од планирана четири лица.

Износ исплаћених накнада члановима Надзорног одбора је мањи за 9,07% 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-септембар 2026. године за 7,47%, због мањег броја запослених у односу на план; коришћења годишњег одмора, као и одсуства запосленог због боловања преко 30 дана.

Дневнице на службеном путу исплаћене су мање за 18,39% од плана, услед мањег броја извршених превоза покојника ван територије града у односу на план, односно због краћег боравка запослених на службеном путу по том основу.

Накнаде трошкова на службеном путу су за 58,45% 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-септембар 2026. године, је исплаћена у складу са бројем запослених, а мање за 6,51%.

Трошкови стручног усавршавања запослених исплаћени су за 38,39% мање у односу на план у складу са потребама запослених.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Одлив кадрова у периоду 31.12.2025.-30.09.2026. године

није било одлива кадрова код запослених на неодређено време; 2 запослених на одређено време отказан је уговор о раду на њихову иницијативу; 1 ангажованом лицу отказан је уговор о привременим и повременим пословима.

Пријем у периоду 31.12.2025.-30.09.2026. године

Примљена су 2 запослена у радни однос на одређено време: 1 ради замене запосленог на боловању и 1 због повећања обима посла; ангажована су 2 лица на основу уговора о привременим и повременим пословима.

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 исплаћена у месецу јулу је изнад плана, али је укупно исплаћена маса зарада нето и бруто 1 у оквиру планираног износа за исти месец.

Пословодство

Исплаћена највиша и најнижа појединачна зарада бруто 1 као и просечна зарада нето и бруто 1 су испод плана. Исплаћена највиша и најнижа појединачна зарада нето је незнатно изнад плана.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Средства и остали приходи из буџета нису планирана за периоду јануар-септембар 2026. године.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства намењена донацији за период јануар-септембар 2026. године су реализована у складу са планом, у износу од 90.000,00 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;
4. финансирање рада Удружења за развој заједнице Бачки Виногради, 15.000,00 динара;
5. финансирање рада Удружења за развој заједнице Лудош, 15.000,00 динара;

Репрезентација је реализована мање за 18,90% мање од плана у складу са потребама предузећа.

Реклама и пропаганда реализована је за 79% мање од плана.

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 до 30. новембра 2026. године на основу решења Скупштине града о расподели остварене добити за 2025. годину. Преосталих 50% остаје за финансирање инвестиционог одржавања 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 30.09.2026. године нема обавеза по кредитима.

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Укупна готовина и готовински еквиваленти на дан 30. септембра 2026. године на свим пословним рачунима предузећа износи 10.108.999,09 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. септембра 2026. године износе укупно 7.396.319,66 динара. Потраживања до 3 месеца износе 76,67% укупних потраживања. Већину чине потраживања од Фонда ПИО на име рефундације трошкова сахране пензионисаних лица.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци износе 1,71% од укупних потраживања и представљају потраживања од Центра за социјални рад града Новог Сада.

Потраживања дужа од 12 месеци износе 21,62% укупних потраживања и највећи удео су потраживања од Опште болнице Суботица за трошкове сахране патоанатомског отпада.

Обавезе предузећа на дан 30. септембра 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-септембар 2026. године дошло је до одступања између планираних и реализованих активности у пословању предузећа. Предузеће је остварило нето добитак у износу од 453 хиљаде динара због мање реализације пословних прихода за 11,22% у односу на план и мање реализације пословних расхода за 10,71% 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, 29. октобар 2026. године

Потпис