

JKP SUBOTIČKA TOPLANA, SUBOTICA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I REDOVNI GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2020. GODINU**

S A D R Ž A J

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	2 - 4
Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine	
Bilans uspeha za period od 01. januara do 31. decembra 2020. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01. januara do 31. decembra 2020. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01. januara do 31. decembra 2020. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01. januara do 31. decembra 2020. godine	
Napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje za 2020. godinu	



KLM AUDIT DOO

Bulevar oslobođenja 127/VII, Novi Sad

Tel.: +381 21 301 70 55

MB: 21166472

PIB: 109349214

E-mail: office@klmaudit.co.rs

Web: www.klmaudit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I ORGANIMA UPRAVLJANJA JKP SUBOTIČKA TOPLANA, SUBOTICA

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Javno komunalnog preduzeća "SUBOTIČKA TOPLANA" Subotica (u daljem tekstu JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica ili Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, redovni godišnji finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 11 uz finansijske izveštaje, ispravka vrednosti potraživanja od kupaca iskazana je u ukupnom iznosu od RSD 134.678 hiljade, od kojeg se najmanje RSD 8.474 hiljade odnosi na ispravku vrednosti potraživanja za kamate koju je trebalo iskazati u okviru drugih potraživanja. Zbog napred navedenog su potraživanja po osnovu prodaje više iskazana dok su druga potraživanja manje iskazana u navedenom iznosu. Osim toga, u postupku revizije zbog prirode računovodstvenih evidencija nismo mogli da se uverimo u istinitost i objektivnost izvršenog obezvređenja potraživanja od kupaca i potraživanja za kamate, niti da kvantifikujemo uticaj potencijalnih korekcija po tom osnovu na finansijske izveštaje JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica za 2020. godinu.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 10 uz finansijske izveštaje, zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara iskazane su u ukupnom iznosu od RSD 65.256 hiljada. Preduzeće nije u skladu sa MRS 2 "Zalihe" izvršilo procenu neto ostvarivu vrednost zaliha za koju postoji naznaka da je vrednost umanjena (zalihe koje u toku 2020. godine nisu imale izlaza). Zbog napred navedenog nismo mogli da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara niti da kvantifikujemo eventualni uticaj obezvređenja na finansijske izveštaje JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica za 2020. godinu.

JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica nije postupilo po Odlukama Nadzornog odbora o raspodeli dobitka za 2018. i 2019. godinu na koje je osnivač Skupština grada Subotice rešenjem dao saglasnost, u delu raspodele dobitka u osnovni kapital. Na taj način u finansijskim izveštajima za 2020. godinu nerasporedeni dobitak je više a osnovni kapital je manje iskazan za RSD 17.804 hiljada.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti shodno navedenim propisima opisane su u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Nezavisni smo od JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovode Odbora za Međunarodne standarde etike za računovode kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg kvalifikovanog revizijskog mišljenja.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 7 uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 31.12.2020.godine iskazani u iznosu od RSD 891.149 hiljada. JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica ne poseduje svu potrebnu dokumentaciju kojom bi dokazalo vlasništvo nad građevinskim objektima. U cilju razgraničenja prava korišćenja nad objektima u Subotici pokrenut je postupak razgraničenja imovinsko –pravnih odnosa između JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica i Elektrovojvodina" doo, Novi Sad- "Elektrodistribucija Subotica", Subotica. Osim toga, Preduzeće nije sprovelo aktivnosti u smislu uskladivanja sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl.glasnik RS, br 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016-i dr.zakon, 108/2016, 113/2017, 95/2018 i 153/2020).

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit, poreski bilans i poreska prijava se dostavljaju nadležnom poreskom organu u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Do dana izdavanja ovog Izveštaja Preduzeće nije predalo poreski bilans za 2020. godinu te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva za redovne godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje redovnih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi redovnih godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim to da uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da redovni godišnji finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnim godišnjim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Novom Sadu, 24. juna 2021. godine

KLM AUDIT DOO, Novi Sad
Bulevar oslobođenja 127, Novi Sad




Kokai Lukić Aniko
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08038180

Шифра делатности 3530

ПИБ 100847219

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE SUBOTIČKA TOPLANA SUBOTICA

Седиште Суботица, Сегедински пут 22

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1302923	1301899	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	610	1757	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	6	610	1757	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	1300391	1298136	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	15	15	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7	894149	920362	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	260691	283461	
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0014				
025 и део 029	5. Остале неректнине, постројења и опрема	0015	7	162	162	
026 и део 029	6. Неректнине, постројења и опрема у припреми	0016	7	145274	94036	
027 и део 029	7. Улагања на тубим неректнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за неректнине, постројења и опрему	0018	7	100	100	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	1922	2006	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придужених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8	50	50	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	8	1872	1956	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	9	2415	583	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		274167	324740	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	10	65380	66496	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	10	65256	66358	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	124	138	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11	156096	166528	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11	156096	166528	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12	7	8	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13	19343	23379	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	14	1626	2264	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	14	1479	2136	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	14	147	128	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	15	27601	63301	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	16	3351	2036	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	17	763	728	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1579505	1627222	0
88	Ђ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	18	98064	102557	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20____.	Почетно стање 01.01.20____.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	19	910411	892094	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	19	783572	796612	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	19	783572	783572	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	19		13040	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	19	126839	95482	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	19	97407	79603	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	19	29432	15879	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	20	83586	119805	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430)	0425	20	8977	7544	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	20	8977	7544	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	21	74609	112261	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	21	74609	112261	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	28	470	470	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		585038	614853	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	22	186249	117421	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	22	130000	80000	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	22	56249	37421	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	23	4989	6931	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	24	20068	63754	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	24	20068	63754	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	25	6997	33822	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	4668	1101	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		18	87	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	27	362049	391/37	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1579505	1627222	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	18	98064	102557	
у _____ дана _____ 20_____ године						
					Законски заступник <i>Stojanović</i>	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, друге и предузећине ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08038180**Шифра делатности **3530**ПИБ **100847219**Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE SUBOTIČKA TOPLANA SUBOTICA**Седиште **Суботица , Сегедински пут 22**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		749639	698341
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	29	718031	668582
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	29	718031	668582
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	30	10062	10492
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	31	21546	19267

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018		683253	685470
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	32	18485	10915
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	33	407280	422219
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34	108678	90049
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	35	56582	63110
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	36	77806	81635
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	36	1826	170
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	37	12596	17372
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) \geq 0	1030		66386	12871
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) \geq 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	39	7185	4368
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	39	6773	3376
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	39	412	992
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	40	5570	6753
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	40	17	83
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	40	17	83
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	40	5553	6534
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	40		136
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1615	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			2385
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	42	10607	29483
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	43	44867	22133
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	41	169	2119
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	44	2087	1948
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		31823	18007
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		31823	18007
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		4223	2711
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1832	583
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	45	29432	15879
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____
дана _____.20_____.године



Законски заступник

Stojanović

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузеће ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08038180	Шифра делатности 3530	ПИБ 100847219
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE SUBOTIČKA TOPLANA SUBOTICA		
Седиште Суботица, Сегедински пут 22		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	45	29432	15879
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединг) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	45	29432	15879
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____	дана 20 _____ године			Законски заступник	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећине ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08038180**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **100847219**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE SUBOTIČKA TOPLANA SUBOTICA**

Седиште **Суботица, Сегедински пут 22**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	802707	771336
1. Продаја и примљени аванси	3002	766903	744552
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6667	1798
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	29137	24986
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	723862	667834
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	593981	552599
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	107456	90683
3. Плаћене камате	3008	5553	6534
4. Порез на добитак	3009	2711	6100
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14161	11918
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	78845	103502
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	232	105739
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	64	105053
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	168	686
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	106027	53984
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	106027	53984
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		51755
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	105795	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	50000	15000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	50000	15000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	58750	127375
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	18708	37468
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	40042	89907
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	8750	112375
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	852939	892075
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	888639	849193
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		42882
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	35700	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	63301	20419
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	27601	63301
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Законски заступник
Петар Јовановић



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08038180**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **100847219**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE SUBOTIČKA TOPLANA SUBOTICA**

Седиште **Суботица, Сегедински пут 22**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	783572	4020		4038
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4006	783572	4024		4042
4	Промене у претходној ____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	13040	4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4010	796612	4028		4046
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4014	796612	4032		4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	13040	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	783572	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	a) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	123070
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	a) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
3	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	123070
	Промене у претходној _____ години						
4	a) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	43467
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	15879
	Стање на крају претходне године 31.12._____						
5	a) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	95482
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	a) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
7	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	95482

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	11115
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	42472
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4072		4090		4108	126839

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	
						11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
a)	дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
b)	потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
a)	исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
b)	исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
a)	кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149
b)	кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150
4	Промене у претходној ____ години					
a)	промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
b)	промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
a)	дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153
b)	потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
a)	исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
b)	исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
a)	кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157
b)	кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158

Редни брой	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
a)	дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
b)	потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
a)	исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
b)	исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
a)	кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203
b)	кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204
4	Промене у претходној _____ години					
a)	промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
b)	промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
a)	дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207
b)	потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
a)	исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
b)	исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
a)	кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211
b)	кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
9	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају			
1	2		15	16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	906642	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237	906642	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222				
4	Промене у претходној години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	4238		14548	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239	892094	4248
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241	892094	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	18317	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Станje на крају текуће године <u>31.12.</u>						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4233		4243	910411	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4234					
	у _____ дана ____ 20 ____ године						Законски заступник <i>Jenekovic</i>

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" SUBOTICA

**NAPOMENE UZ REDOVAN GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2020. GODINU**

Subotica, jun 2021. godine

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Javno komunalno preduzeće "Subotička toplana", Subotica (u daljem tekstu JKP „Subotička toplana“ Subotica, ili Preduzeće) obavlja delatnost snabdevanja parom i klimatizacijom.

Registrirana šifra pretežne delatnosti je 3530 – Snabdevanje parom i klimatizacija

Pored navedene delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito:

- postavljanjem cevnih instalacija za grejanje,
- pruženjem usluga potrošačima u vezi sa isporukom toplotne energije i
- inženeringom.

JKP "Subotička toplana", Subotica (matični broj 08038180 , poreski identifikacioni broj 100847219) je organizovano kao javno komunalno preduzeće i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 100572/2005 od 14. decembra 2005. godine.

Osnivač Preduzeća je Skupština Grada Subotica sa 100% učešća u kapitalu.

JKP „Subotička toplana“ Subotica je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje pravno lice.

Sedište Preduzeća je u Subotici, ulica Segedinski put 22.

Organi Preduzeća su: nadzorni odbor i direktor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine je bio 66 (u 2019. godini 66).

Ovi finansijski izveštaji su odobreni od strane direktora dana 15.04.2021.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br.73/2019 – u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija (u daljem tekstu: Ministarstvo). Preduzeće kao okvir finansijskih izveštaja primenjuje MSFI.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Preduzeća.

Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE Za godinu završenu 31. decembra 2020.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Preduzeća. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 5.

2.1. Osnove za vrednovanje

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

2.2. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Pored toga, računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- učešće zaposlenih u dobiti se evidentira, u skladu sa mišljenjem Ministarstva finansija Republike Srbije kao smanjenje neraspoređenog dobitka, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 – Primanja zaposlenih,
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze,

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Preduzeća, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u skladu sa MSFI i MRS.

2.3. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.4. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji prepostavlja da će Preduzeće nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.5. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Preduzeća za 2019. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su:

- ulaganja u koncesije, patente i licence;
- programi za računare i
- nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualni gubitak od obezvređenja koji se utvrđuje samo u slučaju indicije da je došlo do obezvređenosti tog ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otudi, ili kada se reklassificiše u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama od:

	Stopa amortizacije (%)
Koncesije, patenti, licence i slična prava	20%

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Preduzeća, kao što su:

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- ostale nekretnine, postrojenja i oprema,
- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi,
- avansi za nekretnine, postrojenja i opremu,

Preduzeće iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava kriterijume: očekuje se da će buduća ekonomski korist povezana sa tim sredstvima pritići u Preduzeće i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa i da će se koristiti duže od jedne godine.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Ako je ostatak vrednosti sredstva beznačajan, smatra se da je jednak nuli, a kada je značajan, ostatak vrednosti se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cene.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se sredstvo rashoduje ili otudi, ili kada se reklassificiše u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpisu u toku njihovog korisnog veka tranjanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Objekti od betona	1,5
Objekti od metala čelični cevovodi	3,5
Objekti za distribuciju energije	5,0
Vodoprivredni objekti-bunari	10,0
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Oprema za prenos i distribuciju toplotne energije	11,0
Specijalni i univerzalni alat	20,0
Centrifugalne pumpe	12,5
Kamioni i teretna vozila	14,3
3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	
	12,5

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti . Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećano za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Preduzeće meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

3.4. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene .

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

3.5. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode i izvršene usluge Preduzeća. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti prema kriterijumima iz Pravilnika o računovodstvenim politikama JKP „Subotička toplana“ Subotica, za sva kratkoročna potraživanja i plasmane koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od isteka roka za naplatu, sem u izuzetnim slučajevima kada rukovodstvo Preduzeća proceni da je potraživanje naplativo bez obzira što je rok za naplatu duži od 60 dana, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Pojedinačna ispravka vrednosti potraživanja može se vršiti i za potraživanja koja nisu naplaćena u roku kraćem od 60 dana od dana dospelosti, ukoliko je procenom utvrđeno da postoji rizik naplativosti.

Otpis kratkoročnih potraživanja od kupaca kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi direktor Preduzeća.

**3.6. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja
i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.
EUR	1	117,5802

3.7. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.8. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju kada Preduzeće ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2020.

3.9. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeću po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju se u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

3.10. Porez na dobit

Troškovi poreza na dobit perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha.

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

3.11. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.12. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća poreze i doprinos poreškim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinos na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

3.13. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Kolektivnim ugovorom za JKP „Subotička toplana“, Preduzeće je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. Dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine, nakon ispunjenih uslova, predstavljaju sadašnju vrednost očekivanih budućih isplata zaposlenima utvrđenu aktuarskim odmeravanjem uz korišćenje pretpostavki kao što su: diskontna stopa, procenat godišnje realne stope povećanja zarada, procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u Preduzeću i drugo.

3.14. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina, na način utvrđen u MRS 8.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% prihoda od prodaje.

3.15. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.16. Prihodi

Preduzeće priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Preduzeće imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se iskazuje bez PDV-a.

a. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

b. Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Preduzeće pravo da se kamata primi.

c. Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja nekretnina i opreme u zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

3.17. Rashodi

a. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

b. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Preduzeće ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta i rizik promene cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Preduzeću je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Preduzeća svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Preduzeća u skladu sa politikama odobrenim od strane Direktora/Nadzornog odbora.

4.2. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Preduzeće je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističu iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju i kojima se trguje kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Preduzeća od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Preduzeće kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksним kamatnim stopama izlažu Preduzeće riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2019. i 2020. godine, obaveza po kreditu bio je sa fiksnom kamatnom stopom. Obaveza po kreditu bila je izražena u stranoj valuti (EUR).

4.3. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Preduzeće biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Preduzeće upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Preduzeće uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

Eventualni višak gotovine poslovnih aktivnosti iznad salda zahtevanih obrtnih sredstava, ulaže se u kamatonosne tekuće račune, oročene depozite ili hartije od vrednosti za trgovanje, birajući instrumente sa odgovarajućim dospećima ili sa dovoljnom likvidnošću koja obezbeđuje dovoljan prostor kakav je određen gore navedenim planom.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Preduzeće zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih prepostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i prepostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene i prepostavke se kontinuirano razmatraju, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

U daljem tekstu navedene su ključne procene i prepostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine.

Koristan vek trajanja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme

Određivanje korisnog veka trajanja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Obezvređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Preduzeća analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema Preduzeća. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknade vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvređenje zaliha

Preduzeće je obračunalo obezvređenje zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti realizacije u procesu proizvodnje. Procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotreбne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti obezvređenja zaliha.

Obezvređenje potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i prepostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Za potrebe procene rezervisanja u nedostatku pouzdanih pokazatelja primenjuje se referentna stopa NBS kao diskontna stopa, koja je aktuelna u momentu uvođenja rezervisanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

Nastali akturaski dobici/gubici nastali prilikom ponovne rezervisanja prilikom odlaska u penziju se priznaju u okviru dobitka ili gubitka, odnosno bilansa uspeha. Prilikom obračuna rezervisanja ne uzima se u obzir pretpostavka mortaliteta, ali se uzima u obzir pretpostavljena fluktuacija zaposlenih. Fluktuacija zaposlenih se utvrđuje na osnovu proseka uz uvažavanje sopstvenih iskustava, kao i očekivanja u narednom periodu. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskeih sporova

Preduzeće je uključeno u veći broj sudskeih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja. Preduzeće redovno procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosudjivanje rukovodstva Preduzeća nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo.

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomski koristi veoma mala.

Odrožena poreska sredstva

Odrožena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mera do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Preduzeća je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2019 god.		6.769					6.769
Nove nabavke i dati avansi		499					499
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi							
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otudivanje i rashodovanje i obračun avansa							
Obezvređenje							
Stanje 31. decembra 2019.		7.268					7.268
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2019. godine		5.039					5.039
Amortizacija		472					472
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanje							
Korekcija zbog zaokruženja							
Stanje 31. decembra 2019.		5.511					5.511
Sadašnja vrednost 1.01.2019.		1.729					1.729
Sadašnja vrednost 31.12.2019.		1.757					1.757

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2020 god.		7.268					7.268
Nove nabavke i dati avansi		329					329
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi							
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otudivanje i rashodovanje i obračun avansa							
Obezvređenje							
Stanje 31. decembra 2020.		7.597					7.597
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2020. godine		5.511					5.511
Amortizacija		1.476					1.476
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanje							
Korekcija zbog zaokruženja							
Stanje 31. decembra 2020.		6.987					6.987
Sadašnja vrednost 01.01.2020.		1.757					1.757
Sadašnja vrednost 31.12.2020.		610					610

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2019. godine	15	1.439.142	782.810	162	44.865	100	2.267.094
Nove nabavke i dati avansi			1.184		51.997		63.181
Prenos sa NPO u pripremi		1.828	998		(2.826)		
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanja i obračun							
Avansa			(2.616)				(2.616)
Zaokruženje		1					1
Obezvređenje							
Stanje 31. decembra 2019.	15	1.440.971	782.376	162	94.036	100	2.317.660
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2019 godine		474.552	466.336				940.889
Amortizacija		46.057	35.105				81.162
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanje			(2.527)				(2.527)
Korekcija zbog zaokruženja		1					1
Stanje 31. decembra 2019.	15	520.609	498.915				1.019.524
Sadašnja vrednost 1.01.2019.	15	964.590	316.473	162	44.865	100	1.326.205
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	15	920.362	283.461	162	94.036	100	1.298.136

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2020. godine	15	1.440.971	782.376	162	94.036	100	2.317.660
Nove nabavke i dati avansi			5.068		73.517		78.585
Prenos sa NPO u pripremi		20.140	2.139		(22.279)		
Prenos (sa)na (između grupa)							(435)
Otuđenja i rashodovanja i obračun			(435)				
Avansa							
Zaokruženje							
Stanje 31. decembra 2020.	15	1.461.111	789.148	162	145.274	100	2.395.810
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2020 godine		520.609	498.915				1.019.524
Amortizacija		46.353	29.978				76.331
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanje			(435)				(435)
Korekcija zbog zaokruženja		(1)	(1)				(1)
Stanje 31. decembra 2020.	15	566.962	528.457				1.095.419
Sadašnja vrednost 01.01.2020.	15	920.362	283.461	162	94.036	100	1.298.136
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	15	894.149	260.691	162	145.274	100	1.300.391

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

U hiljadama R

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD

	2020.	2019.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica		
- P.U. "Vojvođanske toplane" Novi Sad	50	50
	50	50
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Dugoročni stambeni krediti zaposlenima	1.872	1.956
	1.872	1.956
	1.922	2.006

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U hiljadama RSD

	2020.	2019.
Odložena poreska sredstva	2.415	583
ZALIHE		
Materijal	50.281	49.018
Rezervni delovi	20.544	20.516
Alat i inventar	10.875	8.002
	81.700	77.536
Minus: ispravka vrednosti	(16.444)	(11.178)
	65.256	66.358
Dati avansi		
- dobavljači u zemlji	124	138
	65.380	66.496

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJEU hiljadama RSD
2020. 2019.

Kupci – za toplotnu energiju – domaćinstva	87.509	88.913
Kupci – za toplotnu energiju – poslovni potrošači	69.353	80.606
Sporna potraživanja	127.408	93.844
Ostali kupci	1.973	1.971
JKP „Suboticagas“	4.531	4.417
	290.774	269.751
Minus: ispravka vrednosti	(134.678)	(103.223)
	156.096	166.528

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

Potraživanja od JKP "Suboticagas" su vezana za Ugovor o zakupu, broj 292-9/2015 od 28.10.2015. godine, po kojem JKP "Subotička toplana" daje u zakup JKP "Suboticagasu" deo distributivnog gasnog voda od Glavne merno regulacione stanice (GMRS) do Merno regulacione stanice (MRS). Iznos od 4.531 hiljada RSD je potraživanje za mesec decembar 2020. godine.

	U hiljadama RSD	
Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja je sledeća:	2020.	2019
Do 3 meseca	156.096	166.528
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Stanje na dan 31. decembra	<u>156.096</u>	<u>166.528</u>

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2020.	2019.
Stanje na dan 1. januara	103.223	105.641
Dodatna ispravka vrednosti	42.062	27.025
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		
Naplaćena ispravljena potraživanja	(10.607)	(29.443)
Stanje na dan 31. decembra	<u>134.678</u>	<u>103.223</u>

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru "Ostalih rashoda/ostalih prihoda" u bilansu uspeha. Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknjižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

Potraživanja nisu usaglašena u iznosu od 34,91 % i nalaze se na ispravci spornih potraživanja.

12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Potraživanja od Vojvođanske banke (akcije)	7	8
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
	<u>7</u>	<u>8</u>
	<u>7</u>	<u>8</u>

13. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Potraživanja za kamate	9.414	9.472
Potraživanja od zaposlenih	345	422
Potraživanja po osnovu preplaćenog poreza na dobit	9.183	13.433
Ostala potraživanja:		
-potraživanja po osnovu više plaćenog poreza	28	-
-potraživanja od fondova	373	52
	<u>19.343</u>	<u>23.379</u>
	<u>19.343</u>	<u>23.379</u>
	<u>19.343</u>	<u>23.379</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Kratkoročni krediti radnicima	1.479	2.136
Deo dugoročnih fin.pl.koji dospevaju do 1 godine	147	128
	<u>1.626</u>	<u>2.264</u>

Kratkoročni kredit odobren radnicima, na dan 31.12.2019. godine u iznosu od RSD 1.479 hiljada, obuhvata kratkoročne finansijske plasmane odobrene ugovorom. Pozajmice su odobrene sa rokom vraćanja do 30.06.2021. godine, bez kamate.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Hartije od vrednosti – čekovi	-	-
Tekući (poslovni) računi	27.463	63.183
Blagajna	10	10
Devizni račun	93	77
Hartije od vrednosti- platne kartice	35	31
	<u>27.601</u>	<u>63.301</u>

16. POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama	966	1.195
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	<u>2.385</u>	<u>841</u>
	<u>3.351</u>	<u>2.036</u>

17. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	212	101
Unapred plaćeni troškovi za strčnu literaturu	248	159
Razgraničeni troškovi za parking prostor	81	71
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>222</u>	<u>397</u>
	<u>763</u>	<u>728</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
HOV koja su van prometa	<u>98.064</u>	<u>102.557</u>
	<u>98.064</u>	<u>102.557</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembar 2020.

19. KAPITAL

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Upisani a neuplaćeni kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobici/gubici po osnovu HOV	Nerasporuđeni dobitak	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2019. godine	783.572							123.070			906.642
Neto dobitak za godinu								15.879			15.879
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat:</i>											
Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju											
Ostalo /specificirati/											
Ukupan sveobuhvatni rezultat za 2019. godinu	783.572	13.040						95.482			892.094
Povećanje osnovnog kapitala			13.040					(13.040)			
Raspodela dobiti								(30.427)			(30.427)
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine	783.572	13.040						95.482			892.094
Stanje na dan 1. januara 2020. godine	783.572	13.040						95.482			892.094
Neto dobitak za godinu								29.432			29.432
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat:</i>											
Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju											
Ostalo /specificirati/											
Ukupan sveobuhvatni rezultat za 2020. godinu	783.572							126.839			910.411
Povećanje osnovnog kapitala								13.040			13.040
Raspodela dobiti			(13.040)					(11.115)			(24.155)
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	783.572										

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

Osnovni kapital

Registrirani iznos osnovnog kapitala Preduzeća kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 6164/2014 od 29.01.2014. godine) iznosi 783.572 hiljada RSD, i sve je novčani kapital.

Državni kapital predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala jedinica lokalne samopuprave – grad. Državnim kapitalom raspolaže osnivač.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

20. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Rezervisanja za troškove JP "Srbijagas"	Troškovi obnavljanja prirodnih bogatstava	Rezervisanja za nepovučeni deo zajma	Naknade i druge beneficije zaposlenih	Sudski sporovi	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje 1. januara 2019.	-		-	7.542	-		7.542
Dodatna rezervisanja				170			170
Kursna razlika							-
Iskorišćeno u toku godine				(168)			(168)
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje 31. decembra 2019.	-	-	-	7.544	-	-	7.544

	Rezervisanja za troškove JP "Srbijagas"	Troškovi obnavljanja prirodnih bogatstava	Rezervisanja za nepovučeni deo zajma	Naknade i druge beneficije zaposlenih	Sudski sporovi	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje 1. januara 2020.	-		-	7.544	-		7.544
Dodatna rezervisanja				1.826			1.826
Kursna razlika							-
Iskorišćeno u toku godine				(393)			(393)
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje 31. decembra 2020.	-	-	-	8.977	-	-	8.977

Naknade i druge beneficije zaposlenih

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih obuhvataju rezervisanja za otpremnine koje se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

21. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD 2020.	U hiljadama RSD 2019.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	74.609	112.261
Ostale dugoročne obaveze	<u> </u>	-
	<u>74.609</u>	<u>112.261</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Dugoročni krediti i zajmovi

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova:

	U hiljadama RSD 2020.	U hiljadama RSD 2019.
Između 1 i 2 godine	74.609	112.261
Između 2 i 5 godine	<u> </u>	<u> </u>
Preko 5 godina	<u> </u>	<u> </u>
Stanje na 31. decembra	<u>74.609</u>	<u>112.261</u>

Dugoročni kredit je odobren od banke KfW Frankfurt u iznosu od 2.808.745 EUR za rehabilitaciju sistema grejanja sa kamatnom stopom od 2,5%, sa rokom otplate do 10.12.2023. godine.

Dugoročni krediti i zajmovi

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova:

	U hiljadama RSD 2020.	U hiljadama RSD 2019.
Između 1 i 2 godine	74.609	112.261
Između 2 i 5 godine	<u> </u>	<u> </u>
Preko 5 godina	<u> </u>	<u> </u>
Stanje na 31. decembra	<u>74.609</u>	<u>112.261</u>

Dugoročni kredit je odobren od banke KfW Frankfurt u iznosu od 2.808.745 EUR za rehabilitaciju sistema grejanja sa kamatnom stopom od 2,5%, sa rokom otplate do 10.12.2023. godine.

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD 2020.	U hiljadama RSD 2019.
Kredit Vojvođanska banka	130.000	80.000
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	<u>55.957</u>	<u>37.421</u>
Ostale kratkoročne obaveze	<u>292</u>	-
	<u>186.249</u>	<u>117.421</u>

Kredit od Vojvođanske banke u iznosu od 50.000 hiljada RSD se odnosi na obavezu po osnovu kratkoročnog kredita sa rokom vraćanja od 12 meseci sa grace periodom od 6 meseci, sa kamatnom stopom od 3,69% godišnje i na kredit od Vojvođanske banke u iznosu od 80.000 hiljada RSD sa rokom vraćanja od 12 meseci sa grace periodom od 6 meseci, sa kamtnom stopom od 3,38% godišnje. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva do 1 godine odnosi se na rate kredita dobijenog od banke KfW Frankfurt koje dospevaju u 2021. godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

23. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Od pravnih lica u zemlji	191	1.929
Od fizičkih lica u zemlji	<u>4.798</u>	<u>5.002</u>
	<u>4.989</u>	<u>6.931</u>

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji	<u>20.068</u>	<u>63.754</u>
	<u>20.068</u>	<u>63.754</u>

Obaveze prema dobavljačima imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 45 dana.

Rukovodstvo Preduzeća smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

Preduzeće nema neusaglašenih obaveza.

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Zarade i naknade zarada, bruto	6.974	4.461
Obaveze prema osnivaču	-	28.926
Ostale obaveze	<u>23</u>	<u>435</u>
	<u>6.997</u>	<u>33.822</u>

Rukovodstvo Preduzeća smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

26. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	4.668	1.101
	<u>4.668</u>	<u>1.101</u>

27. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Unapred obračunati troškovi	53.843	73.505
Odloženi prihodi i primljene donacije	<u>308.191</u>	<u>318.210</u>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	<u>15</u>	<u>22</u>
	<u>362.049</u>	<u>391.737</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

Unapred obračunati troškovi su knjiženi po računima koji su izdati za decembar 2020. godine, ali su računi izdati u januaru 2021. godine. Prema Pravilniku o kontnom okviru ovi troškovi se knjiže na pasivna vremenska razgraničenja. Od unapred obračunatih troškova od 53.843 hiljada RSD na obaveze prema JP "Srbijagas" se odnosi iznos od 53.807 hiljada RSD.

Na računu primljenih donacija se iskazuju primljene donacije i državna davanja u skladu sa MRS 20. Na ovom računu se evidentiraju odloženi prihodi na osnovu primljenih donacija ili državnih davanja, pri čemu troškovi povezani sa tim davanjima nastaju u narednom obračunskom periodu. U obračunskom periodu u kome nastanu troškovi povezani sa donacijama, vrši se ukidanje odloženih prihoda po tom osnovu, uz istovremeno priznavanje prihoda. Primljene donacije se u JKP "Subotička toplana" najvećim delom odnose na izgradnju magistralnog vrelovoda "Centar", magistralnog vrelovoda "Prozivka", izgradnju control centra. Tu su isto i podstanice koje su preuzete po ugovorima od Skupština stanara.

28. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT

Porez na dobit za 2020. godinu iznosi 4.223 hiljada RSD. Tokom 2020. godine je kao akontacija uplaćeno 2.711 hiljada RSD. Potraživanje za više plaćen porez na dobit je 9.183 hiljada RSD.

Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobilo primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Dobitak poslovne godine	31.823	18.007
Rashodi koji se ne priznaju	1.494	762
Računovodstvena amortizacija	77.806	81.635
Amortizacija u poreske svrhe	<u>69.108</u>	<u>73.955</u>
Poreska osnovica	42.015	26.449
Umanjena poreska osnovica		
Obračunati porez	6.302	3.968
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	<u>2.079</u>	<u>1.257</u>
Porez po umanjenju	<u>4.223</u>	<u>2.711</u>

Odložena poreska sredstva i obaveze

	Dobici na fer vrednosti	Ukupno	U hiljadama RSD
Odložene poreske obaveze			
Stanje 1. januara 2019. godine	918		918
Na teret/(u korist) bilansa uspeha	(448)		(448)
Direktno na teret kapitala			
Stanje 31. decembra 2019. godine	<u>470</u>	<u>470</u>	<u>470</u>
Na teret/(u korist) bilansa uspeha			
Direktno na teret kapitala			
Stanje 31. decembra 2020. godine	<u>470</u>	<u>470</u>	<u>470</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

29. PRIHODI OD PRODAJE

	2020	2019
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
-distribucija toplotne energije	717.707	667.982
-ostalo	<u>324</u>	<u>600</u>
	<u>718.031</u>	<u>668.582</u>

30. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SLIČNO

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	10.062	10.492
	<u>10.062</u>	<u>10.492</u>

31. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od zakupnina	21.546	19.267
	<u>21.546</u>	<u>19.267</u>

Dana 28.10.2015. godine je potpisana Ugovor o zakupu sa JKP "Suboticagas" kojim se daje u zakup 1/2 dela distributivnog gasovoda od Glavne merno regulacione stanice (GMRS) do Merno regulacione stanice (MRS) u krugu Toplane u Subotici.

Članom 5. Ovog Ugovora je definisano da se Ugovor primenjuje na vremenski period od 01.01.2015. godine do 31.12.2015. godine. Dana 04.01.2016. godine potpisana je Aneks Ugovora o zakupu od 28.10.2015. godine, kojim se produžava važenje ugovora, te isti važi za vremenski period od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine. Dana 23.12.2016. godine potpisana je Aneks Ugovora o zakupu od 28.10.2015. godine, kojim se produžava važenje ugovora, te isti važi za vremenski period od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine. Dana 26.12.2017. godine potpisana je Aneks Ugovora o zakupu od 28.10.2015. godine, kojim se produžava važenje ugovora na vremenski period od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine. Dana 12.12.2018. godine potpisana je Aneks Ugovora o zakupu od 28.10.2015. godine, kojim se produžava važenje ugovora na vremenski period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine. Dana 13.12.2019. godine potpisana je Aneks Ugovora o zakupu od 28.10.2015. godine, kojim se produžava važenje ugovora na vremenski period od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine. Najveći deo prihoda od zakupa u iznosu od 19.571 hilj RSD se odnosi na ovaj Ugovor.

32. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi materijala za izradu	2.511	2.422
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.136	5.418
Troškovi rezervnih delova	2.363	2.199
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>5.475</u>	<u>876</u>
	<u>18.485</u>	<u>10.915</u>

33. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Troškovi goriva (benzin)	1.568	1.703
Troškovi gasa	372.380	388.515
Troškovi električne energije	33.154	31.786
Ostali troškovi goriva i energije	178	215
	<u>407.280</u>	<u>422.219</u>

34. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	80.611	61.834
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	13.502	10.604
Troškovi naknada po ugovoru o delu	115	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.483	1.306
Troškovi naknada fizčkim licima po ugovoru	-	-
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	1.793	1.690
 Ostali lični rashodi i naknade:		
- troškovi otpremnine	296	162
-solidarna pomoć za ublažavanje materijalnog položaja zaposlenih	3.054	3.055
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	168	271
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	2.290	2.256
 - ostali troškovi - umanjenje zarada	-	4.173
- jubilarne nagrade	376	376
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	445	378
- solidarna pomoć zaposlenom	553	269
- uplate u dobrovoljne penzijske fondove	3.992	3.675
	<u>108.678</u>	<u>90.049</u>
 Broj zaposlenih na kraju godine	<u>66</u>	<u>66</u>

35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Troškovi transportnih usluga	5.843	5.912
Troškovi usluga održavanja	29.475	38.947
Troškovi zakupnina	151	776
Troškovi reklame i propagande	895	977
Troškovi održavanja čistoće	2.572	2.531
Troškovi procene kapitala	-	1.860
Troškovi očitavanja delitelja	4.050	3.993
Troškovi za sporstke aktivnosti	252	253

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

Troškovi ostalih usluga	13.344	7.861
	<u><u>56.582</u></u>	<u><u>63.110</u></u>

36. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD 2020	2019.
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.826	170
Ostala rezervisanja-nepovučeni zajam	-	-
	<u><u>1.826</u></u>	<u><u>170</u></u>

Rezervisanja u 2019. godini su vršena kod obračuna za naknade i druge beneficije zaposlenih.

37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Troškovi neproizvodnih usluga	7.005	11.147
Troškovi reprezentacije	288	289
Troškovi premija osiguranja	605	1.871
Troškovi platnog prometa	951	946
Troškovi članarina	782	674
Troškovi poreza	400	859
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	<u><u>2.565</u></u>	<u><u>1.586</u></u>
	<u><u>12.596</u></u>	<u><u>17.372</u></u>

38. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi amortizacije	<u><u>77.806</u></u>	<u><u>81.635</u></u>
	<u><u>77.806</u></u>	<u><u>81.635</u></u>

39. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD 2020	2019.
Prihodi od kamata od trećih lica		
-po oročenim depozitima	168	588
-po potraživanjima iz dužničko-poverilačkih odnosa	6.605	2.788
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
-pozitivne kursne razlike	412	992
-pozitivni efekti valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
	<u><u>7.185</u></u>	<u><u>4.368</u></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.**

40. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Rashodi kamata prema trećim licima		
-po kreditima	5.272	6.488
-po osnovu javnih prihoda	-	1
-po obavezama iz dužničko-poverilačkih odnosa	281	45
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
-negativne kursne razlike	-	82
-negativni efekti valutne klauzule	-	54
Ostali finansijski rashodi	17	83
	<u>5.570</u>	<u>6.753</u>

41. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Dobici od prodaje opreme	-	56
Dobici od prodaje materijala	12	-
Prihodi od smanjenja obaveza	19	-
Ostali nepomenuti prihodi	40	2.063
Prihodi od ukidanja rezervisanja - otpremnine	98	-
	<u>169</u>	<u>2.119</u>

**42. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO
FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>10.607</u>	<u>29.483</u>

**43.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER
VREDNOSTI U BILANSU USPEHA**

	U hiljadama RSD 2020.	2019.
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>44.867</u>	<u>22.133</u>

U 2020. godini su tuženi potrošači u iznosu od 12.423 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2020.

44. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	2020.	2019.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-	-
Ostali nepomenuti rashodi			
-naknade štete trećim licima	577	418	
-ostali rashodi	16	211	
 -izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	627	821	
Gubici od rashdovanja opreme	-	89	
Otpis potraživanja	-	23	
Troškovi advokata			
Troškovi sporova	<u>867</u>	<u>386</u>	
	<u>2.087</u>	<u>1.948</u>	

45. REZULTAT POSLOVANJA

Za 2020. godinu je ostvaren neto dobitak u iznosu od 29.432 hiljada RSD.

46. SUDSKI SPOROVI

JKP "Subotička toplana" vodi sudske sporove u 148 predmeta protiv stambenih i poslovnih potrošača. Iznosi potraživanja koji se nalaze u sudskim sporovima se nalaze na ispravkama potraživanja.

Protiv JKP "Subotička toplana" se ne vodi sudski spor.

47. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon datuma izveštajnog perioda nisu se desili događaji koji bi uticali na Finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2020. godine.

46. NAKNADE KLJUČNOM RUKOVODSTVU

Direktor Preduzeća i rukovodstvo su u 2019. godini primili zaradu u ukupnom iznosu od 6.315 hiljada RSD (bruto iznos), odnosno u ukupnom iznosu od 4.478 hiljada RSD (neto iznos).

Članovi Nadzornog odbora su u 2020. godini primili naknade u ukupnom iznosu od 1.792 hiljada RSD (bruto iznos), što iznosi 1.140 hiljada RSD u neto iznosu.

