

85.

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019), а у вези са члановима 36. и 48. Оснивачког акта јавног предузећа „Топлана“ Кикинда („Службени лист града Кикинде“, број 17/2016, 17/2017, 9/2022 и 21/2022) и чланом 40. Статута града Кикинде („Службени лист града Кикинде“, број 4/2019) Скупштина града Кикинде, на седници одржаној дана 28.7. 2023. године, донела је

ОДЛУКУ**О УСВАЈАЊУ ИЗВЕШТАЈА О ПОСЛОВАЊУ ЈП „ТОПЛАНА“ КИКИНДА ЗА 2022. ГОДИНУ СА ИЗВЕШТАЈЕМ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2022. ГОДИНУ****Члан 1.**

Усваја се Извештај о пословању ЈП „Топлана“ Кикинда за 2022. годину са Извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2022. годину, прихваћен на седници Надзорног одбора ЈП „Топлана“ Кикинда дана 26. априла 2023. године.

Члан 2.

Ова одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу града Кикинде“.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
ГРАД КИКИНДА
СКУПШТИНА ГРАДА
Број: III-04-06-35/2023
Дана: 28.07.2023. године
К и к и н д а

ПРЕДСЕДНИК
Младен Богдан, с.р.

86.

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019), а у вези са члановима 35. и 47. Оснивачког акта јавног предузећа „Аутопревоз“ Кикинда („Службени лист града Кикинде“, број 17/2016, 10/2021 и 9/2022) и члана 40. Статута града Кикинде („Службени лист града Кикинде“, број 4/2019) Скупштина града Кикинде, на седници одржаној дана 28.7. 2023. године, донела је

ОДЛУКУ**О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О ПОСЛОВАЊУ ЈП „АУТОПРЕВОЗ“ КИКИНДА ЗА 2022. ГОДИНУ СА ИЗВЕШТАЈЕМ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2022. ГОДИНУ****Члан 1.**

Усваја се Годишњи извештај о пословању ЈП „Аутопревоз“ Кикинда за 2022. годину са Извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2022. годину, прихваћен на седници Надзорног одбора ЈП „Аутопревоз“ Кикинда, од 01. јуна 2023. године.

Члан 2.

Ова одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу града Кикинде“.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
ГРАД КИКИНДА
СКУПШТИНА ГРАДА
Број: III-04-06-35/2023
Дана: 28.07.2023. године
К и к и н д а

ПРЕДСЕДНИК
Младен Богдан, с.р.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ТОПЛАНА - КИКИНДА
Број: 1-09-095
Датум: 26. 04. 2023. год.
КИКИНДА

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ТОПЛАНА КИКИНДА

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

Кикинда, 20.04.2023.

ЈП „Топлана“ Кикинда

Милоша Великог 48, 23300 Кикинда ПАК: 371305; Матични број: 08702739; ПИБ: 102982949; Број рачуна: ERSTE banka 340-33885-28
Телефон: 0230/315-350; Факс: 0230/435-055; Пријава гвара: 422-857; е-пошта: toplana@kikinda.org.rs; интернет страна
www.toplanakikinda.rs



ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈП ТОПЛНА ЗА 2022. ГОДИНУ

ЈП Топлана Кикинда у 2022. години је стабилно пословала. У 2022. години ЈП Топлане је редовно сервисирала све своје преузете обавезе, иако је година била изузетно тешка због повећања цене инпута (пре свега енергената).

У 2022. години потрошено је 3.627.015 м³ природног гаса, што је мање од планиране количине од 3.800.000 м³. Разлог мање утрошене количине гас од планиране количине је, јер нисмо трошили гас у октобру месецу (нисмо грејали).

ЈП Топлана Кикинда је сопственим средствима успели да:

- замени вреловод у улици Милоша Великог (ДН 350) у дужини од 249 метара
- замени вреловод у улици Угљаша Терзина (ДН 50) у дужини од 63 метара
- замени топловод у улици Партизанска (ДН 80) у дужини од 34 метара
- замени више краћих деоница на којима смо имали хаварије у претходном периоду

Поред тога, реконструисано је и аутоматизовано две подстанице и замењен је један измењивач топлотне енергије.

Од укупне грејне површине на калориметарском обрачунавању топлоте налази се нешто више од 30 % корисника. У Кикинди је тренутно уgraђено 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 вишке 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 поједињих објеката а самим тим се добија и на побољшању грејања за објекте који се налазе на крајевима вреловода.

ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

На дан 31.12.2022. краткорочна потраживања од купаца износила су 58.600.100 динара. У структури потраживања, највећи проценат учешћа представљају потраживања од корисника услуга даљинског грејања – приватни сектор 35.540.072 динара, корисника услуга – пословни сектор 19.845.415 динара, а укупна потраживања по основу тужби износе 18.037.813 динара.



Процент наплате за приватни сектор износио је 95,61 %, за пословни сектор 97,87 %, а тужбе 49,30 % 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 576.000 динара. Стање готовине и готовинских еквивалената на дан 31.12.2022. године износе 17.928.913 динара. Остале краткорочне потраживања износе 5.211.950 динара. Активна временска разграничења-одложена пореска средстава 641.092 динара.

У структури обавеза из пословања, највише учествује обавеза према ЈП Србијагас-у у износу од 32.860.930 динара. Обавезе према осталим добављачима износе 5.932.442 динара, од чега је највећа обавеза према ЈП ЕПС у износу од 4.880.092 динара. Укупне обавезе из пословања осим примљених аванса и депозита износе 38.793.372 динара. Када се овоме додају примљени аванси и депозити 1.027.303 динара, остале краткорочне обавезе (обавезе по основу затезних камата и обавезе по основу пореза на добитак) 1.124.792 динара произилази да су краткорочне обавезе 40.945.467 динара. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 34.200 динара, односе на пасивна временска разграничења.

Табеларни преглед је дат у прилогу.

СТРУКТУРА ПРИХОДА

- Приходи из претежне делатности – пружање услуга даљинског грејања износе 251.813.081 динара. Остварени су у мањем износу у односу на планирани, јер нисмо грејали у октобру месецу (самим тим су нам приходи у том месецу били значајно мањи од планираних).
- Приходи од услуга грејања-споредна делатност износе 271.603 динара. Остварени су у мањем износу од планираних, јер их је тешко планирати.
- Приход од субвенције износи 18.584.360 динара. Остварен је у истом износу колико је и планиран.
- Приходи од активирања сопствених учинака (реконструкција вреловода у улици Милоша Великог) износе 7.176.000 динара.
- На име камате остварени су приходи у износу од 1.961.076 динара. Остварени су у скоро истом износу као и планирани.
- Ванредни приходи износе 894.830 динара. Остварени су у вишем износу од планираних.
- Приходи од усклађивања вредности потраживања износе 2.100.238 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 61,91 % мањи од плана. ЈП Топлана је у 2022. години сама радила реконструкцију вреловода у улици Милоша Великог у дужини од 249 метара ДН 350 (која је била веома захтеван, у временском периоду), тако да смо морали да одустанемо од неких послова које смо планирали. 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 од планираних за 9,54%, јер нисмо трошили гас и електричну енергију у месецу октобру (нисмо грејали).

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 идентични плану. Трошкови зарада и накнада зарада у укупним трошковима учествују са 18,15 %.

Остале лична примања

Остале лична примања остварена су у мањем износу у односу на план за 14,66 %, због мањих трошкова за дневнице, отпремнина и трошкова накнада за долазак и одлазак са рада.

Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга су остварени у мањем износу од планираних за 8,16 %, њих је веома тешко планирати, јер се не може знати када ће се десити неки квар на опреми.

Амортизација

Трошакови амортизације су мањи од планираних за 29,94 %, јер смо вреловодну и топловодну мрежу искњижили из својих пословних књига (вратили свом Оснивачу граду Кикинда) на основу Закона о јавној својини.

-3-

ЈП „Топлана“ Кикинда

Милоша Великог 48, 23300 Кикинда ПАК 371305; Матични број: 08792739; ПИБ: 102982949; Број рачуна: ERSTE banka 340-33685-28; Телефон: 0230/315-350; Факс: 0230/435-055; Пријава квара: 422-857; е-пошта: toplana@kikinda.org.rs; интернет страница: www.toplana.kikinda.rs



Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови су мањи од плана за 11,76 %. Остварене су уштеде код стручног образовања, семинара, адвокатске и агенцијске услуге, услуге измена програма за рачунаре и легализација софтвера, трошкова платног промета у земљи, пореза и претплате на службена гласила и стручне часописе из приложене табеле **Прихода и расхода позиција VII.**

Финансијски расходи

Финансијски расходи остварени су у значајном мањем износу од планираних, јер смо скоро све обавезе измиривали у валути плаћања.

Остали расходи

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

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. Потраживања се носе на исправку вредности потраживања и ако се наплате оприходују се.

ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИЈА

Укупна вредност инвестиција у 2022. години износила је 26.853.484 динара.

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

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

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 2022. ГОДИНИ

Укупан приход ЈП Топлана за 2022. годину износи 282.801.188 динара, а укупни расходи 264.060.363 динара. Добит пре опорезивања износи 18.740.825 динара. Порески расход периода износи 3.192.541 (порез на добит), одложени порески расход периода по основу разлике обрачуна амортизације по рачуноводственим прописима и обрачуну по пореским прописима за 2022. годину износи 3.265.401 динара тако да је остварен нето добитак у износу од 12.282.883 динара. Нераспоређена добит ранијих година са стањем на дан 31.12.2022. године износи 43.174.094 динара. Основни капитал ЈП Топлане износи 63.044.124 динара, а укупни капитал 118.501.101 динара.

ЗАКЉУЧАК

Пословну 2022. годину ЈП Топлана завршила са добитом. ЈП Топлана планира да ту добит искористи за инвестиције у 2023. години.



Прилози :

- Табеларни преглед прихода и расхода у 2022. години
- Табеларни преглед реализоване зараде
- Преглед потраживања, пласмана, готовине и дугорочних резервисања и обавеза на дан 31.12.2022. година
- Табеларни приказ остварених инвестиција у 2022. години
- Биланс стања 2022. година
- Биланс успеха 2022. година
- Статистички извештај 2022. година
- Напомене за 2022. година
- Одлука о усвајању Извештаја о пословању за 2022. годину

Табеларни преглед остварења прихода и расхода у 2022. години у односу на планиране приходе и расходе у 2022. години са процентом остварења и процентом учешћа

Rb.	Приходи,Расходи,Пословни резултат	План 2022.	Остварење 2022.	Индекс остварења	% учешћа
1	2	3	4	4/3	5
Структура прихода					
I Приходи					
1	Приходи од услуга грејања - основна делатност	272.168.071	251.813.081	92,52	89,04
2	Приходи од услуга грејања - споредна делатност	300.000	271.603	90,53	0,10
3	Приход од субвенције	18.584.360	18.584.360	100,00	6,57
4	Приходи од активирања сопствених учинака	0	7.176.000	0,00	2,54
5	Финансијски приходи (камата)	2.000.000	1.961.076	98,05	0,69
6	Ванредни приходи	500.000	894.830	178,97	0,32
7	Приходи од усклађивања вредности потраживања	3.550.000	2.100.238	59,16	0,74
	Свега	297.102.431	282.801.188	95,19	100,00
Структура расхода					
Расходи					
I Трошкови материјала					
1	Утрошени резервни делова за текуће одржавање	9.900.000	3.093.567	31,25	1,17
1.1	Челичне бешавне цеви	500.000	40.491	8,10	0,02
1.2	Челични фазонски комади	600.000	143.214	23,87	0,05
1.3	Цевна арматура	950.000	231.416	24,36	0,09
1.4	Челични полу производи	400.000	143.175	35,79	0,05
1.5	Потрошни машински елементи	100.000	0	0,00	0,00
1.6	Алати и мерни инструменти	150.000	0	0,00	0,00
1.7	Електроопрема	500.000	269.135	53,83	0,10
1.8	Заптивни материјал	250.000	205.176	82,07	0,08
1.9	Репроматеријал	950.000	1.021.349	107,51	0,39
1.10	Предизоловане цеви и фазонски комади	5.000.000	1.026.381	20,53	0,39
1.11	Арматура гасне рампе	100.000	0	0,00	0,00
1.12	Компензатори	400.000	13.230	3,31	0,01
2	Трошкови ситног инвентара	300.000	165.687	55,23	0,06
3	Трошак ХТЗ опреме	400.000	201.271	50,32	0,08
4	Трошкови канцеларијског материјала	450.000	402.742	89,50	0,15
5	Трошкови потрошног материјала	400.000	323.342	80,84	0,12
6	Трошкови једнокр. отписа алата-лично задужење	300.000	123.802	41,27	0,05
7	Трошкови резервних делова за аутомобиле	200.000	241.738	120,87	0,09
	Свега	11.950.000	4.552.149	38,09	1,72
II Трошкови горива и енергије					
1	Утрошени гас	165.819.434	154.614.094	93,24	58,55
2	Утрошена електрична енергија	28.000.000	20.152.476	71,97	7,63
3	Утрошена вода	1.800.000	1.846.727	102,60	0,70
4	Гориво	950.000	1.205.886	126,94	0,46
	Свега	196.569.434	177.819.183	90,46	67,34
III Трошкови зарада и накнада зарада					
1	Бруто зарада	41.268.268	41.268.268	100,00	15,63
2	Доприноси на основицу (на терет послодавца)	6.664.824	6.664.825	100,00	2,52
	Свега	47.933.092	47.933.093	100,00	18,15



Страна 7.

IV	Остале лична примања				
1	Трошкови накнада запосленима на сл.путу	250.000	249.109	99,64	0,09
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	1.351.317	84,46	0,51
4	Накнада члановима надзорног одбора	658.128	658.125	100,00	0,25
5	Остале лична примања(јуб.награда и сл.)	230.452	229.492	99,58	0,09
6	Отпремнина - одлазак у пензију и техн.вишка	664.914	0	0,00	0,00
7	Помоћ запосленима и породици	2.150.000	2.308.205	107,36	0,87
8	Расходи по уговорима	230.000	225.000	97,83	0,09
	Свега	5.883.494	5.021.248	85,34	1,90
V	Трошкови производних услуга				
1	Трошкови ПТТ	2.200.000	2.182.331	99,20	0,83
2	Трошкови одржавања опреме -текуће	10.000.000	9.279.830	92,80	3,51
2.1	Провера цевне араматуре	100.000	69.300	69,30	0,03
2.2	Одржавање гасних рампи и котлова	600.000	321.600	53,60	0,12
2.3	Одржавање возила	300.000	293.330	97,78	0,11
2.4	Електро-инструментално одржавање	300.000	136.280	45,43	0,05
2.5	Грађевински радови	5.000.000	5.503.598	110,07	2,08
2.6	Текуће одржавање објекта	500.000	39.530	7,91	0,01
2.7	Ремонт пумпи електромотора до 20 KW	500.000	487.745	97,55	0,18
2.8	Ремонт ротационе опреме	950.000	941.482	99,10	0,36
2.9	Машинско-монтерски радови	500.000	281.000	56,20	0,11
2.10	Вибродијагностика са центрирањем	600.000	728.280	121,38	0,28
2.11	Остале производне услуге	450.000	345.585	76,80	0,13
2.12	Поправка и оверавање мерила топлотне енергије	200.000	132.100	66,05	0,05
3	Трошкови рекламе и пропаганде	300.000	316.212	105,40	0,12
4	Трошкови заштите на раду	750.000	357.480	47,66	0,14
5	Остали трошкови (подела рачуна,рег.мот.возила)	400.000	241.799	60,45	0,09
6	Услуге обезбеђења	1.926.030	1.927.200	100,06	0,73
	Свега	15.576.030	14.304.852	91,84	5,42
VI	Трошкови амортизације и резервисања				
1	Амортизација	9.624.520	6.743.008	70,06	2,55
	Свега	9.624.520	6.743.008	70,06	2,55
VII	Нематеријални трошкови				
1	Трошкови услуга стручног образовања	350.000	305.062	87,16	0,12
2	Трошкови семинара,симпозијума	200.000	53.010	26,51	0,02
3	Адвокатске и агенцијске услуге	750.000	550.000	73,33	0,21
4	Услуге чишћења просторија	960.000	958.800	99,88	0,36
5	Трошкови изношења смећа	100.000	65.094	65,09	0,02
6	Услуге измена прог. за рач. и легализација соф.	400.000	369.260	92,32	0,14
7	Трошкови репрезентације	480.000	522.438	108,84	0,20
8	Трошкови премија осигурања	500.000	484.760	96,95	0,18
9	Трошкови платног промета у земљи	500.000	434.623	86,92	0,16
10	Трошкови чланарина	150.000	153.340	102,23	0,06
11	Трошкови пореза	250.000	186.227	74,49	0,07
12	Таксе: административне, судске	500.000	396.555	79,31	0,15
13	Претплате на сл.гласила и стр.часописе	500.000	275.764	55,15	0,10
14	Остале непроизв.услуге(фин. усл. и консалтинг)	500.000	663.303	132,66	0,25
	Свега	6.140.000	5.418.236	88,24	2,05
VIII	Финансијски расходи				
1	Расходи камата	500.000	45.423	9,08	0,02
	Свега	500.000	45.423	9,08	0,02



Страна 8.

IX	Остали расходи				
1	Директан отпис потраживања	400.000	15.000	3,75	0,01
2	Издаци за културне, здрав. спортивке намене	180.000	155.000	86,11	0,06
3	Издаци за хуманитарне намене	120.000	97.750	81,46	0,04
4	Остали расходи(тр.спорова, накнада штете и сл)	400.000	233	0,06	0,00
	Свега	1.100.000	267.983	24,36	0,10
X	Расходи по основу обезвређења				
1	Обезвређење потраживања	1.500.000	1.955.188	130,35	0,74
	Свега	1.500.000	1.955.188	130,35	0,74
I-X	Свега	296.776.570	264.060.363	88,98	100,00
	ПРИХОДИ	297.102.431	282.801.188	95,19	100,00
	РАСХОДИ	296.776.570	264.060.363	88,98	100,00
	ДОБИТ	325.861	18.740.825		
1.	Добитак за 2022. годину		18.740.825		
2.	Порески расход периода		3.192.541		
3.	Одложени порески расход периода		3.265.401		
4.	Нето добитак за 2022.		12.282.883		
5.	Основни капитал		63.044.124		
6.	Нераспоређени добитак ранијих година		43.174.094		
7.	Капитал		118.501.101		



Табела 3. Преглед запослених према квалификационој структури

КВАЛ.СТРУКТУРА	Укупно	Неодређено време	Одређено време
НК	4	4	
ПК			
КВ	7	5	2
ССС	11	10	1
ВК			
ВС	6	6	
ВСС	7	5	2
МАГИСТРИ			
ДОКТОРИ НАУКА			
УКУПНО	35	30	5

Табела 4. Преглед запослених према година старости

Године старости	Укупно запослени
20-30	1
30-40	7
40-50	11
50-60	7
60-70	9
УКУПНО	35

Табела 5. Преглед запослених према оствареном мин.раду

Мнуули рад	Укупно зап.
0-10 год	7
10-20 год	10
20-30 год	10
30-40 год	8
УКУПНО	35



Табела 6. Преглед просечне бруто зараде
запослених према стручној спреми

СТРУЧНА СПРЕМА	Просечна зарађа
НК	82.544
ПК	
КВ	83.192
ССС	85.542
ВК	
ВС	102.310
ВСС	143.592
МАГИСТРИ	
ДОКТОРИ	
НАУКА	

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

МЕСЕЦИ	БРУТО	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Јануар	3.382.645	34
Фебруар	3.382.645	34
Март	3.382.645	36
Април	3.382.645	35
Мај	3.382.645	35
Јун	3.382.645	35
Јул	3.382.645	35
Август	3.382.645	35
Септембар	3.551.777	35
Октобар	3.551.777	35
Новембар	3.551.777	35
Децембар	3.551.777	35
Укупно	41.268.268	



НА ДАН 31.12.2022.

I КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА		проц. напл.
ГРЕЈАЊЕ ПРИВАТНИ СЕКТОР	35.540.072	95,61
ГРЕЈАЊЕ ПОСЛОВНИ СЕКТОР	19.845.415	97,87
ОСТАЛЕ УСЛУГЕ	55.585	99,46
ТУЖБЕ	18.037.813	49,30
ПОТРАЖИВАЊА ОД ФИРМИ У СТЕЧАЈУ	5.785.873	1,53
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА	-20.664.658	
УКУПНО КУПЦИ	58.600.100	
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА		
ПОТРАЖИВАЊА ОД КАМАТА-КУПЦИ	146.071	
ПОТРАЖИВАЊА ОД РАДНИКА-ПРЕКОРАЧЕЊЕ ЛИМИТА	2.293	
ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА	265.536	
ПДВ(право на одбитак у наредном обрачунском периоду)	4.798.050	
УКУПНО	5.211.950	
КРАТКОРЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ		
КРЕДИТИ ЗАПОСЛЕНИМА-ОГРЕВ И ЗИМНИЦА	576.000	
УКУПНО	576.000	
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	17.928.913	
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА(одложена пореска средства)	641.092	
II ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	34.200	
УКУПНО	34.200	
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ	1.027.303	
СРБИЈАГАС	32.860.930	
ОСТАЛИ ДОБАВЉАЧИ	5.932.442	
ОБАВЕЗЕ ДОБАВЉАЧИМА	38.793.372	
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА БЕЗ ПРИМЉЕНИХ АВАНСА И ДЕПОЗИТА	38.793.372	
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.124.792	
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАТЕЗНИХ КАМАТА	4.710	
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК	1.120.082	
УКУПНО	40.979.667	



Преглед остварених инвестиција у 2022. години (у динарима)

Рб.	Назив објекта	План 2022. год	Остварење 2022. год.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	Реконструкција вреловода ДН 350 дуж ул. Милоша Великог у дужини од 225 метара	27.767.682	25.327.003	91,21
2	Уградња аутоматске регулације топлотних подстаница у Центру	900.000	661.188	73,47
3	Повезивање котларница и подстаница на SCADA систем	950.000	410.568	43,22
4	Рачунарска опрема	500.000	27.250	5,45
5	Плочасти измењивач	900.000	427.475	47,50
Укупно:		31.017.682	26.853.484	86,57



Извори финансирања - Укупно				(у динарима)
Рб.	Назив објекта	План 2022. год.	Остварење 2022. год.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	Сопствена средства	35.917.682	26.853.484	74,76
2	ИПА фонд, фондови министарства остали фондови	0	0	0,00
Укупно:		35.917.682	26.853.484	74,76

Техничка структура инвестиција - укупно				(у динарима)
Рб.	Назив објекта	План 2022. год.	Остварење 2022. год.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	Грађевински објекти	27.767.682	25.327.003	91,21
2	Опрема	7.950.000	1.526.481	19,20
3	Остало	200.000	0	0,00
Укупно:		35.917.682	26.853.484	74,76



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08792739	Шифра делатности 3530	ПИБ 102982949
Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLANA, KIKINDA		
Седиште КИКИНДА, Милоша Великог 48		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		66.753	61.784	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугске марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	66.753	61.784	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		11.172	27.899	
023	2. Постројења и опрема	0011		26.288	30.904	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		2.617	2.981	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на тубјим некретнинама, постројенима и опреми	0014		25.384		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		1.292		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				



Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделни	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6	641	3.906	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		92.087	95.560	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	9.770	7.966	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		9.479	7.609	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		291	357	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	58.600	51.557	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		58.600	51.557	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040				



Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остале потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	5.212	5.359	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остале потраживања	0045		5.212	4.120	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			1.239	
224	3. Потраживања по основу преплатених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ГЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	11	576	840	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		576	840	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	17.929	29.838	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		159.481	161.250	
88	Ћ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		25.101	8.179	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	13	118.501	123.208	
30, осим 306	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		63.044	63.044	
31.	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				



Група рачуна, рачун	Позиција	ДОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛORIZАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		55.457	60.164	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		43.174	53.389	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		12.283	6.775	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		34	68	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијана од вредности	0426				



Група рачуна, рачун	Позиција	ДОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНОСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		34	68	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНИ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		40.946	37.974	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	14	1.027	1.278	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	38.794	36.643	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		38.794	36.639	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по мениџмана	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			4	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16	1.125	53	



Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		5	53	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и других јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.120		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		159.481	161.250	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		25.101	8.179	

у _____

Законски заступник

дана 20 године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Digitally signed
by Dušan
Marjanović
392276
Date: 2023.02.07
12:13:53 +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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	18	277.845	255.387
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		252.085	255.387
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		252.085	255.387
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		7.176	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		18.584	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		261.791	252.229
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19	182.371	172.179
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	20	52.954	51.726
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		41.268	38.592
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		6.665	6.426
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		5.021	6.708
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	22	6.743	9.577
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21	14.305	14.120
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23	5.418	



Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		16.054	3.158
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	24	1.961	3.241
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.961	3.241
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	25	46	16
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		46	16
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		1.915	3.225
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	26	2.100	3.732
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	27	1.955	2.428
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	407	672
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	29	268	380
	Л. УСУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		282.313	263.032
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		264.060	255.053
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		18.253	7.979
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	30	488	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		18.741	



Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		3.193	1.819
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.265	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			615
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ч. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		12.283	6.775
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

Законски заступник

дана 20 године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Dušan
Marjanović
Digitally signed
by Dušan
Marjanović
392276
Date:
2023.02.07
12:15:04 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08792739	Шифра делатности 3530	ПИБ 102982949
Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLANA, KIKINDA		
Седиште КИКИНДА, Милоша Великог 48		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Оzn. за 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	35	36
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Процецан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године ($9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014$)	9015			



Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Ставење на почетку године	9016	161.263	100.967	60.296
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	26.853		26.853
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	1.292		1.292
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	65.599	49.166	16.433
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		6.743	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Ставење на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	123.809	58.544	65.265
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Ставење на почетку године	9023	1.488		1.488
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Снијења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Ставење на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	1.488		1.488
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Ставење на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Ставење на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			



III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	9.479	7.609
11	2. Недовођена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стапна имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	291	357
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	9.770	7.966

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограничном одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	63.044	63.044
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона пренија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	63.044	63.044



V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АоП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
deo 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
deo 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Оzn. за АоП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (донаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065	68	1.582
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071	68	1.582



VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадана динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	0	314
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	255.174	225.522
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим најнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	29.730	27.809
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	3.326	3.103
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	8.212	7.680
465	6. Обавезе према физичким лицима за најнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	144	110
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	296.586	264.538

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадана динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	177.819	163.533
520	2. Трошкови зарада и најнада зарада (брuto)	9080	41.268	38.592
521	3. Трошкови переза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	6.665	6.426
522, 523 и 525	4. Трошкови најнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	225	173
524	5. Трошкови најнада по уговору о привреним и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови најнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	658	662
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
deo 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	1.600	1.652
deo 529	9. Остале давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	2.538	4.221
deo 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
deo 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
deo 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	485	503



Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	435	433
554	16. Трошкови чланаарина	9094	153	168
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	186	180
556	18. Трошкови доприноса	9096		
deo 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спорсте нанене, као и за заштиту човекове средине	9097	253	281
	20. Контролни збир ($9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097$)	9098	232.285	216.824

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (deo)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајнова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	46	16
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир ($9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104$)	9105	46	16

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, репреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
deo 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланаарина	9110		
deo 660,deo 661 иdeo 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир ($9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111$)	9112		



XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	1.961	3.241
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	1.961	3.241

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (прена годишњен обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне иновације	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	18.584	
5. Остале државне додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	18.584	



XIII. 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	Ознака АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	576		576
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	80.848	20.665	60.183
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	68.649	20.584	48.065
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	2.486	81	2.405
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	9.713	0	9.713
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	268	0	268
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	268	0	268
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____

Законски заступник

дана 20. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми објашњења финансијских извештаја и садржини и форми објашњења Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Dušan
Marjanović
ic 392276

Digitally signed
by Dušan
Marjanović
392276
Date: 2023.02.07
12:16:15 +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 topлом 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-S nabavka i 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 2022. godine imalo 35 zaposlenih, a 31. decembra 2021. godine 34 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 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021).

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. 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. 123/20 i 125/20), 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 trgovачkih 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 procjenjenog veka upotrebe.

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

Opis	Stopa amortizacije
NEKRETNINE	
Građevinski objekti	2-5 %
OPREMA	
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 nabavljuju 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 inicialno 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 klasificuju 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 inicialnog 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 beskamatne 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 klasificuju 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 aktiju, 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 objektivni 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 neispunjerenje 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 ekonomski 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 dobici na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dubitak 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 ekonomске koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u dатој 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 ekonomске 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 prodate 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 USTANOVЉЕНЕ 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 PROSUDIĆIVANJA

Računovodstvene procene i prosudjivanja 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 31.12.2022. godine iznose po osnovu razlike između računovodstvene i poreske amortizacije 641.091,96 dinara.

Interne 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, društvo je pristupilo pregovorima sa svojim Osnivačem o daljim koracima rešavnja 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 o zemljište	Građevinski i objekti	Postrojenj a i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tudim nekretninama postrojenjima i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenje i opremu	Ukupno
		021	022	023	027	028	029	
2021	Nabavna vrednost							
1	1. Januara	-	81.025	74.254	3.140	-	-	158.419
2	Korekcija PS	-	-	-	-	-	-	-
3	Korigovano PS	-	81.025	74.254	3.140	-	-	158.419
4	Direktna povećanja (nabavke)	-	-	-	5.160	-	-	5.160
5	Interni (+/-)	-	-	5.319	(5.319)	-	-	-
6	Otuđenje i rashod (-)	-	-	(828)	-	-	-	(828)
7	31. decembra	-	81.025	78.745	2.981	-	-	162.751
	Ispravka vrednosti	-				-	-	-
8	1. Januara	-	49.551	42.667	-	-	-	92.218
9	Korekcija PS	-	-	-	-	-	-	-
10	Korigovano PS	-	49.551	42.667	-	-	-	92.218
11	Amortizacija kto 540	-	3.575	6.002	-	-	-	9.577
12	Otuđenje i rashod (-)	-	-	(828)	-	-	-	(828)
13	31. decembra	-	53.126	47.841	-	-	-	100.967
14	Neotpisana vrednost na početku perioda	-	31.474	31.587	3.140	-	-	66.201
15	Neotpisana vrednost na kraju perioda	-	27.899	30.904	2.981	-	-	61.784
2022	Nabavna vrednost							
1	1. Januara	0	81.025	78.745	2.981	-	-	162.751
2	Korekcija PS	1.488	(1.488)	-	-	-	-	-
3	Korigovano PS	1.488	79.537	78.745	2.981	-	-	162.751
4	Direktna povećanja (nabavke)	-	-	-	26.853	-	1.292	28.145
5	Interni (+/-)	-	-	1.620	(27.217)	25.597	-	-
6	Otuđenje i rashod (-)	-	(64.984)	(615)	-	-	-	(65.699)
7	31. decembra	1.488	14.553	79.750	2.617	25.597	1.292	125.297
	Ispravka vrednosti							-
8	1. Januara	-	53.126	47.841	-	-	-	100.967
9	Korekcija PS	-	-	-	-	-	-	-
10	Korigovano PS	-	53.126	47.841	-	-	-	100.967
11	Amortizacija kto 540	-	294	6.236	-	213	-	6.743
12	Otuđenje, rashod i drugo (-)	-	(48.551)	(615)	-	-	-	(49.166)
13	31. decembra	-	4.869	53.462	-	213	-	58.544
14	Neotpisana vrednost na početku perioda	1.488	27.899	30.904	2.981	-	-	63.272
15	Neotpisana vrednost na kraju perioda	1.488	9.684	26.288	2.617	25.384	1.292	66.753



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 Novi Sad (pravni sledbenik DP Energetika), kao i za kotlarnicu Hajduk Veljkova i podstanica Braće Tatića (bespravno izgrađene, potrebno je da grad Kikinda izvrši postupak ozakonjenja i uknjiženja u Službi za katastar nepokretnosti Kikinda i da nam onda izda rešenje o pravu korišćenja). 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 2023. godine, koje pre svega zavisi od dobijanje saglasnosti od JP Srbijagas Novi Sad. Knjigovodsvena vrednost sredstava za koju nemamo validnu dokumentaciju na dan 31.12.2022. iznosi 7.820.627,22 dinara. Na građevinskim objektima nema terećenja po osnovu hipoteka, zaloga i sl.

JP Toplana je sa 01.01.2022. godine isknjižila iz svojih poslovnih knjiga vrelovodnu i toplovodnu mrežu (na teret osnovnog kapitala) i vratila svom Osnivaču gradu Kikinda po osnovu Zakona o javnoj svojini (Odluka Nadzornog odbora i Odluka grada Kikinde). Vrelovodna i toplovodna mreža se sada vode u vanbilasnoj evidenciji, kao jedini korisnici te mreže. JP Toplana je takođe sa 01.01.2022. godine razdvojila vrednosti građevinskih objekata na vrednosti građevinskih objekata i vrednosti građevinskog zemljišta.

8. ZALIHE

	2022.	2021.
Materijal, rezervni delovi	9.479	7.609
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	291	357
Stanje na dan 31. decembra	9.770	7.966

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2022.	2021.
Kupci u zemlji	79.265	73.224
Minus: ispravka vrednosti	20.665	21.667
Stanje na dan 31. decembra	58.600	51.557

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2022.	2021.
Potraživanja od kamata-kupci	146	165
Potraživanja od zaposlenih	2	5
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	1.239
Potraživanja od fonda za zdravstvo-refundacija	0	50
Ostala potraživanja	266	214
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi-koji se ne priznaje u poreskom periodu	823	553
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi-koji se ne priznaje u poreskom periodu	2.999	2.934
Potraživanje za više plaćen porez na PDV	976	199
Stanje na dan 31. decembra	5.212	5.359



11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022.	2021.
Krediti zaposlenima	576	840
Stanje na dan 31. decembra	576	840

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2022.	2021.
Tekući račun-AIK banka	15.006	29.003
Tekući račun-Poštanska štedionica	2.033	338
Tekući račun-Erste bank	785	402
Namenski račun-Erste bank-bolovanje	62	62
Tekući račun-kod Uprave za trezor	9	10
Tekući račun-Srpska banka	4	3
Blagajna	30	30
Interni račun pogrešni uplata	0	-10
Stanje na dan 31. decembra	17.929	29.838

13. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrirani 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.

(b) Neraspoređeni dobitak

Na dan 31.decembra 2022. godine neraspoređeni dobitak iznosi RSD 55.457 hiljada, dok je 31.decembra 2021. godine iznosio RSD 60.164 hiljada. Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na utvrđen rezultat tekuće godine u iznosu od RSD 12.283 hiljada, isplatu dela ostvarene dobiti prethodne godine u iznosu od RSD 68 hiljada i konvertovanje nerspoređene dobiti ranijih godina u osnovni kapital u iznosu od 16.922 RSD.

14. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	2022.	2021.
Primljeni avansi za usluge grejanja	880	958
Depozit po sporazumu-Nikolin Velemir (tužbe parnični postupak)	147	320
Stanje na dan 31. decembra	1.027	1.278



15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2022.	2021.
Dobavljači u zemlji	38.794	36.639
Ostale obaveze iz poslovanja	0	4
Stanje na dan 31. decembra	38.794	36.643

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

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2022.	2021.
Obaveza za neto naknade dolovanje preko 30 dana refundacija	0	32
Obaveza za porez na naknade na teret zaposlenog refundacija	0	3
Obaveza za PIO na naknade na teret zaposlenog refundacija	0	6
Obaveza za zdrav. osigur. na naknade na teret zaposlenog refundacija	0	2
Obaveza za PIO na naknade na teret poslodavca refundacija	0	5
Obaveza za zdrav. osigur. na naknade na teret poslodavca refundacija	0	2
Obaveze po osnovu zateznih kamata-dobavljači	5	3
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.120	0
Stanje na dan 31. decembra	1.125	53

17. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

1. Broj i ukupan iznos neusaglašenih potraživanja i njihov odnos prema broju i ukupnom iznosu potraživanja (po čl. 22. Zakona o računovodstvu)

	Procenat %
Broj usaglašenih	147 55,89
Broj neusaglašenih	116 44,11
Ukupno	263 100,00
Iznos usaglašenih (hiljada dinara)	16.673 81,14
Iznos neusaglašenih (hiljada dinara)	3.875 18,86
Ukupno	20.548 100,00



2. Broj i ukupan iznos neusaglašenih obaveza i njihov odnos prema broju i ukupnom iznosu obaveza (po čl. 22. Zakona o računovodstvu)

		Procenat %
Broj usaglašenih	90	64,29
Broj neusaglašenih	50	35,71
Ukupno	140	100,00
Iznos usaglašenih (hiljada dinara)	38.756	99,89
Iznos neusaglašenih (hiljada dinara)	42	0,11
Ukupno	38.798	100,00

18. POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od usluga grejanja-osnovna delatnost	251.813	255.151
Prihodi od usluga grejanja-sporedna delatnosti	272	236
Prihodi od aktiviranja sopstvenih učinka	7.176	0
Prihodi od subvencija iz lokalne samouprave	18.584	0
Za godinu	277.845	255.387

19. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	3.094	6.976
Troškovi ostalog materijala	726	741
Troškovi rezervnih delova	443	422
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	289	507
Troškovi električne energije	20.152	17.668
Troškovi vode	1.847	1.768
Troškovi gasa	154.614	143.102
Troškovi goriva	1.206	995
Za godinu	182.371	172.179



20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	41.268	38.592
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	6.665	6.426
Troškovi naknada po ugovoru o delu	225	173
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	658	662
Ostali lični rashodi i naknade	4.138	5.873
Za godinu	52.954	51.726
Broj zaposlenih	35	36

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2022.	2021.
Transportne usluge	2.183	2.134
Usluge održavanja	11.207	11.141
Reklama i propaganda	316	328
Troškovi ostalih usluga	599	517
Za godinu	14.305	14.120

22. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije-građevinski objekti	294	3.575
Troškovi amortizacije-opreme	6.236	6.002
Troškovi amortizacije-ulaganje u tuđa osnovna sredstva	213	0
Za godinu	6.743	9.577

23. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.961	2.370
Troškovi reprezentacije	522	472
Troškovi premije osiguranja	485	503
Troškovi platnog prometa	435	433
Troškovi članarina	153	168
Troškovi poreza	186	180
Ostali nematerijalni troškovi	676	501
Za godinu	5.418	4.627



24. FINANSIJSKI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od kamata	1.961	3.241
Za godinu	1.961	3.241

25. FINANSIJSKI RASHODI

	2022.	2021.
Rashodi kamata	46	16
Za godinu	46	16

Najveće učešće u rashodima od kamata u 2022. godini su kamte od JP Srbijagas Novi Sad u iznosu od 42 hiljada dinara, a u 2021. godini učešće u rashodima od kamata su od JP Srbijagas Novi Sad u iznosu od 16 hiljada dinara.

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

	2022.	2021.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	2.100	3.732
Za godinu	2.100	3.732

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

	2022.	2021.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	1.955	2.428
Za godinu	1.955	2.428

28. OSTALI PRIHODI

	2022.	2021.
Naplaćena otpisana potraživanja	0	136
Ostali nepomenuti prihodi	66	45
Prihod od smanjenja obaveza	0	177
Prihodi od naknade šteta	0	314
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina	271	0
Prihodi-sredstva preventive Dunav Osiguranje	70	0
Za godinu	407	672



29. OSTALI RASHODI

	2022.	2021.
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	15	97
Ostali nepomenuti rashodi	253	283
Za godinu	268	380

30. PRIHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA KOJI NISU MATERIJALNO ZNAČAJNA-RAZDVAJANJE VREDNOSTI GRAĐEVINSKIH OBJEKATA NA VREDNOSTI GRAĐEVINSKE OBJEKTE I VREDNOSTI GRAĐEVINSKOG ZEMLJIŠTA

	2022.	2021.
Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina koja nisu materijalno značajna-razdvajanje vrednosti građevinskih objekata na vrednosti građevinskih objekata i vrednosti građevinskog zemljišta	488	0
Za godinu	488	0

JP Toplana je sa 01.01.2022. godine razdvojila vrednosti građevinskih objekata na vrednosti građevinskih objekata i vrednosti građevinskog zemljišta. Prihod od 488 hiljada dinara predstavlja iznos amortizacija na građevinsko zemljište od prethodnih godina dok je njema vrednost bila u sastavu građevinskih objekata, na građevinsko zemljište se ne vrši amortizacija.

Dušan Marjanović, v.d. direktor

Dušan
Marjanović
Ć 392276



Digitally signed by
Dušan Marjanović
392276
Date: 2023.03.06
11:51:54 +01'00'

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ



Број: VII-670/105-4

Датум: 26.04.2023.

Надзорни одбор ЈП “Топлана” Кикинда на седници одржаној дана 26.04.2023. године доноси следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Извештај о пословању са финансијским извештајима ЈП „Топлана“ Кикинда за 2022. годину, који је прилог ове одлуке.

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА ЈП „ТОПЛНА“ КИКИНДА



Драган Ђурин

Vizura

JP TOPLANA KIKINDA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU**

JP TOPLANA KIKINDA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

- Bilans stanja**
- Bilans uspeha**
- 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 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, 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 2022. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja 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 naslovlen 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 6. uz finansijske izveštaje, 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.

Skrećemo pažnju na napomenu 7. uz finansijske izveštaje, u kojoj je obelodanjeno da Društvo ima valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima raspolaže, osim za građevinske objekte koji obuhvataju kotlarnicu Hajduk Veljkova i podstanicu Braće Tatića, poslovnu zgradu, zgradu radionice i zgradu toplane centar.

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 ekonomski odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

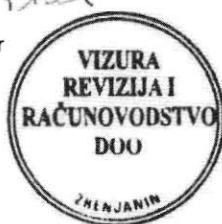
Kao deo revizije u skladu sa ISA standardima, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- 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 zaobilaznje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne 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 povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili 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, 6. marta 2023. godine


Branislav Kralj
Ovlašćeni revizor


VIZURA
REVIZIJA I
RAČUNOVODSTVO
DOO
ZRENJANIN



Број: VII-670/105-5
Датум: 26.04.2023.

Надзорни одбор ЈП “Топлана” Кикинда на седници одржаној дана 26.04.2023. године, доноси следећи

ОДЛУКУ

Усваја се Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2022. годину, који је прилог ове одлуке.



Председник Надзорног одбора
ЈП „Топлана“

Драган Ђурић