

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
**ТОПЛАНА КИКИНДА**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**  
**ЗА 2020. ГОДИНУ**

Кикинда, 07.04.2021.

ЈП „Топлана“ Кикинда

Милоша Великог 48, 23300 Кикинда ПAK: 371305, Матични број: 08792739, ПИБ: 102982949, Број рачуна: ERSTE Банка 340-33885-237  
Телефон: 0230/315-350, Факс: 0230/435-055, Пријављена адреса: 422-857, е-пошта: toplana@kikinda.org.rs, интернет страна:  
www.toplanakikinda.rs



## ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈП ТОПЛАНА ЗА 2020. ГОДИНУ

Пословање ЈП Топлана Кикинда у 2020. години показује знакове финансијског опоравка. У 2020. години ЈП Топлане је редовно сервисирала све своје преузете обавезе, иако је 2020. година била изузетно тешка због пандемије проузроковане КОВИД-ом 19.

У 2020. години потрошено је 3.944.077 м<sup>3</sup> природног гаса, што је нешто више од планиране количине од 3.800.000 м<sup>3</sup>.

ЈП Топлана Кикинда је сопственим средствима успели да:

- замени вреловод у улици Вука Караџића (ДН 200) у дужини од 48 метара
- замени вреловод у улици Милоша Великог (ДН 350) у дужини од 20 метара
- замени топовод у улици Јосипа Панчића (ДН 100) у дужини од 75 метара
- замени топовод код ОШ Жарко Зрењанин (ДН 100) у дужини од 57 метара
- замени више краћих деоница на којима смо имали хаварије у претходном периоду.

Поред тога, реконструисано је неколико подстаница у Центру и замењен је један измењивач топлоте.

Од укупне грејне површине на калориметарском обрачунавању топлоте налази се нешто више од 30 % корисника. У Кикинди је тренутно уграђено 208 обрачунских калориметара и око 160 индивидуалних.

Расположиви слободни капацитет котларница за даља прикључења на систем остала је иста као и претходне године, тако да износи око 15 MW: котларница Микронасеље има још око 5 MW вишка капацитета на котловима а котларница Центар (Милоша Великог) још преко 10 MW.

Са становишта енергетске ефикасности система грејања, неопходно је што пре аутоматизовати подстанице и спречити непотребна прегревања појединих објеката а самим тим се добија и на побољшању грејања за објекте који се налазе на крајевима вреловода.

### ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

На дан 31.12.2020. краткорочна потраживања од купаца износила су 62.816.608 динара. У структури потраживања, највећи проценат учешћа представљају потраживања од корисника услуга даљинског грејања – приватни сектор 33.199.235 динара, корисника услуга – пословни сектор 25.868.479 динара, а укупна потраживања по основу тужби износе 21.453.580 динара.

-1-

ЈП „Топлана“ Кикинда

Милоша Великог 48, 23300 Кикинда ПAK 371305; Матични број 08792739; ГИБ 102982949; Број рачуна: ERSTE банка 340-33885-28  
Телефон: 0230/315-350; Факс: 0230/435-055; Пријава гасара 422-557; е-пошта: toplana@kikinda.org.rs; интернет страна:  
www.toplanakikinda.rs



Процент наплате за приватни сектор износио је 96,91 %, за пословни сектор 95,96 %, а тужбе 56,77 % што је веома задовољавајуће, с обзиром у каквом се финансијском-материјалном стању налазе наши корисници услуга.

Поред тога, Топлана потражује од запослених по основу кредита радницима за набавку огрева и зимнице 850.000 динара. Стање готовине и готовинских еквивалената на дан 31.12.2020. године износило је 5.299.231 динара. Потраживања за ПДВ са правом на одбитак у наредном обрачунском периоду у износу 2.583.781 динара. Друга потраживања износе 472.823 динара. Активна временска разграничења-одложена пореска средстава 3.291.813 динара.

У структури обавеза из пословања, највише учествује обавеза према ЈП Србијагас-у у износу од 22.280.209 динара. Обавезе према осталим добављачима износе 5.389.385 динара, од чега је највећа обавеза према ЈП ЕПС у износу од 3.321.987 динара. Остале обавезе из пословања износе 176.912 динара. Укупне обавезе из пословања осим примљених аванса и депозита износе 27.846.506 динара. Када се овоме додају примљени аванси и депозити 729.622 динара, остале краткорочне обавезе (зараде, обавезе за учешће у добити и обавезе по основу затезних камата) 1.550.202 динара, обавеза за ПДВ 1.199.029 динара произилази да су краткорочне обавезе 31.325.359 динара.

Табеларни преглед је дат у прилогу.

## СТРУКТУРА ПРИХОДА

- Приходи из претежне делатности – пружање услуга даљинског грејања износе 266.839.840 динара. Остварени су у мањем износу од планираног, јер није могуће са прецизношћу планирати колико ће топлотне енергије преузети купци које наше услуге плаћају преко количине преузете топлотне енергије (преко калориметара).
- Приходи од услуга грејања-споредна делатност износе 295.504 динара. Остварени су у приближно истом износу од планираних.
- Приходи од прегледа димоводних инсталација износе 2.700 динара. Остварени су у значајном мањем износу од планираних, због немогућности њиховог тачног планирања.
- На име камате остварен је приходи у износу од 2.317.208 динара. Остварени су у мањем износу од планираних, због немогућности њиховог тачног планирања.
- Ванредни приходи износе 554.510 динара. Остварени су у приближно истом износу од планираних.
- Приходи од усклађивања вредности потраживања износе 2.760.441 динара. Остварени су у мањем износу од планираних. Наплаћене су тужбе које су се налазиле на исправци вредности потраживања од купаца, које је веома тешко планирати колико њих ће бити наплаћених.



## СТРУКТУРА РАСХОДА

### Трошкови материјала

Трошкови материјала су за 35,05 % мањи од плана. ЈП Топлана је своје трошкове свела на минимум и углавном радили интервентно одржавање, а планско у релативно малом обиму. Сматрамо да у наредном периоду, по могућности, треба ангажовати што је могуће више новчаних средстава, а у циљу што безбеднијег и сигурнијег рада система за производњу и испоруку топлотне енергије.

### Трошкови горива и енергије

Трошкови горива и енергије су мањи за 11,05 %, због смањење цене природног гаса у последњим месецима календарске године.

Рационализација потрошње енергената може се извршити на следеће начине:

- инвестицијом у реконструкцију вреловодне мреже у циљу смањења топлотних губитака и губитака вреле воде а које директно утиче на смањење потрошње природног гаса;
- аутоматизацијом постројења и мерењем количине предате топлоте (само мерење не даје за сад неке велике ефекте);
- побољшањем изолације стамбених објеката. На овај начин се могу остварити највеће уштеде енергије али на то Топлана нема никаквог утицаја.

### Трошкови зарада и накнада зарада

Трошкови бруто зарада су скоро индентични плану. Трошкови зарада и накнада зарада у укупним трошковима учествују са 16,70 %.

### Остала лична примања

Остала лична примања остварена су у мањем износу у односу на план за 6,60 %, због мањих трошкова за дневнице, отпремнина, трошкова накнада за долазак и одлазак са рада и остала лична примања.

### Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга су остварени у мањем износу од планираних за 16,43 %, њих је веома тешко планирати, јер се не може знати када ће се десити неки квар на опреми.

### Амортизација

Планом и Програмом ЈП Топлана није могла тачно укалкулисати амортизацију, јер ју је тешко планирати (због немогућности тачног планирања кад и колики ниво инвестиције ће бити реализован у току године) и она је већа од плана за 4,64 %.



## Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови су мањи од плана за 18,88 %. Остварене су уштеде код стручног образовања, семинара, услуге измена програма за рачунаре и легализација софтвера, трошкови репрезентације, премије осигурања, пореза и претплате на службена гласила и стручне часописе из приложене табеле **Прихода и расхода позиција VII.**

## Финансијски расходи

Финансијски расходи у износу од 786.831 динара. тј. камата у највећем износу се односе на одобрен кредит за текућу ликвидност, остварени су у значајном мањем износу у односу на план.

## Остали расходи

Остали расходи у односу на план су мањи због значајног смањења расхода по основу осталих расхода (трошкова спорова, накнаде штете и сл.).

## Расходи по основу обезвређења

Расходи по основу обезвређења је веома тешко планирати. Ти расходи се односе на потраживања које су старија од годину, која нисмо могли да наплатимо редовним путем или путем тужбе, обезвређење залиха робе и обезвређење учешћа у капиталу осталих правних лица. Потраживања се носе на исправку вредности потраживања и ако се наплате оприсују се.

## ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИЈА

Укупна вредност инвестиција у 2020. години износила је 2.780.836 динара.

Посматрано са становишта извора финансирања, инвестиције су остварена из сопствених средстава.

Са становишта техничке структуре инвестиционих улагања, уложено је у опрему и остало.

За нормално обављање процеса производње топлотне енергије, неопходне су инвестиције које би допринеле смањењу губитка вреле воде, а самим тим и уштеде енергије и смањење трошкова пословања, а које ЈП Топлана не може да финансира из сопствених средстава.



## ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ У 2020. ГОДИНИ

Укупан приход ЈП Топлана за 2020. годину износи 272.770.203 динара, а укупни расходи 259.238.352 динара. Добит пре опорезивања износи 13.531.851 динара. Порески расход периода износи 3.335.115 (порез на добит), одложени порески приход периода по основу разлике обрачуна амортизације по рачуноводственим прописима и обрачуна по пореским прописима за 2020. годину износи 594.715 динара тако да је остварен нето добитак у износу од 10.791.451 динара. Нераспоређена добит ранијих година са стањем на дан 31.12.2020. године износи 42.705.244 динара. Основни капитал ЈП Топлане износи 63.044.124 динара, а укупни капитал 116.540.819 динара.

### ЗАКЉУЧАК

Пословну 2020. годину ЈП Топлана завршила је са значајном добити. ЈП Топлана планира да ту добит искористи за инвестиције у 2021. години.



Душан Марјановић, в.д. директор

#### Прилози :

- Табеларни преглед прихода и расхода у 2020. години
- Табеларни преглед реализоване зараде
- Преглед потраживања, пласмана, готовине и дугорочних резервисања и обавеза на дан 31.12.2020. година
- Табеларни приказ остварених инвестиција у 2020. години
- Биланс стања 2020. година
- Биланс успеха 2020. година
- Извештај о осталом резултату 2020. година
- Извештај о токовима готовине 2020. година
- Извештај о променама на капиталу 2020. година
- Статистички извештај 2020. година
- Напомене за 2020. година
- Одлука о усвајању Извештаја о пословању за 2020. годину

Табеларни преглед остварења прихода и расхода у 2020. години у односу на планиране приходе и расходе у 2020. години са процентом остварења и процентом учешћа

| Rb.        | Приходи,Расходи,Пословни резултат              | План<br>2020.      | Остварење<br>2020. | Индекс<br>остварења | %<br>учешћа   |
|------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| 1          | 2  | 3                  | 4                  | 4/3                 | 5             |
|            | <b>Структура прихода</b>                       |                    |                    |                     |               |
| <b>I</b>   | <b>Приходи</b>                                 |                    |                    |                     |               |
| 1          | Приходи од услуга грејања - основна делатност  | 274.975.397        | 266.839.840        | 97,04               | 97,83         |
| 2          | Приходи од услуга грејања - споредна делатност | 300.000            | 295.504            | 98,50               | 0,11          |
| 3          | Приходи од прегледа димоводних инсталација     | 250.000            | 2.700              | 1,08                | 0,00          |
| 4          | Финансијски приходи (камата)                   | 4.000.000          | 2.317.208          | 57,93               | 0,85          |
| 5          | Ванредни приходи                               | 500.000            | 554.510            | 110,90              | 0,20          |
| 6          | Приходи од усклађивања вредности потраживања   | 4.000.000          | 2.760.441          | 69,01               | 1,01          |
|            | <b>Свега</b>                                   | <b>284.025.397</b> | <b>272.770.203</b> | <b>96,04</b>        | <b>100,00</b> |
|            | <b>Структура расхода</b>                       |                    |                    |                     |               |
|            | <b>Расходи</b>                                 |                    |                    |                     |               |
| <b>I</b>   | <b>Трошкови материјала</b>                     |                    |                    |                     |               |
| 1          | Утрошени резервни делова за текуће одржавање   | 8.000.000          | 5.311.294          | 66,39               | 2,05          |
| 1.1        | Челичне бешавне цеви                           | 500.000            | 101.599            | 20,32               | 0,04          |
| 1.2        | Челични фазонски комади                        | 400.000            | 207.317            | 51,83               | 0,08          |
| 1.3        | Цевна арматура                                 | 500.000            | 583.991            | 116,80              | 0,23          |
| 1.4        | Челични полупроизводи                          | 300.000            | 68.275             | 22,76               | 0,03          |
| 1.5        | Потрошни машински елементи                     | 100.000            | 1.528              | 1,53                | 0,00          |
| 1.6        | Алати и мерни инструменти                      | 300.000            | 46.175             | 15,39               | 0,02          |
| 1.7        | Електроопрема                                  | 500.000            | 187.741            | 37,55               | 0,07          |
| 1.8        | Заптивни материјал                             | 300.000            | 94.343             | 31,45               | 0,04          |
| 1.9        | Репроматеријал                                 | 800.000            | 611.468            | 76,43               | 0,24          |
| 1.10       | Предизоловане цеви и фазонски комади           | 3.400.000          | 3.216.650          | 94,61               | 1,24          |
| 1.11       | Арматура гасне рампе                           | 400.000            | 14.513             | 3,63                | 0,01          |
| 1.12       | Компензатори                                   | 500.000            | 177.694            | 35,54               | 0,07          |
| 2          | Трошкови ситног инвентара                      | 300.000            | 106.008            | 35,34               | 0,04          |
| 3          | Трошак ХТЗ опреме                              | 250.000            | 258.549            | 103,42              | 0,10          |
| 4          | Трошкови канцеларијског материјала             | 450.000            | 98.843             | 21,97               | 0,04          |
| 5          | Трошкови потрошног материјала                  | 400.000            | 454.017            | 113,50              | 0,18          |
| 6          | Трошкови једнокр. отписа алата-лично задужење  | 250.000            | 12.353             | 4,94                | 0,00          |
| 7          | Трошкови резервних делова за аутомобиле        | 200.000            | 156.563            | 78,28               | 0,06          |
|            | <b>Свега</b>                                   | <b>9.850.000</b>   | <b>6.397.627</b>   | <b>64,95</b>        | <b>2,47</b>   |
| <b>II</b>  | <b>Трошкови горива и енергије</b>              |                    |                    |                     |               |
| 1          | Утрошени гас                                   | 167.784.127        | 148.533.362        | 88,53               | 57,30         |
| 2          | Утрошена електрична енергија                   | 18.000.000         | 17.017.757         | 94,54               | 6,56          |
| 3          | Утрошена вода                                  | 1.800.000          | 1.514.661          | 84,15               | 0,58          |
| 4          | Гориво   | 1.100.000          | 764.585            | 69,51               | 0,29          |
|            | <b>Свега</b>                                   | <b>188.684.127</b> | <b>167.830.365</b> | <b>88,95</b>        | <b>64,74</b>  |
| <b>III</b> | <b>Трошкови зарада и накнада зарада</b>        |                    |                    |                     |               |
| 1          | Бруто зарада                                   | 37.106.796         | 37.106.798         | 100,00              | 14,31         |
| 2          | Доприноси на основицу ( на терет послодавца)   | 6.178.284          | 6.184.296          | 100,10              | 2,39          |
|            | <b>Свега</b>                                   | <b>43.285.080</b>  | <b>43.291.094</b>  | <b>100,01</b>       | <b>16,70</b>  |



|             |  |                   |                   |               |             |
|-------------|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>IV</b>   | <b>Остала лична примања</b>                          |                   |                   |               |             |
| 1           | Трошкови накнада запосленима на сл.путу              | 250.000           | 124.585           | 49,83         | 0,05        |
| 2           | Трошкови накнада запосленима на сл.пут у инос.       | 100.000           | 0                 | 0,00          | 0,00        |
| 3           | Трошкови накнада за долазак и одлазак са рада        | 1.600.000         | 1.397.308         | 87,33         | 0,54        |
| 4           | Накнада члановима надзорног одбора                   | 666.456           | 662.264           | 99,37         | 0,26        |
| 5           | Остала лична примања(јуб.награда и сл.)              | 711.252           | 622.307           | 87,49         | 0,24        |
| 6           | Отпремнина - одлазак у пензију и техн.вишка          | 1.375.649         | 1.242.847         | 90,35         | 0,48        |
| 7           | Помоћ запосленима и породици                         | 2.150.000         | 2.347.193         | 109,17        | 0,91        |
| 8           | Расходи по уговорима                                 | 230.500           | 220.126           | 95,50         | 0,08        |
|             | <b>Свега</b>   | <b>7.083.857</b>  | <b>6.616.630</b>  | <b>93,40</b>  | <b>2,55</b> |
| <b>V</b>    | <b>Трошкови производних услуга</b>                   |                   |                   |               |             |
| 1           | Трошкови ПТТ   | 2.000.000         | 1.862.643         | 93,13         | 0,72        |
| 2           | Трошкови одржавања опреме -текуће                    | 9.850.000         | 7.896.572         | 80,17         | 3,05        |
| 2.1         | Провера цевне арматуре                               | 200.000           | 65.400            | 32,70         | 0,03        |
| 2.2         | Одржавање гасних рампи                               | 1.000.000         | 556.600           | 55,66         | 0,21        |
| 2.3         | Одржавање возила                                     | 300.000           | 211.533           | 70,51         | 0,08        |
| 2.4         | Електро-инструментално одржавање                     | 500.000           | 40.000            | 8,00          | 0,02        |
| 2.5         | Грађевински радови                                   | 4.600.000         | 4.075.763         | 88,60         | 1,57        |
| 2.6         | Текуће одржавање објеката                            | 650.000           | 676.973           | 104,15        | 0,26        |
| 2.7         | Ремонт пумпи електромотора до 20 KW                  | 700.000           | 562.203           | 80,31         | 0,22        |
| 2.8         | Ремонт пумпи електромотора и вентилатора преко 20 KW | 500.000           | 497.000           | 99,40         | 0,19        |
| 2.9         | Машинско-монтерски радови од ДН50                    | 500.000           | 295.000           | 59,00         | 0,11        |
| 2.10        | Вибродијагностика са центрањем                       | 300.000           | 431.000           | 143,67        | 0,17        |
| 2.11        | Остале производне услуге                             | 100.000           | 186.220           | 186,22        | 0,07        |
| 2.12        | Поправка и оверавање мерила топлотне енергије        | 500.000           | 298.880           | 59,78         | 0,12        |
| 3           | Трошкови рекламе и пропаганде                        | 300.000           | 230.800           | 76,93         | 0,09        |
| 4           | Трошкови заштите на раду                             | 400.000           | 226.043           | 56,51         | 0,09        |
| 5           | Остали трошкови (подела рачуна,рег.мот.возила)       | 300.000           | 371.757           | 123,92        | 0,14        |
| 6           | Услуге обезбеђења                                    | 1.658.000         | 1.537.200         | 92,71         | 0,59        |
|             | <b>Свега</b>   | <b>14.508.000</b> | <b>12.125.015</b> | <b>83,57</b>  | <b>4,68</b> |
| <b>VI</b>   | <b>Трошкови амортизације и резервисања</b>           |                   |                   |               |             |
| 1           | Амортизација   | 9.020.478         | 9.439.059         | 104,64        | 3,64        |
|             | <b>Свега</b>   | <b>9.020.478</b>  | <b>9.439.059</b>  | <b>104,64</b> | <b>3,64</b> |
| <b>VII</b>  | <b>Нематеријални трошкови</b>                        |                   |                   |               |             |
| 1           | Трошкови услуга стручног образовања                  | 350.000           | 94.346            | 26,96         | 0,04        |
| 2           | Трошкови семинара, симпозијума                       | 200.000           | 44.500            | 22,25         | 0,02        |
| 3           | Адвокатске и агенцијске услуге                       | 500.000           | 486.032           | 97,21         | 0,19        |
| 4           | Услуге чишћења просторија                            | 750.000           | 726.000           | 96,80         | 0,28        |
| 5           | Трошкови изношења смећа                              | 100.000           | 55.779            | 55,78         | 0,02        |
| 6           | Услуге измена прог. за рач. и легализација соф.      | 400.000           | 70.532            | 17,63         | 0,03        |
| 7           | Трошкови репрезентације                              | 480.000           | 375.262           | 78,18         | 0,14        |
| 8           | Трошкови премија осигурања                           | 450.000           | 343.256           | 76,28         | 0,13        |
| 9           | Трошкови платног промета у земљи                     | 450.000           | 520.060           | 115,57        | 0,20        |
| 10          | Трошкови чланарина                                   | 150.000           | 145.326           | 96,88         | 0,06        |
| 11          | Трошкови пореза                                      | 350.000           | 186.781           | 53,37         | 0,07        |
| 12          | Таксе: административне, судске                       | 500.000           | 709.815           | 141,96        | 0,27        |
| 13          | Претплате на сл.гласила и стр.часописе               | 500.000           | 326.436           | 65,29         | 0,13        |
| 14          | Остале непроизв.услуге(фин.усл.и консалтинг)         | 450.000           | 482.957           | 107,32        | 0,19        |
|             | <b>Свега</b>   | <b>5.630.000</b>  | <b>4.567.082</b>  | <b>81,12</b>  | <b>1,76</b> |
| <b>VIII</b> | <b>Финансијски расходи</b>                           |                   |                   |               |             |
| 1           | Расходи камата                                       | 1.500.000         | 786.831           | 52,46         | 0,30        |
|             | <b>Свега</b>   | <b>1.500.000</b>  | <b>786.831</b>    | <b>52,46</b>  | <b>0,30</b> |



|            |   |                    |                    |               |               |
|------------|---|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| <b>IX</b>  | <b>Остали расходи</b>                                 |                    |                    |               |               |
| 1          | Директан отпис потраживања                            | 400.000            | 102.367            | 25,59         | 0,04          |
| 2          | Издаци за културне, здрав. спортске намене            | 180.000            | 160.000            | 88,89         | 0,06          |
| 3          | Издаци за хуманитарне намене                          | 120.000            | 120.000            | 100,00        | 0,05          |
| 4          | Остали расходи( тр. спорова, накнада штете и сл )     | 400.000            | 40.385             | 10,10         | 0,02          |
|            | <b>Свега</b>  | <b>1.100.000</b>   | <b>422.752</b>     | <b>38,43</b>  | <b>0,16</b>   |
| <b>X</b>   | <b>Расходи по основу обезвређења</b>                  |                    |                    |               |               |
| 1          | Обезвређење (потраживања, залиха и учешћа у капиталу) | 3.000.000          | 7.761.897          | 258,73        | 2,99          |
|            | <b>Свега</b>  | <b>3.000.000</b>   | <b>7.761.897</b>   | <b>258,73</b> | <b>2,99</b>   |
| <b>I-X</b> | <b>Свега</b>  | <b>283.661.542</b> | <b>259.238.352</b> | <b>91,39</b>  | <b>100,00</b> |
|            | <b>ПРИХОДИ</b>  | <b>284.025.397</b> | <b>272.770.203</b> | <b>96,04</b>  | <b>100,00</b> |
|            | <b>РАСХОДИ</b>  | <b>283.661.542</b> | <b>259.238.352</b> | <b>91,39</b>  | <b>100,00</b> |
|            | <b>ДОБИТ</b>  | <b>363.855</b>     | <b>13.531.851</b>  |               |               |
| 1.         | Добитак за 2020. годину                               |                    | 13.531.851         |               |               |
| 2.         | Порески расход периода                                |                    | 3.335.115          |               |               |
| 3.         | Одложени порески приход периода                       |                    | 594.715            |               |               |
| 4.         | Нето добитак за 2020.                                 |                    | 10.791.451         |               |               |
| 5.         | Основни капитал                                       |                    | 63.044.124         |               |               |
| 6.         | Нераспоређени добитак ранијих година                  |                    | 42.705.244         |               |               |
| 7.         | Капитал   |                    | 116.540.819        |               |               |



Табела 3. Преглед запослених према квалификационој структури

| КВАЛ.СТРУКТУРА | Укупно    | Неодређено<br>време | Одређено<br>време |
|----------------|-----------|---------------------|-------------------|
| НК             | 3         | 3                   |                   |
| ПК             | 2         | 2                   |                   |
| КВ             | 8         | 7                   | 1                 |
| ССС            | 11        | 10                  | 1                 |
| ВК             |           |                     |                   |
| ВС             | 4         | 4                   |                   |
| ВСС            | 7         | 5                   | 2                 |
| МАГИСТРИ       |           |                     |                   |
| ДОКТОРИ НАУКА  |           |                     |                   |
| УКУПНО         | <b>35</b> | <b>31</b>           | <b>4</b>          |

Табела 4. Преглед запослених према година старости

| Године<br>старости | Укупно<br>запослени |
|--------------------|---------------------|
| 20-30              | 0                   |
| 30-40              | 6                   |
| 40-50              | 7                   |
| 50-60              | 11                  |
| 60-70              | 11                  |
| УКУПНО             | <b>35</b>           |

Табела 5. Преглед запослених према оствареном мин.раду

| Минули рад | Укупно зап. |
|------------|-------------|
| 0-10 год   | 3           |
| 10-20 год  | 9           |
| 20-30 год  | 10          |
| 30-40 год  | 13          |
| УКУПНО     | <b>35</b>   |



Табела 6. Преглед просечне бруто зараде  
запослених према стручној спреми

| СТРУЧНА<br>СПРЕМА | Просечна<br>зарада |
|-------------------|--------------------|
| НК                | 66.376             |
| ПК                | 69.024             |
| КВ                | 74.230             |
| ССС               | 79.143             |
| ВК                |                    |
| ВС                | 84.644             |
| ВСС               | 123.545            |
| МАГИСТРИ          |                    |
| ДОКТОРИ           |                    |
| НАУКА             |                    |

Табела 7. Хронолошки преглед исплаћених бруто  
зарада запослених пре смањења у извештајној години са приказом  
броја запослених

| МЕСЕЦИ        | БРУТО             | БРОЈ<br>ЗАПОСЛЕНИХ |
|---------------|-------------------|--------------------|
| Јануар        | 3.092.233         | 36                 |
| Фебруар       | 3.092.233         | 36                 |
| Март          | 3.092.233         | 36                 |
| Април         | 3.092.233         | 36                 |
| Мај           | 3.092.233         | 36                 |
| Јун           | 3.092.233         | 36                 |
| Јул           | 3.092.233         | 36                 |
| Август        | 3.092.233         | 36                 |
| Септембар     | 3.092.233         | 36                 |
| Октобар       | 3.092.233         | 36                 |
| Новембар      | 3.092.233         | 35                 |
| Децембар      | 3.092.233         | 35                 |
| <b>Укупно</b> | <b>37.106.798</b> |                    |



**НА ДАН 31.12.2020.**

| <b>I КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА</b>  |                   | проц. напл. |
|--|-------------------|-------------|
| ГРЕЈАЊЕ ПРИВАТНИ СЕКТОР  | 33.199.235        | 96,91       |
| ГРЕЈАЊЕ ПОСЛОВНИ СЕКТОР  | 25.868.479        | 95,96       |
| ОСТАЛЕ УСЛУГЕ  | 29.217            | 99,27       |
| ТУЖБЕ  | 21.453.580        | 56,77       |
| ПОТРАЖИВАЊА ОД ФИРМИ У СТЕЧАЈУ   | 5.727.534         | 1,53        |
| ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА   | -23.461.437       |             |
| <b>УКУПНО КУПЦИ</b>  | <b>62.816.608</b> |             |
| <b>ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>   |                   |             |
| ПОТРАЖИВАЊА ОД КАМАТА-КУПЦИ  | 128.132           |             |
| ПОТРАЖИВАЊА ОД РАДНИКА-ПРЕКОРАЧЕЊЕ ЛИМИТА  | 907               |             |
| ПОТРАЖИВАЊА КОЈА СЕ РЕФУНДИРАЈУ  | 107.060           |             |
| ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ  | 29.995            |             |
| ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА   | 206.729           |             |
| <b>УКУПНО</b>  | <b>472.823</b>    |             |
| <b>КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>  |                   |             |
| КРЕДИТИ ЗАПОСЛЕНИМА-ЗИМНИЦА  | 850.000           |             |
| <b>УКУПНО</b>  | <b>850.000</b>    |             |
| ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ  | 5.299.231         |             |
| ПДВ(право на одбитак у наредном обрачунском периоду)   | 2.583.781         |             |
| АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА(одложена пореска средства)  | 3.291.813         |             |
| <b>II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>  |                   |             |
| <b>ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ</b>  | <b>729.622</b>    |             |
| СРБИЈАГАС  | 22.280.209        |             |
| ОСТАЛИ ДОБАВЉАЧИ   | 5.389.385         |             |
| <b>ОБАВЕЗЕ ДОБАВЉАЧИМА</b>   | <b>27.669.594</b> |             |
| ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА  | 176.912           |             |
| <b>ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА БЕЗ ПРИМЉЕНИХ АВАНСА И ДЕПОЗИТА</b>  | <b>27.846.506</b> |             |
| ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ(ЗАРАДЕ, ОБАВЕЗЕ ЗА УЧЕШЋЕ У ДОБИТИ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАТЕЗНИХ КАМАТА) | 1.550.202         |             |
| ОБАВЕЗА ЗА ПДВ   | 1.199.029         |             |
| <b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | <b>31.325.359</b> |             |



Преглед остварених инвестиција у 2020. години (у динарима)

| Рб. | Назив објекта  | План<br>2020. год | Остварење<br>2020. год. | Индекс<br>4/3 |
|-----|--|-------------------|-------------------------|---------------|
| 1   | 2  | 3                 | 4                       | 5             |
| 1   | Повезивање подстанца на SCADA систем                               | 1.000.000         | 894.193                 | 89,42         |
| 2   | Реконструкција котларница Центар, Микронасеље и Светозара Милетића | 2.000.000         | 1.008.130               | 50,41         |
| 3   | Намештај   | 200.000           | 21.667                  | 10,83         |
| 4   | Плочасте измењивач   | 1.500.000         | 325.668                 | 21,71         |
| 5   | Циркулационе пумпе   | 1.000.000         | 531.178                 | 53,12         |
|     | <b>Укупно:</b>   | <b>5.700.000</b>  | <b>2.780.836</b>        | <b>48,79</b>  |



Извори финансирања - Укупно

(у динарима)

| Рб. | Назив објекта                                 | План<br>2020. год. | Остварење<br>2020. год. | Индекс<br>4/3 |
|-----|---|--------------------|-------------------------|---------------|
| 1   | 2   | 3                  | 4                       | 5             |
| 1   | Сопствена средства                            | 14.200.000         | 2.780.836               | 19,58         |
| 2   | ИПА фонд, фондови министарства остали фондови | 29.767.682         | 0                       | 0,00          |
|     | <b>Укупно:</b>                                | <b>43.967.682</b>  | <b>2.780.836</b>        | <b>6,32</b>   |

Техничка структура инвестиција - укупно

(у динарима)

| Рб. | Назив објекта       | План<br>2020. год. | Остварење<br>2020. год. | Индекс<br>4/3 |
|-----|---------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| 1   | 2                   | 3                  | 4                       | 5             |
| 1   | Грађевински објекти | 30.767.682         | 0                       | 0,00          |
| 2   | Опрема              | 13.000.000         | 2.759.169               | 21,22         |
| 3   | Остало              | 200.000            | 21.667                  | 10,83         |
|     | <b>Укупно:</b>      | <b>43.967.682</b>  | <b>2.780.836</b>        | <b>6,32</b>   |



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08792739

Шифра делатности 3530

ПИБ 102982949

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА, КИКИНДА

Седиште Кикинда, Милоша Великог 48

## 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<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>   |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>  | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 +<br/>0019 + 0024 + 0034)</b>                                   | 0002 |               | 66201         | 76245                 | 0                            |
| 01                  | 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br>0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)                             | 0003 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој   | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и<br>услугне марке, софтвер и остала права                  | 0005 |               |               |                       |                              |
| 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<br>ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 +<br>0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 7             | 66201         | 72860                 | 0                            |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште   | 0011 |               |               |                       |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти  | 0012 |               | 31474         | 35048                 |                              |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема  | 0013 |               | 31587         | 34803                 |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине  | 0014 |               |               |                       |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема  | 0015 |               |               |                       |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у<br>припреми  | 0016 |               | 3140          | 3009                  |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама,<br>постројењима и опреми  | 0017 |               |               |                       |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему   | 0018 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021<br>+ 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 _____<br>20__. | Почетно стање<br>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             | 0             | 3385                        | 0                            |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                             |                              |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених 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 |               |               | 3385                        |                              |
| 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 |               |               |                             |                              |
| 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                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 |               | 3292          | 2697                        |                              |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 78373         | 75569                       | 0                            |
| Класа 1                    | 1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 | 9             | 6350          | 7597                        | 0                            |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               | 6071          | 6216                        |                              |
| 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<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 13                      | 4. Роба  | 0048 |               |               | 1200                  |                              |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                       |                              |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 279           | 181                   |                              |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 10            | 62817         | 58547                 | 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 |               | 62817         | 58547                 |                              |
| 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 |               |               |                       |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 | 11            | 473           | 1934                  |                              |
| 236                     | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА        | 0061 |               |               |                       |                              |
| 23 осим 236 и 237       | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 | 12            | 850           | 1020                  | 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 |               | 850           | 1020                  |                              |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                       |                              |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0067 |               |               |                       |                              |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА   | 0068 | 13            | 5299          | 3053                  |                              |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 | 14            | 2584          | 3418                  |                              |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 |               |               |                       |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 147866        | 154511                | 0                            |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0072 |               | 8179          | 8179                  |                              |



| 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                         |
|                     | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                          |                           |
|                     | <b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 |               | 116541        | 106195                   |                           |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 | 15            | 63044         | 63044                    | 0                         |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               |               |                          |                           |
| 301                 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу  | 0404 |               |               |                          |                           |
| 302                 | 3. Улози  | 0405 |               |               |                          |                           |
| 303                 | 4. Државни капитал  | 0406 |               | 63044         | 63044                    |                           |
| 304                 | 5. Друштвени капитал  | 0407 |               |               |                          |                           |
| 305                 | 6. Задружни удели   | 0408 |               |               |                          |                           |
| 306                 | 7. Емисиона премија   | 0409 |               |               |                          |                           |
| 309                 | 8. Остали основни капитал   | 0410 |               |               |                          |                           |
| 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. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 |               | 53497         | 44514                    | 0                         |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               | 42705         |                          |                           |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               | 10792         | 44514                    |                           |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                          |                           |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               | 0             | 1363                     | 0                         |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               |               | 1363                     |                           |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                          |                           |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>   | 0424 |               | 0             | 0                        | 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 + 0431)             | 0425 |               | 0             | 0                        | 0                         |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                          |                           |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                          |                           |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                          |                           |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 |               |               |                          |                           |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               |               |                          |                           |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања  | 0431 |               |               |                          |                           |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 0             | 0                        | 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 |               |               |                          |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                          |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                          |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                          |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0441 |               |               |                          |                           |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 31325         | 48316                    | 0                         |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 0             | 0                        | 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 |               |               |                          |                           |
| 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 |               |                    |                          |                           |
| 430                    | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0450 | 16            | 730                | 736                      |                           |
| 43 осим 430            | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)  | 0451 | 17            | 27846              | 42919                    | 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 |               | 27669              | 42742                    |                           |
| 436                    | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               |                    |                          |                           |
| 439                    | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               | 177                | 177                      |                           |
| 44, 45 и 46            | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 0459 | 18            | 1550               | 3327                     |                           |
| 47                     | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0460 | 19            | 1199               | 1174                     |                           |
| 48                     | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 0461 | 20            |                    | 160                      |                           |
| 49 осим 498            | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0462 |               |                    |                          |                           |
|                        | <b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b> | 0463 |               |                    |                          |                           |
|                        | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>  | 0464 |               | 147866             | 154511                   |                           |
| 89                     | <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0465 |               | 8179               | 8179                     |                           |
| у _____                |   |      |               | Законски заступник |                          |                           |
| дана _____ 20__ године |   |      |               | М.П. _____         |                          |                           |

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

Dušan  
Marjanović  
392276-100598  
3800101

Digitally signed by Dušan  
Marjanović  
392276-1005983800101  
Date: 2021.02.02  
13:33:46 +01'00'



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08792739

Шифра делатности 3530

ПИБ 102982949

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLANA, KIKINDA

Седиште Кикинда, Милоша Великог 48

## БИЛАНС УСПЕХА

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                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)   | 1001 | 22            | 267138        | 308170           |
| 60                     | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)                            | 1002 |               | 0             | 614              |
| 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 |               |               | 614              |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)            | 1009 |               | 267138        | 264083           |
| 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 |               | 267138        | 264083           |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.                                     | 1016 |               |               | 43473            |
| 65                     | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1017 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 250267        | 258325           |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 | 23            |               | 1827             |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА 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 | 24            | 6398          | 7108             |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 | 25            | 167830        | 177847           |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 | 26            | 49908         | 45787            |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 | 27            | 12125         | 11840            |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 | 28            | 9439          | 9414             |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               |               |                  |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 | 29            | 4567          | 4502             |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               | 16871         | 49845            |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 | 30            | 2317          | 3133             |
| 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 придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |               | 2317          | 3133             |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               |               |                  |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 | 31            | 787           | 1077             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | 1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 0             | 0                |
| 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 придружених правних лица и заједничких подухвата  | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи  | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)   | 1046 |               | 787           | 1077             |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1047 |               |               |                  |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>   | 1048 |               | 1530          | 2056             |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>   | 1049 |               |               |                  |
| 683 и 685               | <b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 | 32            | 2760          | 3341             |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 | 33            | 3177          | 4477             |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1052 | 34            | 555           | 2363             |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1053 | 35            | 5007          | 551              |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               | 13532         | 52577            |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               |               |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>  | 1058 |               | 13532         | 52577            |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>  | 1059 |               |               |                  |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1060 |               | 3335          | 8614             |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1061 |               |               |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1062 |               | 595           | 551              |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1063 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун      | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ              |                  |
|--------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
|                          |   |      |               | Текућа година      | Претходна година |
| 1                        | 2   | 3    | 4             | 5                  | 6                |
|                          | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 |               | 10792              | 44514            |
|                          | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(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 _____                  |   |      |               | Законски заступник |                  |
| дана _____ 20____ године |   |      |               | М.П. _____         |                  |

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

Dušan  
Marjanović  
392276-100  
5983800101

Digitally signed by  
Dušan Marjanović  
392276-10059838  
00101  
Date: 2021.02.02  
13:34:57 +01'00'



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08792739

Шифра делатности 3530

ПИБ 102982949

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА, КИКИНДА

Седиште Кикинда, Милоша Великог 48

## 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                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |               | 10792         | 44514            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, 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 придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 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 инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |                    |               |               |                  |
|                          | а) добиици  | 2013               |               |               |                  |
|                          | б) губици   | 2014               |               |               |                  |
| 336                      | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |                    |               |               |                  |
|                          | а) добиици  | 2015               |               |               |                  |
|                          | б) губици   | 2016               |               |               |                  |
| 337                      | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |                    |               |               |                  |
|                          | а) добиици  | 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               |               |               |                  |
|                          | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |                    |               |               |                  |
|                          | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024               |               | 10792         | 44514            |
|                          | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025               |               |               |                  |
|                          | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026               |               | 0             | 0                |
|                          | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027               |               |               |                  |
|                          | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028               |               |               |                  |
| у _____                  |   | Законски заступник |               |               |                  |
| дана _____ 20____ године |   | М.П. _____         |               |               |                  |

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

Dušan  
Marjanović  
392276-1005  
983800101

Digitally signed by  
Dušan Marjanović  
392276-100598380  
0101  
Date: 2021.02.02  
13:35:33 +01'00'



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08792739

Шифра делатности 3530

ПИБ 102982949

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLANA, KIKINDA

Седиште Кикинда, Милоша Великог 48

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 293782        | 339845           |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 292477        | 293816           |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 | 1305          | 2556             |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 |               | 43473            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 287456        | 343226           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 229335        | 271982           |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 51609         | 45637            |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 282           | 835              |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 1645          | 21611            |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 4585          | 3161             |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 6326          |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               | 3381             |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 0             | 51               |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               | 51               |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 3276          | 2109             |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 3276          | 2109             |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)  | 3022 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 | 3276          | 2058             |



| Позиција  | АОП  | Износ         |                    |
|---|------|---------------|--------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година   |
| 1   | 2    | 3             | 4                  |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   | 3025 | 21730         | 13296              |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                |      |               |                    |
| 1. Увећање основног капитала  | 3026 |               |                    |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)   | 3027 |               |                    |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)   | 3028 | 21730         | 13296              |
| 4. Остале дугорочне обавезе   | 3029 |               |                    |
| 5. Остале краткорочне обавезе   | 3030 |               |                    |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                                | 3031 | 22534         | 14193              |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3032 |               |                    |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)   | 3033 |               |                    |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)   | 3034 | 22089         | 13178              |
| 4. Остале обавезе (одливи)  | 3035 |               |                    |
| 5. Финансијски лизинг   | 3036 |               |                    |
| 6. Исплаћене дивиденде  | 3037 | 445           | 1015               |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                            | 3038 |               |                    |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                              | 3039 | 804           | 897                |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 315512        | 353192             |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 313266        | 359528             |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>  | 3042 | 2246          |                    |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>   | 3043 |               | 6336               |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 3053          | 9389               |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 |               |                    |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 |               |                    |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 5299          | 3053               |
| у _____   |      |               | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године  | М.П. |               | _____              |

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

Dušan  
Marjanović  
392276-1005  
983800101

Digitally signed by  
Dušan Marjanović  
392276-100598380  
0101  
Date: 2021.02.02  
13:37:06 +01'00'



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08792739

Шифра делатности 3530

ПИБ 102982949

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLANA, KIKINDA

Седиште Кикинда, Милоша Великог 48

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Редни<br>број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |  |
|---------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
|               |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |         |  |
|               |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  | Резерве |  |
| 1             | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |  |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|               | а) дуговни салдо рачуна  | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |  |
|               | б) потражни салдо рачуна   | 4002                | 63044           | 4020 |                              | 4038 |         |  |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|               | 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. ____               |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |  |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4006                | 63044           | 4024 |                              | 4042 |         |  |
| 4             | Промене у претходној ____ години   |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |         |  |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4008                |                 | 4026 |                              | 4044 |         |  |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |  |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4010                | 63044           | 4028 |                              | 4046 |         |  |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |  |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |  |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____                  |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |  |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4014                | 63044           | 4032 |                              | 4050 |         |  |



| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |         |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  | Резерве |
| 1          | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                     |                 |      |                              |      |         |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 |         |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4018                | 63044           | 4036 |                              | 4054 |         |



| Редни<br>Број | опис   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна  | 4055                | 101811  | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 101462                |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4059                | 101811  | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 101462                |
| 4             | Промене у претходној ____ години   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 | 101462                |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                | 100448  | 4080 |                            | 4098 | 44514                 |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4063                | 1363    | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 44514                 |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4067                | 1363    | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 44514                 |



| Редни<br>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 | 1809                  |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4070                | 1363    | 4088 |                            | 4106 | 10792                 |
|               | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |         |      |                            |      |                       |
| 9             | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4071                |         | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 53497                 |



| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
|            |  | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |
|            |  | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1          | 2  |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4109                         |                         | 4127 |                             | 4145 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4110                         |                         | 4128 |                             | 4146 |  |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |  |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$                | 4113                         |                         | 4131 |                             | 4149 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$               | 4114                         |                         | 4132 |                             | 4150 |  |
| 4          | Промене у претходној _____ години  |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4115                         |                         | 4133 |                             | 4151 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |  |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$                           | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$                          | 4118                         |                         | 4136 |                             | 4154 |  |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |  |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$                | 4121                         |                         | 4139 |                             | 4157 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$               | 4122                         |                         | 4140 |                             | 4158 |  |



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



| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |   |           |   |      |
|------------|--|------------------------------|---|-----------|---|------|
|            |  | 333                          |   | 334 и 335 |   | 336  |
|            |  | АОП                          | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП       | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП  |
| 1          | 2  | 12                           | 13  | 14        |   |      |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                              |   |           |   |      |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4163                         |   | 4181      |   | 4199 |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4164                         |   | 4182      |   | 4200 |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |           |   |      |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4165                         |   | 4183      |   | 4201 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4166                         |   | 4184      |   | 4202 |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____                |                              |   |           |   |      |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4167                         |   | 4185      |   | 4203 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4168                         |   | 4186      |   | 4204 |
| 4          | Промене у претходној _____ години  |                              |   |           |   |      |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4169                         |   | 4187      |   | 4205 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4170                         |   | 4188      |   | 4206 |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |   |           |   |      |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4171                         |   | 4189      |   | 4207 |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4172                         |   | 4190      |   | 4208 |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |           |   |      |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4173                         |   | 4191      |   | 4209 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4174                         |   | 4192      |   | 4210 |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____                   |                              |   |           |   |      |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4175                         |   | 4193      |   | 4211 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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  |
|            | Промене у текућој _____ години              |                              |  |      |   |      |   |
| 8          | а) промет на дуговој страни рачуна          | 4177                         |  | 4195 |   | 4213 |   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна        | 4178                         |  | 4196 |   | 4214 |   |
|            | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |  |      |   |      |   |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4179                         |  | 4197 |   | 4215 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180                         |  | 4198 |   | 4216 |   |



| Ре дни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|-------------|--|------------------------------|--|--|--|
|             |  | АОП                          | 337<br>Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |  |
| 1           | 2  |                              | 15   | 16   | 17   |
| 1           | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                              |  |  |  |
|             | а) дуговни салдо рачуна  | 4217                         |  | 4235   | 62695  |
|             | б) потражни салдо рачуна   | 4218                         |  |  | 4244   |
| 2           | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |  |  |  |
|             | 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. ____               |                              |  |  |  |
|             | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4221                         |  | 4237   | 62695  |
|             | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4222                         |  |  |  |
| 4           | Промене у претходној ____ години   |                              |  |  |  |
|             | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4223                         |  | 4238   | 43500  |
|             | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |  |  |  |
| 5           | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                              |  |  |  |
|             | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4225                         |  | 4239   | 106195   |
|             | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4226                         |  |  |  |
| 6           | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |  |  |  |
|             | 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. ____                  |                              |  |  |  |
|             | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4229                         |  | 4241   | 106195   |
|             | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4230                         |  |  | 4250   |



| Редни број               | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--------------------------|--|------------------------------|--|--|--|
|                          |  | АОП                          | 337<br>Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |  |
| 1                        | 2  |                              | 15   | 16   | 17   |
| 8                        | Промене у текућој _____ години                 |                              |  |  |  |
|                          | а) промет на дуговној страни рачуна            | 4231                         |  | 4242   | 10346  |
|                          | б) промет на потражној страни рачуна           | 4232                         |  |  |  |
| 9                        | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                              |  |  |  |
|                          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4233                         |  | 4243   | 116541   |
|                          | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234                         |  |  |  |
| у _____                  |  |                              |  |  | Законски заступник   |
| дана _____ 20____ године |  |                              |  |  | М.П. _____   |

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

Dušan  
Marjanović  
392276-1005  
983800101

Digitally signed by  
Dušan Marjanović  
392276-100598380  
0101  
Date: 2021.02.02  
13:36:14 +01'00'



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08792739

Шифра делатности 3530

ПИБ 102982949

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА, КИКИНДА

Седиште Кикинда, Милоша Великог 48

## СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2020. годину

### I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС  | АОП  | Текућа година | Претходна година |
|---|------|---------------|------------------|
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)  | 9001 | 12            | 12               |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)  | 9002 | 5             | 5                |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу                  | 9003 |               |                  |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10% | 9004 |               |                  |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)               | 9005 | 36            | 36               |

### II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | АОП  | Бруто | Исправка вредности | Нето<br>(кол. 4 - 5) |
|---------------------|---|------|-------|--------------------|----------------------|
| 1                   | 2   | 3    | 4     | 5                  | 6                    |
| 01                  | <b>1. Нематеријална имовина</b>                           |      |       |                    |                      |
|                     | 1.1. Стање на почетку године                              | 9006 |       |                    |                      |
|                     | 1.2. Повећања (набавке) у току године                     | 9007 |       |                    |                      |
|                     | 1.3. Смањења у току године                                | 9008 |       |                    |                      |
|                     | 1.4. Ревалоризација                                       | 9009 |       |                    |                      |
|                     | 1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)    | 9010 |       |                    |                      |
| 02                  | <b>2. Некретнине, постројења и опрема</b>                 |      |       |                    |                      |
|                     | 2.1. Стање на почетку године                              | 9011 | 80022 | 7162               | 72860                |
|                     | 2.2. Повећања (набавке) у току године                     | 9012 | 2780  |                    | 2780                 |
|                     | 2.3. Смањења у току године                                | 9013 | 9633  | 194                | 9439                 |
|                     | 2.4. Ревалоризационе резерве                              | 9014 |       |                    |                      |
|                     | 2.5. Стање на крају године<br>(9011 + 9012 - 9013 + 9014) | 9015 | 73169 | 6968               | 66201                |



| Група рачуна, рачун | ОПИС  | АОП  | Бруто | Исправка вредности | Нето<br>(кол. 4 - 5) |
|---------------------|---|------|-------|--------------------|----------------------|
| 1                   | 2   | 3    | 4     | 5                  | 6                    |
| 03                  | <b>3. Биолошка средства</b>                               |      |       |                    |                      |
|                     | 3.1. Стање на почетку године                              | 9016 |       |                    |                      |
|                     | 3.2. Повећања (набавке) у току године                     | 9017 |       |                    |                      |
|                     | 3.3. Смањења у току године                                | 9018 |       |                    |                      |
|                     | 3.4. Ревалоризација                                       | 9019 |       |                    |                      |
|                     | 3.5. Стање на крају године<br>(9016 + 9017 - 9018 + 9019) | 9020 |       |                    |                      |

### III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | АОП         | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4             | 5                |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 9021        |               |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9022        |               |                  |
| 301                 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу                                      | 9023        |               |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9024        |               |                  |
| 302                 | 3. Улози  | 9025        |               |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9026        |               |                  |
| 303                 | 4. Државни капитал  | 9027        | 63044         | 63044            |
| 304                 | 5. Друштвени капитал  | 9028        |               |                  |
| 305                 | 6. Задружни удели   | 9029        |               |                  |
| 306                 | 7. Емисиона премија   | 9030        |               |                  |
| 309                 | 8. Остали основни капитал   | 9031        |               |                  |
| 30                  | <b>9. СВЕГА ( 9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2 )</b> | <b>9032</b> | 63044         | 63044            |



## IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-  
-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | АОП         | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4             | 5                |
|                     | <b>1. Обичне акције</b>   |             |               |                  |
|                     | 1.1. Број обичних акција  | 9033        |               |                  |
| део 300             | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно                   | 9034        |               |                  |
|                     | <b>2. Приоритетне акције</b>                                      |             |               |                  |
|                     | 2.1. Број приоритетних акција                                     | 9035        |               |                  |
| део 300             | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно              | 9036        |               |                  |
| 300                 | <b>3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021 )</b> | <b>9037</b> | 0             | 0                |

## V . СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС  | АОП         | Текућа година | Претходна година |
|---|-------------|---------------|------------------|
| 2   |             | 4             | 5                |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица)   | 9038        |               |                  |
| 2. Физичка лица   | 9039        |               |                  |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета                    | 9040        | 445           | 1015             |
| 4. Финансијске институције  | 9041        |               |                  |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера                   | 9042        |               |                  |
| 6. Страна физичка лица  | 9043        |               |                  |
| 7. Страна правна лица   | 9044        |               |                  |
| 8. Европске финансијске и развојне институције  | 9045        |               |                  |
| <b>9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037 )</b> | <b>9046</b> | 445           | 1015             |



## VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС   | АОП         | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3           | 4             | 5                |
| 226                 | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)               | 9047        |               |                  |
| 450                 | 2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9048        | 26697         | 24953            |
| 451                 | 3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)                  | 9049        | 3026          | 2807             |
| 452                 | 4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)              | 9050        | 7384          | 6897             |
| 461, 462 и 723      | 5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)                | 9051        | 445           | 1015             |
| 465                 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)                            | 9052        | 140           | 145              |
|                     | <b>7 . Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2 )</b>  | <b>9053</b> | <b>37692</b>  | <b>35817</b>     |

## VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун        | ОПИС  | АОП  | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|------|---------------|------------------|
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5                |
| 520                        | 1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)  | 9054 | 37107         | 34656            |
| 521                        | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца         | 9055 | 6185          | 5929             |
| 522, 523, 524 и 525        | 3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора                        | 9056 | 220           | 230              |
| 526                        | 4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора           | 9057 | 662           | 666              |
| 529                        | 5. Остали лични расходи и накнаде   | 9058 | 5734          | 4306             |
| део 525, 533, и део 54     | 6. Трошкови закупнина   | 9059 |               | 25               |
| део 525, део 533, и део 54 | 7. Трошкови закупнина земљишта  | 9060 |               |                  |
| 536 и 537                  | 8. Трошкови истраживања и развоја   | 9061 |               |                  |
| 552                        | 9. Трошкови премија осигурања   | 9062 | 343           | 410              |
| 553                        | 10. Трошкови платног промета  | 9063 | 520           | 487              |
| 554                        | 11. Трошкови чланарина  | 9064 | 145           | 146              |
| 555                        | 12. Трошкови пореза   | 9065 | 187           | 210              |
| 556                        | 13. Трошкови доприноса  | 9066 |               |                  |
| део 560, део 561 и 562     | 14. Расходи камата и део финансијских расхода   | 9067 | 787           | 1077             |
| део 560, део 561 и део 562 | 15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно): | 9068 | 489           | 158              |



| Група рачуна, рачун | ОПИС   | АОП         | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3           | 4             | 5                |
|                     | 15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи   | 9069        | 489           | 158              |
|                     | 15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству  | 9070        |               |                  |
|                     | 15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи   | 9071        |               |                  |
|                     | 15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству  | 9072        |               |                  |
| део 579             | 16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине | 9073        | 280           | 225              |
| 579                 | 17. Остали непоменути расходи  | 9074        | 320           | 551              |
|                     | <b>18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4 )</b>   | <b>9075</b> | 53468         | 49234            |

## VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун        | ОПИС  | АОП         | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2   | 3           | 4             | 5                |
| 640                        | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9076        |               | 43473            |
| део 641                    | 2. Приходи по основу условљених донација  | 9077        |               |                  |
| део 650                    | 3. Приходи од закупнина за земљиште   | 9078        |               |                  |
| 651                        | 4. Приходи од чланарина   | 9079        |               |                  |
| део 660, део 661 и 662     | 5. Приходи од камата  | 9080        | 2317          | 3133             |
| део 660, део 661 и део 662 | 6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама    | 9081        |               |                  |
| део 660, део 661 и део 669 | 7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку   | 9082        |               |                  |
|                            | <b>8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2 )</b>  | <b>9083</b> | 2317          | 46606            |

## IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС   | АОП         | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1  | 2           | 3             | 4                |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)  | 9084        |               |                  |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)  | 9085        |               |                  |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине        | 9086        |               |                  |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања  | 9087        |               |                  |
| 5. Остала државна додељивања   | 9088        |               |                  |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица | 9089        |               |                  |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)   | 9090        |               |                  |
| <b>8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0 )</b>  | <b>9091</b> | 0             |                  |



## X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС  | АОП  | Текућа година | Претходна година |
|---|------|---------------|------------------|
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| 1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле   | 9092 |               |                  |
| 2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле  | 9093 |               |                  |
| 3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле                                    | 9094 |               |                  |
| 4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.) | 9095 |               |                  |
| 5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика  | 9096 |               |                  |
| 6. Разграничени нето ефекат курсних разлика   | 9097 |               |                  |
| 7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика   | 9098 |               |                  |
| 8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)            | 9099 |               |                  |

## XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС  | АОП  | Текућа година | Претходна година |
|---|------|---------------|------------------|
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| 1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле   | 9100 |               |                  |
| 2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле  | 9101 |               |                  |
| 3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле                                    | 9102 |               |                  |
| 4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.) | 9103 |               |                  |
| 5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика  | 9104 |               |                  |
| 6. Разграничени нето ефекат курсних разлика   | 9105 |               |                  |
| 7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика   | 9106 |               |                  |
| 8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)            | 9107 |               |                  |



## XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун   | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ   | АОП         | Бруто | Исправка вредности | Нето<br>(кол. 4-5) |
|---|---|-------------|-------|--------------------|--------------------|
| 1   | 2   | 3           | 4     | 5                  | 6                  |
| 23, осим 236 и 237  | <b>1. Краткорочни финансијски пласмани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2 )</b>   | <b>9108</b> | 850   | 0                  | 850                |
| део 232, део 234, део 238 и део 239   | 1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)   | 9109        | 850   |                    | 850                |
| део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239   | 1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)   | 9110        |       |                    |                    |
| део 230 и део 239   | 1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)   | 9111        |       |                    |                    |
| део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239   | 1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 9112        |       |                    |                    |
| део 04 и део 05   | <b>2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6 )</b>   | <b>9113</b> | 0     | 0                  | 0                  |
| део 048 и део 049   | 2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)   | 9114        |       |                    |                    |
| део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059  | 2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника | 9115        |       |                    |                    |
| део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059   | 2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања   | 9116        |       |                    |                    |
| 016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209   | <b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3 )</b>                                     | <b>9117</b> | 86557 | 23461              | 63096              |
| део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209                           | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима   | 9118        | 51267 | 14495              | 36772              |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима  | 9119        | 1929  | 80                 | 1849               |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039   | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима   | 9120        | 15734 | 8805               | 6929               |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 204, део 206 и део 209                   | 3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама   | 9121        | 3418  | 81                 | 3337               |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039   | 3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе   | 9122        | 14209 |                    | 14209              |



| Група рачуна, рачун   | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ  | АОП         | Бруто              | Исправка вредности | Нето<br>(кол. 4-5) |
|---|--|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | 2  | 3           | 4                  | 5                  | 6                  |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028,<br>део 029, део 038 део 039,<br>део 052, део 053, део 055 део 059 део 200,<br>део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.6. Остала потраживања по основу продаје<br>и остали аванси                                     | 9123        |                    |                    |                    |
| 054, 056, део 059, 21, 22   | <b>4. Друга потраживања</b><br><b>(912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91</b><br><b>29 + 913 0 )</b> | <b>9124</b> | 473                | 0                  | 473                |
| део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део<br>228 и део 229   | 4.1. Потраживања од физичких лица  | 9125        | 1                  |                    | 1                  |
| део 054, део 056, део 059, део 21 део 220,<br>део 228 и део 229   | 4.2. Потраживања од јавних предузећа   | 9126        | 246                |                    | 246                |
| део 054, део 056, део 059, део 21, део 220,<br>део 228 и део 229  | 4.3. Потраживања од домаћих правних лица<br>и предузетника                                       | 9127        | 72                 |                    | 72                 |
| део 056, део 059, део 220, 222, део 223,<br>део 224, део 225, , део 228 и део 229   | 4.4. Потраживања од републичких органа и<br>организација   | 9128        | 154                |                    | 154                |
| део 056 део 059, део 220, део 222, део 223,<br>део 224, део 225, део 228 и део 229  | 4.5. Потраживања од јединица локалне<br>самоуправе   | 9129        |                    |                    |                    |
| део 054, део 056, део 059, део 21 део 220,<br>део 224, део 225, део 226, део 228 и део<br>229   | 4.6. Остала потраживања  | 9130        |                    |                    |                    |
| у _____   |  |             | Законски заступник |                    |                    |
| дана _____ 20____ године  |  |             | М.П. _____         |                    |                    |

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ( "Службени гласник РС", бр. 127/2014)

Dušan  
Marjanović  
392276-100  
5983800101

Digitally signed by  
Dušan Marjanović  
392276-10059838  
00101  
Date: 2021.02.02  
13:37:48 +01'00'



# NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE U SKLADU SA MEĐUNARODNIM STANDARDOM FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA ZA MALA I SREDNJA PRAVNA LICA (MSFI ZA MSP)

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

JP Toplana iz Kikinde je osnovano 26.05.2003. godine na osnovu Odluka o osnivanju Javnog preduzeća za proizvodnju i snabdevanje parom i toplom vodom „Toplana“ Kikinda („Službeni list opštine Kikinde“ broj 4/2003) kao Javno preduzeće. Osnivač Društva je Grad Kikinda sa 100% učešćem u kapitalu. Osnovna delatnost je 3530-Snabdevanje parom i klimatizacija.

Matični broj Društva je 08792739, a Poreski identifikacioni broj 102982949. Sedište Društva je u Kikindi ulica Miloša Velikog 48.

Društvo je na dan 31. decembra 2020. godine imalo 35 zaposlenih, a 31. decembra 2019. godine 36 zaposlenih.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

### **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018 i 73/2019).

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu primenjuje Međunarodni standard finansijskog izveštavanja (MSFI za MSP) za mala i srednja pravna lica.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) ("Sl. glasnik RS", br. 83/2018), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

### **2.2. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.



### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene u uporednim finansijskim izveštajima.

#### 3.1. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za administrativne svrhe; i
- b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

- a) kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);
- c) inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati:

- kada Društvo očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda,



- ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i

- ako imaju značajnu vrednost.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

| Opis                 | Stopa amortizacije |
|----------------------|--------------------|
| <b>NEKRETNINE</b>    |                    |
| Građevinski objekti  | 2-5 %              |
| <b>OPREMA</b>        |                    |
| Proizvodna oprema    | 5-10%              |
| Transportna sredstva | 10-20%             |
| Računarska oprema    | 10-33,33%          |
| Nameštaj             | 10-33,33%          |
| Ostala oprema        | 10-50%             |

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu. .

### 3.2. Zalihe

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

#### Zalihe sitnog inventara

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti.



## Zalihe materijala

Zalihe materijala mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha materijala.

Obračun izlaza zaliha materijala, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

### 3.3. *Finansijski instrumenti*

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Društvo je odabralo primenu Odeljka 11 - Finansijski instrumenti umesto alternativne mogućnosti primene Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

#### Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po ceni transakcije uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Finansijska sredstva Društva uključuju: gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, i sredstva koja se drže do roka dospeća, gotovina i gotovinski ekvivalenti.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

#### *b) Zajmovi i potraživanja*

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata: potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima i date kratkoročne kredite zaposlenima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge



naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena se smatraju značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

#### *d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju:

1. gotovina u blagajni,
2. sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka,
3. oročena sredstva na računima banaka do 90 dana,
4. ostala novčana sredstva.

### **Finansijske obaveze**

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatmatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.



### **3.4. Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata**

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, samo ako to dozvoljava pojedinačni odeljak MSFI za MSP. Odmeravanje imovine u neto iznosu odnosno umanjeno za ispravku vrednosti - na primer, ispravka vrednosti zbog zastarelosti zaliha i ispravka vrednosti za nenaplativa potraživanja se ne smatra prebijanjem.

Ako uobičajene poslovne aktivnosti društva ne obuhvataju kupovinu i prodaju stalne imovine, uključujući investicije i poslovnu aktivu, onda društvo priznaje dobitke i gubitke nakon otuđenja takve imovine oduzimanjem knjigovodstvene vrednosti imovine i sa njom povezanih troškova prodaje od prihoda od otuđenja.

### **3.5. Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti**

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivan dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti u skladu sa Odeljkom 27 MSFI za MSP. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

Objektivni dokaz da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava obuhvata uočljive podatke koje vlasnik sredstva može da primeti o nastanku gubitka:

- (a) značajna finansijska teškoća emitenta ili dužnika;
- (b) kršenje ugovora, kao što je neispunjenje obaveze ili kašnjenje otplate kamate ili glavnice;
- (c) poverilac, iz ekonomskih ili pravnih razloga povezanih sa finansijskim poteškoćama dužnika, daje dužniku određeni ustupak koji poverilac inače ne bi razmatrao;
- (d) visoka verovatnoća bankrota ili druge finansijske reorganizacije dužnika.

### **3.6. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.



### **3.7. Primanja zaposlenih**

#### *(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

#### *(b) Otpremnine i jubilarne nagrade*

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa Zakonom o radu. Društvo ne vrši rezervisanja po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada, jer su troškovi procena veći od efekta koji bi se ostvario.

### **3.8. Tekući porez**

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. 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.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

### **3.9. Odloženi porezi**

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.



### 3.10. Državna davanja

Državno davanje je pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva.

Društvo treba da priznaje državna davanja na sledeći način:

- (a) davanja koja ne nameću Društvu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima se priznaju kao prihod prilikom priznavanja potraživanja po osnovu davanja;
- (b) davanja koja nameću Društvu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima se priznaju kao prihod samo kada se ispune uslovi u vezi sa rezultatima; Do priznavanja uslova takva davanja se priznaju kao odloženi prihod;
- (c) davanja dobijena pre ispunjavanja kriterijuma priznavanja se priznaju kao obaveza.

Društvo treba da odmerava davanja po fer vrednosti dobijenog ili potraživanog sredstva.

### 3.11. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### (a) Prihod od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

#### (b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;



- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

#### *(c) Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. 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.

### **3.12. Rashodi**

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

#### *(a) Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

#### *(b) Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

## **4. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka u iznosu većem od 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen Odeljkom 10 Računovodstvene politike, procene i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne, tj. u iznosu su koji je manji ili jednak 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

Greške koje nisu materijalno značajne Društvo priznaje na teret/korist Bilansa uspeha.

## **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.



## 6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I SISTEM FINANSIJSKOG UPRAVLJANE I KONTROLE I INTERNA REVIZIJA

### Odložena poreska sredstva

Ukupna odložena poreska sredstva JP Toplana na dan 31.12.2020. godine iznose po osnovu razlike između računovodstvene i poreske amortizacije 3.291.813,23 dinara.

### Interna revizija

JP Toplana nije uspostavilo internu reviziju, u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 i 72/2019) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim upustvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“, br. 99/2011 i 106/2013) . S obzirom da preduzeće ne raspolaže potrebnim kadrom za internu reviziju, a u toku su ograničenja od strane Vlade RS o zapošljavanju novih radnika u javnom sektoru. Društvo je pristupilo pregovorima sa svojim Osnivačem o daljim koracima rešavanja zahtevanih zakonskih obaveza, odnosno da stručne službe Osnivača vrše gore navedenu funkciju za koju nemamo kadar.



## 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Predmet: Osnovna sredstva - Tabela promena

RSD hiljada

| R.Br.       | Opis                                   | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | Ukupno  |
|-------------|--|---------------------|----------------------|---|---------|
|             |  | 022                 | 023                  | 026   |         |
| <b>2019</b> | <b>Nabavna vrednost</b>                |                     |                      |   |         |
| 1           | 1. Januara                             | 81.025              | 70.349               | 2.562                                       | 153.936 |
| 2           | Korekcija PS                           | -                   | -                    | -   | -       |
| 3           | Korigovano PS                          | 81.025              | 70.349               | 2.562                                       | 153.936 |
| 4           | Direktna povećanja (nabavke)           | -                   | -                    | 2.247                                       | 2.247   |
| 5           | Interno (+/-)                          | -                   | 1.800                | (1.800)                                     | -       |
| 6           | Otuđenje i rashod (-)                  | -                   | (350)                | -   | (350)   |
| 7           | 31. decembra                           | 81.025              | 71.799               | 3.009                                       | 155.833 |
|             | <b>Ispravka vrednosti</b>              |                     |                      |   |         |
| 8           | 1. Januara                             | 42.403              | 31.506               | -   | 73.909  |
| 9           | Korekcija PS                           | -                   | -                    | -   | -       |
| 10          | Korigovano PS                          | 42.403              | 31.506               | -   | 73.909  |
| 11          | Amortizacija kto 540                   | 3.574               | 5.840                | -   | 9.414   |
| 12          | Otuđenje i rashod (-)                  | -                   | (350)                | -   | (350)   |
| 13          | 31. decembra                           | 45.977              | 36.996               | -   | 82.973  |
| 14          | Neotpisana vrednost na početku perioda | 38.622              | 38.843               | 2.562                                       | 80.027  |
| 15          | Neotpisana vrednost na kraju perioda   | 35.048              | 34.803               | 3.009                                       | 72.860  |
| <b>2020</b> | <b>Nabavna vrednost</b>                |                     |                      |   |         |
| 1           | 1. Januara                             | 81.025              | 71.799               | 3.009                                       | 155.833 |
| 2           | Korekcija PS                           | -                   | -                    | -   | -       |
| 3           | Korigovano PS                          | 81.025              | 71.799               | 3.009                                       | 155.833 |
| 4           | Direktna povećanja (nabavke)           | -                   | -                    | 2.780                                       | 2.780   |
| 5           | Interno (+/-)                          | -                   | 2.649                | (2.649)                                     | -       |
| 6           | Otuđenje i rashod (-)                  | -                   | (194)                | -   | (194)   |
| 7           | 31. decembra                           | 81.025              | 74.254               | 3.140                                       | 158.419 |
|             | <b>Ispravka vrednosti</b>              |                     |                      |   |         |
| 8           | 1. Januara                             | 45.977              | 36.996               | -   | 82.973  |
| 9           | Korekcija PS                           | -                   | -                    | -   | -       |
| 10          | Korigovano PS                          | 45.977              | 36.996               | -   | 82.973  |
| 11          | Amortizacija kto 540                   | 3.574               | 5.865                | -   | 9.439   |
| 12          | Otuđenje i rashod (-)                  | -                   | (194)                | -   | (194)   |
| 13          | 31. decembra                           | 49.551              | 42.667               | -   | 92.218  |
| 14          | Neotpisana vrednost na početku perioda | 35.048              | 34.803               | 3.009                                       | 72.860  |
| 15          | Neotpisana vrednost na kraju perioda   | 31.474              | 31.587               | 3.140                                       | 66.201  |



JP Toplana ima valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže, osim za poslovnu zgradu, zgradu radionice i zgradu toplane centar koje su pripale JP Toplana deobnim bilansom između JP Toplana i JP Srbijagas (pravni sledbenik DP Energetika). Postupak uknjiženja poslovne zgrade, zgrade radionice i zgrade toplane centar na Grad Kikinda (javna svojina) je u toku i očekuje se da će se postupak završiti u toku 2021. godine. Knjigovodstvena vrednost sredstava za koju nemamo validnu dokumentaciju na dan 31.12.2020. iznosi 7.531.819,27 dinara. Na građevinskim objektima nema terećenja po osnovu hipoteka, zaloga i sl.

Građevinski objekti za distribuciju toplotne energije obuhvataju i vrelovodnu i toplovodnu mrežu koje su prema članu 11. Zakona o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016, 113/2017 i 95/2018) dobra od opšteg interesa i predstavljaju javnu svojinu i kao takve ne mogu se evidentirati u poslovnim knjigama Društva.

## 8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|  | 2020.    | 2019.        |
|--|----------|--------------|
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 0        | 3.385        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>0</b> | <b>3.385</b> |

## 9. ZALIHE

|                                   | 2020.        | 2019.        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Materijal, rezervni delovi        | 6.071        | 6.216        |
| Roba u skladištu                  | 0            | 1.200        |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 279          | 181          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>6.350</b> | <b>7.597</b> |

## 10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

|                                   | 2020.         | 2019.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Kupci u zemlji                    | 86.278        | 82.435        |
| Minus: ispravka vrednosti         | 23.461        | 23.888        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>62.817</b> | <b>58.547</b> |

## 11. DRUGA POTRAŽIVANJA

|  | 2020.      | 2019.        |
|--|------------|--------------|
| Potraživanja od kamata-kupci                   | 128        | 0            |
| Potraživanja od zaposlenih                     | 1          | 0            |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit     | 30         | 1.720        |
| Potraživanja od fonda za zdravstvo-refundacija | 107        | 22           |
| Ostala potraživanja                            | 207        | 192          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>              | <b>473</b> | <b>1.934</b> |



## 12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|                                   | 2020.      | 2019.        |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Kreditni zaposlenima              | 850        | 1.020        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>850</b> | <b>1.020</b> |

## 13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

|                                     | 2020.        | 2019.        |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Platne kartice-AIK banka            | 0            | 9            |
| Tekući račun-AIK banka              | 4.689        | 2.345        |
| Tekući račun-Poštanska štedionica   | 411          | 406          |
| Tekući račun-Erste bank             | 141          | 193          |
| Namenski račun-Erste bank-bolovanje | 16           | 60           |
| Tekući račun-kod Uprave za trezor   | 10           | 10           |
| Tekući račun-Srpska banka           | 2            | 0            |
| Blagajna                            | 30           | 30           |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>5.299</b> | <b>3.053</b> |

## 14. POREZ NA DODATU VREDNOST

|  | 2020.        | 2019.        |
|--|--------------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi-koji se ne priznaje u poreskom periodu   | 558          | 561          |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi-koji se ne priznaje u poreskom periodu | 2026         | 2.857        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>2.584</b> | <b>3.418</b> |

## 15. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre iznosi 63.044 hiljada dinara, od čega se na novčani kapital odnosi 278 hiljada dinara i nenovčani kapital 62.766 hiljada dinara.

## 16. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi i depoziti na dan 31. decembar 2020. godine iznose 730 hiljade.



## 17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

|                                   | 2020.         | 2019.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Dobavljači u zemlji               | 27.669        | 42.742        |
| Ostale obaveze iz poslovanja      | 177           | 177           |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>27.846</b> | <b>42.919</b> |

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja. Ostale obaveze iz poslovanja se odnose na obaveze za sudske takse.

## 18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

|  | 2020.        | 2019.        |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za neto zarade   | 0            | 1.025        |
| Obaveze za porez na zarade i naknada zarade                          | 0            | 96           |
| Doprinos za PIO-na teret zaposlenog                                  | 0            | 216          |
| Doprinos za zdravstvo-na teret zaposlenog                            | 0            | 79           |
| Doprinos za nezaposlenost-na teret zaposlenog                        | 0            | 12           |
| Doprinos za PIO-na teret poslodavca                                  | 0            | 172          |
| Doprinos za zdravstvo-na teret poslodavca                            | 0            | 80           |
| Obaveza za neto naknade dolovanje preko 30 dana refundacija          | 38           | 14           |
| Obaveza za porez na naknade na teret zaposlenog refundacija          | 3            | 1            |
| Obaveza za PIO na naknade na teret zaposlenog refundacija            | 7            | 3            |
| Obaveza za zdrav. osigur. na naknade na teret zaposlenog refundacija | 3            | 1            |
| Obaveza za PIO na naknade na teret poslodavca refundacija            | 6            | 2            |
| Obaveza za zdrav. osigur. na naknade na teret poslodavca refundacija | 3            | 1            |
| Obaveze po obustavama od radnika iz neto zarade                      | 0            | 116          |
| Obaveza prema članovima nadzornog odbora                             | 0            | 35           |
| Obaveze po osnovu zateznih kamata-dobavljači                         | 16           | 0            |
| Obaveze za učešće u dobiti   | 1.474        | 1.474        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                    | <b>1.550</b> | <b>3.327</b> |

## 19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

|   | 2020.        | 2019.        |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog i prethodnog | 1.199        | 1.174        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                         | <b>1.199</b> | <b>1.174</b> |



## 20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

|  | 2020.    | 2019.      |
|--|----------|------------|
| Porez-privremeno uređivanje osnovice za obračun zarada   | 0        | 140        |
| Obaveza za obračunati porez na primanja nadzornog odbora | 0        | 9          |
| Obaveze za doprinose za PIO-nadzorni odbor               | 0        | 11         |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                        | <b>0</b> | <b>160</b> |

## 21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2020.

## 22. POSLOVNI PRIHODI

|  | 2020.          | 2019.          |
|--|----------------|----------------|
| Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu      | 0              | 614            |
| Prihodi od usluga grejanja-osnovna delatnost   | 266.840        | 263.695        |
| Prihodi od usluga grejanja-sporedna delatnosti | 295            | 260            |
| Prihodi od dimnjačarskih usluga-po pozivu      | 3              | 128            |
| Prihodi od subvencije                          | 0              | 43.473         |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>267.138</b> | <b>308.170</b> |

## 23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

|                                       | 2020.    | 2019.        |
|---------------------------------------|----------|--------------|
| Nabavna vrednost prodate robe na malo | 0        | 1.827        |
| <b>Za godinu</b>                      | <b>0</b> | <b>1.827</b> |

## 24. TROŠKOVI MATERIJALA (51 OSIM 513)

|  | 2020.        | 2019.        |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi materijala za izradu                  | 5.311        | 5.801        |
| Troškovi ostalog materijala                    | 553          | 606          |
| Troškovi rezervnih delova                      | 415          | 346          |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 119          | 355          |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>6.398</b> | <b>7.108</b> |



## 25. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

|                              | 2020.          | 2019.          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Troškovi električne energije | 17.018         | 15.770         |
| Troškovi vode                | 1.515          | 2.403          |
| Troškovi gasa                | 148.533        | 158.775        |
| Troškovi goriva              | 764            | 899            |
| <b>Za godinu</b>             | <b>167.830</b> | <b>177.847</b> |

## 26. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|  | 2020.         | 2019.         |
|--|---------------|---------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)               | 37.107        | 34.656        |
| Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca       | 6.185         | 5.929         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                     | 220           | 230           |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 662           | 666           |
| Ostali lični rashodi i naknade                         | 5.734         | 4.306         |
| <b>Za godinu</b>                                       | <b>49.908</b> | <b>45.787</b> |
| <b>Broj zaposlenih</b>                                 | <b>36</b>     | <b>36</b>     |

## 27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

|                         | 2020.         | 2019.         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Transportne usluge      | 1.862         | 1.707         |
| Usluge održavanja       | 9.434         | 9.213         |
| Troškovi zakupa         | 0             | 25            |
| Reklama i propaganda    | 231           | 196           |
| Troškovi ostalih usluga | 598           | 699           |
| <b>Za godinu</b>        | <b>12.125</b> | <b>11.840</b> |

## 28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

|   | 2020.        | 2019.        |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi amortizacije-građevinski objekti | 3.574        | 3.574        |
| Troškovi amortizacije-opreme              | 5.865        | 5.840        |
| <b>Za godinu</b>                          | <b>9.439</b> | <b>9.414</b> |



## 29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|                               | 2020.        | 2019.        |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 2.208        | 2.165        |
| Troškovi reprezentacije       | 376          | 483          |
| Troškovi premije osiguranja   | 343          | 411          |
| Troškovi platnog prometa      | 520          | 487          |
| Troškovi članarina            | 145          | 146          |
| Troškovi poreza               | 187          | 210          |
| Ostali nematerijalni troškovi | 788          | 600          |
| <b>Za godinu</b>              | <b>4.567</b> | <b>4.502</b> |

## 30. FINANSIJSKI PRIHODI

|                   | 2020.        | 2019.        |
|-------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od kamata | 2.317        | 3.133        |
| <b>Za godinu</b>  | <b>2.317</b> | <b>3.133</b> |

## 31. FINANSIJSKI RASHODI

|                  | 2020.      | 2019.        |
|------------------|------------|--------------|
| Rashodi kamata   | 787        | 1.077        |
| <b>Za godinu</b> | <b>787</b> | <b>1.077</b> |

Najveće učešće u rashodima od kamata u 2020. su kamte od AIK banke, po osnovu kratkoročnog kredita u iznosu od 489 hiljada dinara, a u 2019. od JP Srbijagas u iznosu od 902 hiljada dinara.

## 32. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

|  | 2020.        | 2019.        |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja | 2.760        | 3.341        |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>2.760</b> | <b>3.341</b> |

## 33. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

|  | 2020.        | 2019.        |
|--|--------------|--------------|
| Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja | 3.177        | 4.477        |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>3.177</b> | <b>4.477</b> |



### 34. OSTALI PRIHODI

|  | 2020.      | 2019.        |
|--|------------|--------------|
| Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 0          | 43           |
| Naplaćena otpisana potraživanja                    | 263        | 353          |
| Ostali nepomenuti prihodi                          | 292        | 1.967        |
| <b>Za godinu</b>                                   | <b>555</b> | <b>2.363</b> |

### 35. OSTALI RASHODI

|   | 2020.        | 2019.      |
|---|--------------|------------|
| Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja     | 102          | 319        |
| Obezvredjenje zalihe robe                           | 1.200        | 0          |
| Obezvredjenje učešća u kapitalu drugih pravnih lica | 3.385        | 0          |
| Ostali nepomenuti rashodi                           | 320          | 232        |
| <b>Za godinu</b>                                    | <b>5.007</b> | <b>551</b> |

Dušan Marjanović, v.d. direktor

Dušan  
Marjanović  
392276-100598<sup>1</sup>  
3800101

Digitally signed by  
Dušan Marjanović  
392276-100598380010  
Date: 2021.03.11  
12:37:25 +01'00'



Број: VII-670/83-1  
Датум: 12.04.2021.

Надзорни одбор ЈП „Топлана“ Кикинда на седници одржаној дана 12.04.2021. године доноси следећу

### ОДЛУКУ

Усваја се Извештај о пословању са финансијским извештајима ЈП „Топлана“ Кикинда за 2020.годину, који је прилог ове одлуке.

НАДЗОРНОГ ОДБОРА ЈП „ТОПЛАНА“ КИКИНДА



ПРЕДСЕДНИК

Драган Ђурин

**Vizura**

**JP TOPLANA KIKINDA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU**

JP TOPLANA KIKINDA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

Bilans stanja  
Bilans uspeha  
Izveštaj o ostalom rezultatu  
Izveštaj o tokovima gotovine  
Izveštaj o promenama na kapitalu  
Napomene uz finansijske izveštaje

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JP Toplana Kikinda

### *Mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JP Toplana Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JP Toplana Kikinda na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

### *Osnova za mišljenje*

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

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

### *Skretanje pažnje*

Skrećemo pažnju na napomenu 7. u kojoj je obelodanjeno da Društvo ima valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima raspolaže, osim za građevinske objekte koje obuhvataju poslovnu zgradu, zgradu radionice, zgradu toplane centar, vrelovodnu i toplovodnu mrežu.

Skrećemo pažnju na napomenu 6. u kojoj je obelodanjeno da Društvo nije uspostavilo internu reviziju, u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim upustvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u javnom sektoru.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva 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 Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

*(Nastavlja se)*

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JP Toplana Kikinda

### Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorovog 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 finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u 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 zaobilaženje interne kontrole.

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne 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 entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano 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 okolnosti mogu dovesti do prestanka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

- 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.

Zrenjanin, 11. marta 2021. godine

БРАНИСЛАВ  
КРАЉ

1109976850039-09976850039  
1109976850039 Date: 2021.03.16  
08:39:17 +01'00'

Digitally signed by  
БРАНИСЛАВ КРАЉ  
1109976850039-11  
09976850039  
Date: 2021.03.16  
08:39:17 +01'00'

  
Branislav Kralj  
Ovlašćeni revizor



Број: VII-670/83-2  
Датум: 12.04.2021.

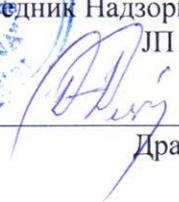
Надзорни одбор ЈП „Топлана“ Кикинда на седници одржаној дана 12.04.2021. године, доноси следећу

### ОДЛУКУ

Усваја се Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2020. годину, који је прилог ове одлуке.



Председник Надзорног одбора  
ЈП „Топлана“

  
Драган Ђурин