

ЈКП „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“, СУБОТИЦА

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз редовни финансијски извештај

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**ОСНИВАЧУ И ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „СУБОТИЧКЕ ТОПЛАНЕ“, СУБОТИЦА****Квалификовано мишљење**

Извршили смо ревизију приложених појединачних финансијских извештаја ЈКП „СУБОТИЧКЕ ТОПЛАНЕ“, СУБОТИЦА, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају Биланс стања на дан 31. децембра 2023. године и одговарајући Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз појединачне финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања изнетих у пасусу *Основа за квалификовано мишљење*, приложени појединачни финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2023. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за квалификовано мишљење

- Друштво на дан 31. децембра 2023. године исказује вредност *Некретнина, постројења и опреме* по набавној вредности у износу од РСД 1,171,692 хиљада. Од укупног исказаног износа, Друштво је исказао *Грађевинске објекте* нето садашње вредности у износу од РСД 784,121 хиљаде, као и *Постројења и опрему* укупне нето садашње вредности у износу од РСД 379,177 хиљада. У оквиру наведених средстава су и 1,447 ставки које су у потпуности амортизоване а у функцији су пословања Друштва, и чија набавна вредност износи РСД 457,403 хиљада. Друштво није поступило у складу са *МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема*, који налаже да на датум биланса стања преиспита корисни век употребе средстава која су у потпуности амортизована, а и даље су у употреби и да изврши одговарајуће корекције по том основу.

Поред тога, Друштво не поседује сву потребну документацију којом би у потпуности доказало право својине и/или коришћења над свим средствима и имовином, нити је до 31. децембра 2023. године у потпуности спровело поступак регулисања имовинско правних односа са Електровојводина д.о.о., Нови Сад – Електродистрибуција Суботица, Суботица. На основу презентоване документације и разговора са одговорним лицима утврдили смо да је покренут поступак разграничења имовинско-правних односа између Друштва и Електродистрибуције.

Осим тога, Друштво није спровело активности у смислу усклађивања са Законом о јавној својини.

У току вршења ревизије нисмо могли да квантификујемо ефекте ових питања на финансијске извештаје за 2023. годину.

- Друштво на дан 31. децембра 2023. године исказује вредност залиха у износу од РСД 58,994 хиљада. Увидом у расположиву документацију, утврдили смо да Друштво поседује некурентне залихе, односно залихе робе које нису имале кретање у периоду дужем од године дана. Обзиром на наведено, постоје индиције да су залихе робе исказане са стањем на дан 31. децембра 2023. године прецењене и да је требало извршити свођење залиха на нето оствариву вредност у ситуацијама када је она нижа од књиговодствене. У току обављања ревизије, а на бази расположиве документације, евиденција и информација, нисмо били у могућности да квантификујемо потенцијалне ефекте које би наведено питање могло имати на стање залиха и резултат пословања за 2023. годину.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о., Београд је члан PKF Global, мреже фирми чланица PKF International Limited, од којих је свака засебно и независно правно лице, и не прихвата било какву одговорност или обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Основа за квалификовано мишљење (Наставак)

- Друштво је приликом састављања финансијских извештаја за 2023. годину исказала *Потраживања по основу продаје у износу од РСД 195,440 хиљада.*

Друштво није поступило у складу са захтевима *МСФИ 9 – Финансијски инструменти* који налаже да се изврши процена очекиваног кредитног губитка, реалности наплате и обезвређење средстава по том основу. У току обаљања ревизије и на бази добијених информација, нисмо били у могућности да проценимо утицај овог одступања на финансијске извештаје који су предмет ревизије.

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Скретање пажње

- Финансијски извештаји Друштва за пословну 2023. годину, у делу који се односи на порез на добит и одложене порезе, подложен је променама због неусаглашености законског рока за подношење Пореског биланса и рока за подношење финансијских извештаја Агенцији за привредне регистре РС и Комисији за хартије од вредности Републике Србије. Евентуалне ефекте корекција на финансијске извештаје могуће је дефинисати тек након предаје званичних образаца Пореској управи.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

Остале информације садржане у Годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у Годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, осим по питањима изнетим у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о., Београд је члан ПКФ Global, мреже фирми чланица ПКФ International Limited, од којих је свака засебно и независно правно лице, и не прихвата било какву одговорност или обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у Годишњем извештају о пословању Друштва (Наставак)

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, осим за ефекте питања изнетих у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за појединачне финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових појединачних финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању појединачних финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију појединачних финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да појединачни финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових појединачних финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о., Београд је члан PKF Global, мреже фирми чланица PKF International Limited, од којих је свака засебно и независно правно лице, и не прихвата било какву одговорност или обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја појединачних финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 25. јун 2024. године

Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор



за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о., Београд је члан PKF Global, мреже фирми чланица PKF International Limited, од којих је свака засебно и независно правно лице, и не прихвата било какву одговорност или обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08038180

Шифра делатности 3530

ПИБ 100847219

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЧКА ТОПЛАНА СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, СЕГЕДИНСКИ ПУТ 22

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.180.067	1.229.430	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	4.184	2.874	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	6	4.184	2.874	
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	1.171.692	1.224.761	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	784.171	810.836	
023	2. Постројења и опрема	0011	7	379.176	347.340	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7	8.083	66.323	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	7	162	162	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	7	100	100	
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	8	4.191	1.795	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	8	2.545	50	
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	8	1.646	1.745	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	9	3.981	3.974	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		340.596	297.327	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	59.899	58.211	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10	58.994	57.757	
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	10	905	454	
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	11	195.440	169.878	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11	195.440	169.878	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

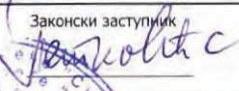
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	25.440	19.609	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12	14.947	12.513	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	12	10.493	7.096	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	4.321	2.856	
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	13	4.321	2.856	
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	14	50.278	41.987	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	5.218	4.786	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.524.644	1.530.731	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	16	36.928	45.826	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	17	900.484	900.181	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	17	783.572	783.572	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напомена		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	17	116.912	116.609	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	17	115.443	114.278	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	17	1.469	2.331	
	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	18	324.100	337.966	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18	15.651	19.648	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	15.651	19.648	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	19	0	0	
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	19	0	0	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напомена		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	20	308.449	318.318	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		300.060	292.584	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	21	128.737	140.867	
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	21	43.737	55.867	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	21	85.000	85.000	
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	22	5.689	6.621	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	23	38.020	43.334	
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	23	38.020	43.334	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		13.090	15.127	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24	8.495	13.877	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	25	4.595	1.250	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	26	0	0	
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	27	114.524	86.635	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.524.644	1.530.731	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	16	36.928	45.826	

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник


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



Матични број 08038180

Шифра делатности 3530

ПИБ 100847219

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЧКА ТОПЛАНА СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, СЕГЕДИНСКИ ПУТ 22

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		816.662	759.841
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	28	786.782	729.528
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	28	786.782	729.528
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29	29.880	30.313
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		817.923	758.765
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	30	536.629	459.906
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	31	135.680	123.291
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	31	105.253	93.865
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	31	15.946	15.101
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	31	14.481	14.325
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	32	72.492	81.909
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	33	54.116	61.319
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	34	387	4.111
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	35	18.619	28.229

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			1.076
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1.261	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	36	11.476	9.598
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	36	11.419	9.597
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	36	57	1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	37	6.996	4.045
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	37	6.937	3.934
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	37	59	111
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		4.480	5.553
	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	38	15.943	16.116
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	39	20.843	19.643
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	40	4.561	981
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	41	714	1.203
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		848.642	786.536
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		846.476	783.656
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.166	2.880
	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			
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		2.166	2.880

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	42	704	1.126
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		7	577
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	43	1.469	2.331
	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 _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

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

Матични број 08038180

Шифра делатности 3530

ПИБ 100847219

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЧКА ТОПЛАНА СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, СЕГЕДИНСКИ ПУТ 22

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	43	1.469	2.331
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	43	1.469	2.331
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20 _____ године



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

Матични број 08038180

Шифра делатности 3530

ПИБ 100847219

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЧКА ТОПЛАНА СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, СЕГЕДИНСКИ ПУТ 22

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	870.764	874.127
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	834.358	826.664
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7.913	8.960
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	28.493	38.503
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	821.123	881.773
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	659.348	710.066
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	136.800	125.775
4. Плаћене камате у земљи	3010	6.937	3.933
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	704	5.106
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.334	36.893
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	49.641	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	7.646
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	105	402
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	105	105
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	297
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	21.190	56.492
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	21.190	56.492

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	21.085	56.090
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	85.000	85.000
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	85.000	85.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	105.265	44.396
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	37.396
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	97.074	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	8.191	7.000
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	40.604
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	20.265	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	955.869	959.529
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	947.578	982.661
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	8.291	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	23.132
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	41.987	65.119
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	50.278	41.987

у _____

дана _____ 20 _____ године

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



Матични број 08038180

Шифра делатности 3530

ПИБ 100847219

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЧКА ТОПЛАНА СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, СЕГЕДИНСКИ ПУТ 22

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	1		2		3		4	5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	783.572	4010		4019		4028
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	783.572	4012		4021		4030
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	783.572	4014		4023		4032
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	783.572	4016		4025		4034
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	783.572	4018		4027		4036

Позиција	ОПИС	Група 33		Група 34		Група 35		Група 36
		АОП	(група 33)	АОП	(група 34)	АОП	(група 35)	
	1		6		7		8	9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	128.304	4055		4064
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	128.304	4057		4066
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-11.695	4058		4067
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	116.609	4059		4068
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	116.609	4061		4070
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	303	4062		4071
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	116.912	4063		4072

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Укупно изнад влијесног капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	911.876	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	911.876	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	900.181	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	900.181	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	900.484	4090	

у _____
 дана _____ 20____ године



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

ЈКП "СУБОТИЧКА ТОПЛАНА" СУБОТИЦА

**НАПОМЕНЕ УЗ РЕДОВАН ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Суботица, март 2024. године

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Јавно комунално предузеће “Суботичка топлана”, Суботица (у даљем тексту ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица, или Предузеће) обавља делатност снабдевања паром и климатизација.

Регистрована шифра претежне делатности је 3530 – Снабдевање паром и климатизација

Поред наведене делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, а нарочито:

- постављањем цевних инсталација за грејање,
- пружењем услуга потрошачима у вези са испоруком топлотне енергије и
- инжењерингом.

ЈКП “Суботичка топлана”, Суботица (матични број 08038180 , порески идентификациони број 100847219) је организовано као јавно комунално предузеће) и уписано је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број БД 100572/2005 од 14. децембра 2005. године.

Оснивач Предузећа је Скупштина Града Суботица са 100% учешћа у капиталу.

ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у средње правно лице.

Седиште Предузећа је у Суботици, улица Сегедински пут 22.

Органи Предузећа су: надзорни одбор и директор.

Просечан број запослених у току 2023. године је био 66 (у 2022. години 66).

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране директора дана 28.03.2024.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству (“Службени гласник РС”, бр.73/2019 и 44/2021-др.закон – у даљем тексту: Закон), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом.

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна, независно од величине, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: МСФИ). МСФИ, у смислу Закона, су: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди - МРС, Међународни стандарди финансијског извештавања - МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље ИАЦБ), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија (у даљем тексту: Министарство). Предузеће као оквир финансијских извештаја примењује МСФИ.

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања („Службени гласник РС“, бр.123/2020 и 125/2020 –испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС; МСФИ; ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

Сходно наведеном, Предузеће је по први пут у финансијским извештајима применило МСФИ 16 – Лизинг чија је обавезна примена од финансијских извештаја за 2021. годину, док је МСФИ 9 – Финансијски инструменти и МСФИ 15 – Приход од уговора са купцима применило и у финансијским извештајима за 2020. годину.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на реалност и објективност финансијских извештаја.

До датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 01.01.2021. године и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2021. годину.

ИАЦБ је објавио значајан број нових и измењених стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2021. године и нису раније усвојени од стране Предузећа:

- **Измене МСФИ 3 – Посебне комбинације** којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).
- **Измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намњене употребе** (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).
- **Измене МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина – Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора** (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).
- **Годишња умапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41** (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).
- **Измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне** (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).
- **МСФИ 17 – Уговори о осигурању** (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Предузећа.

Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 5.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

2.1. Основе за вредновање

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

2.2. Одступање рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ

Рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МСФИ и у следећем:

- губитак изнад висине капитала приказује се као ставка пасиве, која по дефиницији МСФИ нема карактер обавеза.
- ванбилансна средства и обавезе су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе,

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ и МРС.

2.3. Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

2.4. Наставак пословања

Финансијски извештаји за 2023. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

2.5. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2022. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања обухватају нематеријална средства са ограниченим и неограниченим веком употребе, као што су:

- улагања у концесије, патенте и лиценце;
- програми за рачунаре и
- нематеријална улагања у припреми.

У тренутку набавке нематеријална улагања се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања. У набавну вредност нематеријалних средстава

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који се могу директно приписати припреми средства за намеравану употребу.

Након почетног признавања нематеријална улагања вреднују се по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуални губитак од обезвређења који се утврђује само у случају индикације да је дошло до обезвређености тог улагања.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања са ограниченим веком употребе чини трошак набавке умањен за остатак вредности.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се улагање расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом по стопама од:

	Стопа амортизације (%)
Концесије, патенти, лиценце и слична права	20%

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању Предузећа, као што су:

- земљишта,
- грађевински објекти,
- постројења и опрема,
- остале некретнине, постројења и опрема,
- некретнине, постројења и опрема у припреми,
- аванси за некретнине, постројења и опрему,

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава критеријуме: очекује се да ће будућа економска корист повезана са тим средствима притицати у Предузеће и ако се појединачна набавна вредност у моменту набавке може поуздано утврдити, уз услов да је она већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа и да ће се користити дуже од једне године.

У тренутку набавке некретнине, постројења и опрема се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност умањена за остатак вредности. Ако је остатак вредности средства безначајан, сматра се да је једнак нули, а када је значајан, остатак вредности се процењује на дан стицања и не повећава се накнадно због промене цена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се средство расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

	Стопа амортизације (%)
1. НЕКРЕТНИНЕ (ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ)	
Објекти од бетона	1,5
Објекти од метала челични цевоводи	3,5
Објекти за дистрибуцију енергије	5,0
Водопривредни објекти-бунари	10,0
2. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	
Опрема за пренос и дистрибуцију топлотне енергије	11,0
Специјални и универзални алат	20,0
Центрифугалне пумпе	12,5
Камиони и теретна возила	14,3
3. ОСТАЛА НЕПОМЕНУТА СРЕДСТВА	12,5

Земљиште се исказује по набавној вредности . Приликом набавке земљиште се увек исказује по набавној вредности, коју чини фактурна вредност добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности. Код грађевинског земљишта, у набавну вредност урачунавају се сви издаци који су извршени за набавку, али и за припрему земљишта за коришћење. У вредност земљишта улазе и евентуални трошкови промене намене земљишта.

Земљиште не подлеже обавези обрачуна амортизације.

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу и остали дугорочни пласмани.

Учешћа у капиталу зависних, повезаних и осталих правних лица представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих, увећаној за директно приписиве трансакционе трошкове.

Након почетног признавања, финансијска средства која немају котирану тржишну цену Предузеће мери по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке због обезвређења, док се хартије од вредности које се котирају на берзи мере по фер вредности без било каквог умањивања за трансакционе трошкове који се могу начинити приликом продаје или другог отуђења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

3.4. Залихе

Залихе се процењују по набавној вредности.

Набавну вредност материјала, резервних делова, инвентара чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења, укључујући и припадајуће трошкове сопственог транспорта, уговара и истовара до нивоа тржишне цене такве услуге.

Залихе се евидентирају по стварним набавним ценама, а обрачун излаза са залиха врши се по методи пондерисане просечне цене .

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу.

3.5. Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје обухватају потраживања од купаца за испоручене производе и извршене услуге Предузећа. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности према критеријумима из Правилника о рачуноводственим политикама ЖКП „Суботичка топлана“ Суботица, за сва краткорочна потраживања и пласмане која нису наплаћена у року од 60 дана од истека рока за наплату, сем у изузетним случајевима када руководство Предузећа процени да је потраживање наплативо без обзира што је рок за наплату дужи од 60 дана, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Појединачна исправка вредности потраживања може се вршити и за потраживања која нису наплаћена у року краћем од 60 дана од дана доспелости, уколико је проценом утврђено да постоји ризик наплативости.

Отпис краткорочних потраживања од купаца код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Одлуку о директном отпису потраживања доноси директор Предузећа.

3.6. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Трансакције у страниј валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха.

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

		31. децембар 2022.	31. децембар 2023.
ЕУР	1	117,3224	117,1737

3.7. Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле

Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле исказују се као финансијски приходи и расходи у билансу успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају када Предузеће има садашњу обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године.

3.9. Државна додељивања

Државна додељивања су помоћ државе у облику преноса средстава Предузећу по основу испуњења одређених услова који се односе на његово пословање.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по номиналној вредности и признају се у приходе на систематичној и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

3.10. Порез на добит

Трошкови пореза на добит периода обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха.

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима. Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

3.11. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је по свом економском учинку порез на општу потрошњу и спада у врсту пореза на промет. То је посебан облик пореза који се плаћа у свим фазама

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

производног и прометног циклуса, тако што се у свакој фази опорезује само износ додате вредности која је остварена у свакој фази производно-прометног циклуса.

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачунатог пореза на додату вредност и то по основу обавеза за порез на додату вредност по издатим фактурама, примљеним авансима, по основу сопствене потрошње и по другим обавезама, по општој стопи (20%) и посебној стопи (10%), и обавезе по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза.

3.12. Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама утврђеним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3.13. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Колективним уговором за ЈКП „Суботичка топлана“, Предузеће је у обавези да исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију, у висини три просечне месечне зараде исплаћене у Републици. Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине, након испуњених услова, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима утврђену актуарским одмеравањем уз коришћење претпоставки као што су: дисконтна стопа, проценат годишње реалне стопе повећања зарада, проценат запослених који ће дочекати пензију у Предузећу и друго.

У складу са Колективним уговором за ЈКП „Суботичка топлана“, Предузеће је у обавези да исплати накнаду запосленима за јубиларне награде и то за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада проведеног у Предузећу и то у висини 1 просечне зараде за 10 година непрекидног рада, 2 просечне зараде за 20 година непрекидног рада, 3 просечне зараде за 30 година непрекидног рада и 4 просечне зараде за 40 година непрекидног рада. Вредност очекиваних будућих исплата се утврђују актуарским одмеравањем уз коришћење претпоставки као што су: дисконтна стопа, проценат годишње реалне стопе повећања зарада, проценат запослених који ће дочекати горе наведене године у Предузећу.

3.14. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређеног добитка из ранијих година, односно губитка ранијих година, на начин утврђен у МРС 8.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 2% прихода од продаје.

3.15. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су менице, гаранције и други облици јемства.

3.16. Приходи

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати прилив економских користи. Приход се исказује без ПДВ-а.

- а. Приходи од продаје робе

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

Приходи од продаје робе и производа су приказани по фактурној вредности, умањеној за порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга су признати у обрачунском периоду сразмерно степену довршености пружених услуга и приказани су по фактурној вредности умањеној за порез на додату вредност.

Приход од камата

Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама. Приходи од камата се признају у периоду у коме је Предузеће имао право да се камата прими.

b. Приход од закупнина

Приход од закупнина потиче од давања некретнина и опреме у закуп и обрачунава се на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

3.17. Расходи

a. Расходи материјала и робе

Расходи директног материјала односе се на сировине и материјал који су употребљени за израду производа. Расходи материјала поред директног материјала обухватају и расходе осталог материјала, резервних делова, горива и енергије. Расходи се такође односе и на набавну вредност продате робе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип узрочности прихода и расхода). Сви расходи признају се независно од плаћања.

b. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камата и други трошкови које Предузеће има у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања могу обухватати:

- трошкове камата израчунате коришћењем методе ефективне камате,
- курсне разлике настале по основу позајмљивања у иностраној валути, у износу до ког се сматрају кориговањем трошкова камате.

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у којем су настали.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута и ризик промене цена), кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум. Управљање ризицима обавља финансијска служба Предузећа у складу са политикама одобреним од стране Директора/Назорног одбора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2022. године и 31.12.2023. године, приказане су у следећој табели:

	У хиљадама РСД	
	31.12.2022. године	31.12.2023. године
Финансијска средства		
Готовина и готовински еквиваленти Финансијска средства која се исказују по фер вредности кроз биланс успеха	41.987	50.278
Дугорочне хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупни резултат	-	-
Зајмови и потраживања	189.487	226.214
Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	-	-
Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	-	-
Финансијске обавезе које се одмеравају по амортизованој вредности	-	-
Дугорочне и краткорочне обавезе по кредитима	140.867	128.737
Обавезе из пословања	43.334	38.020

У 2022. и 2023. години Предузеће није имало дериватне финансијске инструменте.

4.2. Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курса страних валута

Предузеће је изложено ризику промена курса страних валута који проистичу из пословања са различитим валутама, у првом реду са ЕУР. Ризик проистиче из будућих трговинских трансакција, признатих средстава и обавеза.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема већих улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају и којима се тргује као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

Ризик од промене каматних стопа

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

Ризик Предузећа од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по променљивим каматним стопама излажу Предузеће каматном ризику токова готовине. Кредити примљени по фиксним каматним стопама излажу Предузеће ризику промене фер вредности каматних стопа.

Током 2021. и 2022. године, обавеза по кредиту био је са фиксном каматном стопом. Обавеза по кредиту била је изражена у иностраној валути (ЕУР).

4.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се да би се обезбедило да Предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе.

Евентуални вишак готовине пословних активности изнад салда захтеваних обртних средстава, улаже се у каматносно текуће рачуне, орочне депозите или хартије од вредности за трговање, бирајући инструменте са одговарајућим доспећима или са довољном ликвидношћу која обезбеђује довољан простор какав је одређен горе наведеним планом.

4.4. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Састављање и приказивање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на исказане вредности средстава и обавеза, као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан извештавања, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена. Процене и претпоставке се континуирано разматрају, а када корекције постану неопходне, исказују се у билансу успеха за периоде у којима су постале познате.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Користан век трајања нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме

Одређивање корисног века трајања нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности. Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење залиха

Предузеће је обрачунало обезвређење залиха на основу процењених губитака услед немогућности реализације у процесу производње. Процена је заснована на анализи кретања залиха, историјским отписима, процене рокова употребе, као и процене стања и употребне вредности залиха, приликом утврђивања адекватности обезвређења залиха.

Обезвређење потраживања

Исправка вредности потраживања се врши за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова и јубиларних награда утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Предузеће самостално врши свеобухватну актуарску процену потребну за израчунавање обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију.

За потребе процене резервисања у недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

Настали актураски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка у пензију и израчунавања јубиларних награда се признају у оквиру добитка или губитка, односно биланса успеха. Приликом обрачуна резервисања не узима се у обзир претпоставка морталитета, али се узима у обзир претпостављена флукуација запослених. Флукуација запослених се утврђује на основу просека уз уважавање сопствених искустава, као и очекивања у наредном периоду. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања. Предузеће редовно

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства Предузећа након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство.

Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити. Значајна процена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

6. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Гоодвилл	Остала немате- ријална имовина	Немате- ријална имовина у припреми	Аванси за нематерија лну имовину	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2022 год.		7.927					7.927
Нове набавке и дати аванси		2.232					2.232
Пренос са нематеријалних улагања у припреми							
Пренос (са)на (између група)							
Отуђивање и расхоровање и обрачун аванса							
Обезвређење							
Стање 31. децембра 2022.		10.159					10.159
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2022. године		7.075					7.075
Амортизација		210					210
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расхоровање							
Корекција због заокружења							
Стање 31. децембра 2022.		7.285					7.285
Садашња вредност 01.01.2022.		852					852
Садашња вредност 31.12.2022.		2.874					2.874

У хиљадама РСД

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Гоодвилл	Остала немате- ријална имовина	Немате- ријална имовина у припреми	Аванси за нематерија лну имовину	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2023 год.		10.159					10.159
Нове набавке и дати аванси		1.344					1.344
Пренос са нематеријалних улагања у припреми							
Пренос (са)на (између група)							
Отуђивање и расхоровање и обрачун аванса							
Обезвређење							
Стање 31. децембра 2023.		11.503					11.503
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2023. године		7.285					7.285
Амортизација		35					35
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расхоровање							
Корекција због заокружења		(1)					(1)
Стање 31. децембра 2023.		7.319					7.319
Садашња вредност 01.01.2023.		2.874					2.874
Садашња вредност		4.184					4.184

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

31.12.2023.

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2022. године	50	1.462.419	934.310	162	35.848	100	2.432.889
Нове набавке и дати аванси			10.573		30.475		50.619
Пренос са НПО у припреми		9.571					
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расходања и обрачун							
Аванса			(348)				(348)
Заокружење			1				1
Обезвређење							
Стање 31. децембра 2022.	50	1.471.990	944.536	162	66.323	100	2.483.161
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2022. године		614.044	563.005				1.177.049
Амортизација		47.159	34.539				81.698
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расходања			(348)				(348)
Корекција због заокружења			1				1
Стање 31. децембра 2022.		661.204	597.196				1.258.400
Садашња вредност 01.01.2022.	50	848.374	371.306	162	145.274	100	1.255.840
Садашња вредност 31.12.2022.	50	810.786	347.340	162	35.848	100	1.224.761

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2023. године	50	1.471.990	944.536	162	66.323	100	2.483.161
Нове набавке и дати аванси		12.751	64.878				77.629
Пренос са НПО у припреми					(58.240)		(58.240)
Пренос (са)на (између група)							(1.025)
Отуђења и расходања и обрачун			(1.025)				
Аванса							
Заокружење			1				1
Стање 31. децембра 2023.	50	1.484.741	1.008.389	162	8.083	100	2.501.525
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2023 године		661.204	597.196				1.258.400
Амортизација		39.416	33.041				72.457
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расходања			(1.025)				(1.025)
Корекција због заокружења			1				1
Стање 31. децембра 2023.		700.620	629.213				1.329.833
Садашња вредност 01.01.2023.	50	810.786	347.340	162	66.323	100	1.224.761
Садашња вредност 31.12.2023.	50	784.121	379.176	162	8.083	100	1.171.692

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Учешћа у капиталу осталих правних лица		
- П.У. "Војвођанске топлане" Нови Сад	50	50
- Уитсо Врање	2.495	
	<u>2.545</u>	<u>50</u>
Дугорочни стамбени кредити запосленима	1.646	1.745
	<u>4.191</u>	<u>1.795</u>

9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Одложена пореска средства	<u>3.981</u>	<u>3.974</u>

10. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Материјал	39.459	38.996
Резервни делови	23.192	22.425
Алат и инвентар	18.440	17.402
	<u>81.091</u>	<u>78.823</u>
Минус: исправка вредности	<u>(22.097)</u>	<u>(21.066)</u>
	<u>58.994</u>	<u>57.757</u>
Дати аванси		
- добављачи у земљи	905	454
	<u>59.899</u>	<u>58.211</u>

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Купци – за топлотну енергију – домаћинства	111.089	90.274
Купци – за топлотну енергију – пословни потрошачи	78.339	73.242
Спорна потраживања	98.792	108.360
Остали купци	2.123	1.965
ЈКП „Суботицагас“	4.522	4.397
	<u>294.865</u>	<u>278.238</u>
Минус: исправка вредности	<u>(99.425)</u>	<u>(108.360)</u>
	<u>195.440</u>	<u>169.878</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

Потраживања од ЖКП "Суботицагас" су везана за Уговор о закупу, број 292-9/2015 од 28.10.2015. године, по којем ЖКП "Суботичка топлана" даје у закуп ЖКП "Суботицагасу" део дистрибутивног гасног вода од Главне мерно регулационе станице (ГМРС) до Мерно регулационе станице (МРС). Износ од 4.522 хиљада РСД је потраживање за месец децембар 2023. године.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања је следећа:	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
До 3 месеца	195.440	169.878
Од 3 до 6 месеци		
Од 6 до 12 месеци		
Стање на дан 31. децембра	<u>195.440</u>	<u>169.878</u>
Промене на рачуну исправке вредности потраживања су:		
	2023.	2022.
Стање на дан 1. јануара	108.360	109.626
Додатна исправка вредности	7.201	14.850
Директан отпис претходно исправљених потраживања		
Наплаћена исправљена потраживања	<u>(16.136)</u>	<u>(16.116)</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>99.425</u>	<u>108.360</u>

Формирање и укидање исправке вредности потраживања исказује се у оквиру "Осталих расхода/осталих прихода" у билансу успеха. Износи књижени у корист исправке вредности искњижавају се када се не очекује да ће бити наплаћени.
Потраживања нису усаглашена у износу од 34,91 % и налазе се на исправци спорних потраживања.

12. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Потраживања од Војвођанске банке (акције)	7	7
Потраживања за камате	12.112	9.992
Потраживања од запослених	433	346
Потраживања од Министарства финансија	214	
Потраживања за ПДВ	2.158	2.158
Потраживања од фондова	23	
Укупно	14.947	12.513
Потраживања по основу прсplaћеног пореза на добит	10.493	7.096
Потраживања више плаћеног пореза		
	<u>25.440</u>	<u>19.609</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

13. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Краткорочни кредити радницима	4.238	2.750
Део дугорочних фин.пл.који доспевају до 1 године	83	1.067
	4.321	2.856

Краткорочни кредит одобрен радницима, на дан 31.12.2023. године у износу од РСД 4.238 хиљада, обухвата краткорочне финансијске пласмане одобрене уговором. Позајмице су одобрене са роком враћања до 30.04.2024. године, без камате.

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Хартије од вредности – чекови	-	-
Текући (пословни) рачуни	49.849	41.764
Благајна	10	10
Девизни рачун	177	177
Хартије од вредности- платне картице	242	36
	50.278	41.987

15. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Унапред плаћени трошкови осигурања	5.069	4.545
Унапред плаћени трошкови за стрчну литературу	70	162
Разграничени трошкови за паркинг простор	-	-
Остала активна временска разграничења	79	79
	5.218	4.786

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

16. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
ХОВ која су ван промета	<u>36.928</u>	<u>45.826</u>
	<u>36.928</u>	<u>45.826</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

17. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Остали капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Емисиона премија	Резерве	Ревалоризационе резерве	Нереализован и добици/губици по основу ХОВ	Нераспоређени добитак	Губитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2022. године	783.572							128.304			911.876
Нето добитак за годину								2.331			2.331
<i>Остали свеобухватни резултат:</i>											
Промене у фер вредности финансијских средстава расположивих за продају											
Остало <i>/специфицирати/</i>											
Укупан свеобухватни резултат за 2022. годину											
Повећање основног капитала								(14.026)			(14.026)
Расподела добити								116.609			116.609
Стање на дан 31. децембра 2022. године	783.572							116.609			900.181

	Основни капитал	Остали капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Емисиона премија	Резерве	Ревалоризационе резерве	Нереализован и добици/губици по основу ХОВ	Нераспоређени добитак	Губитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2023. године	783.572							116.609			900.181
Нето добитак за годину								1.469			1.469
<i>Остали свеобухватни резултат:</i>											
Промене у фер вредности финансијских средстава расположивих за продају											
Остало <i>/специфицирати/</i>											
Укупан свеобухватни резултат за 2023. годину											
Повећање основног капитала											

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

18. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД

	Резервисања за трошкове ЈП "Србијагас"	Трошкови обнављања природних богатстава	Резервисања за неповучени део зајма	Накнаде и друге бенефиције запослених	Судски спорови	Остала резервисања	Укупно
Стање 1. јануара 2022.	-		-	16.759	-		16.759
Додатна резервисања				4.111			4.111
Курсна разлика							-
Искоришћено у току године				(1.222)			(1.222)
Укидање неискоришћених износа	-		-	-	-		-
Стање 31. децембра 2022.	-		-	19.648	-		19.648

У хиљадама РСД

	Резервисања за трошкове ЈП "Србијагас"	Трошкови обнављања природних богатстава	Резервисања за неповучени део зајма	Накнаде и друге бенефиције запослених	Судски спорови	Остала резервисања	Укупно
Стање 1. јануара 2023.	-		-	19.648	-		19.648
Додатна резервисања				387			387
Курсна разлика							-
Искоришћено у току године				(4.384)			(4.384)
Укидање неискоришћених износа	-		-	-	-		-
Стање 31. децембра 2023.	-		-	15.651	-		15.651

Накнаде и друге бенефиције запослених

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених обухватају резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених, које се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Имајући у виду да у Републици Србији не постоји развијено тржиште за овакве обвезнице, коришћене су стопе тржишних приноса на државне обвезнице.

Пошто су резервисања за јубиларне награде први пут обрачунате у 2021. години и то уназад и за 2019. и 2020. годину накнаде за ове две године су књижене на терет нераспоређеног добитка ранијих година и мења се стање 01.01.2020. године за 5.417 хиљ. РСД колико је износио обрачун резервисања за 2019. годину. За 2020. годину је обрачунато резервисање у износу од 568 хиљ. РСД, који је исто утицао на стање 01.01.2021. године.

У 2023. години је обрачунато резервисање за отпремнине у износу од 10.825 хиљ. РСД, што значи смањење у износу од 2.995 хиљ. РСД у односу на резервисања у 2022. години и резервисање за јубиларне награде у износу од 4.826 хиљ. РСД, што значи додатно резервисање од 387 хиљ. РСД. За отпремнине није исплаћено ништа у 2023. години, а за јубиларне награде је исплаћено 1.389 хиљ. РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

19. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Дугорочни кредит је одобрен од банке КфВ Франкфурт у износу од 2.808.745 ЕУР за рехабилитацију система грејања са каматном стопом од 2,5%, са роком отплате до 10.12.2023. године али се у 2022. години пренео на краткорочни кредит пошто је датум доспећа отплате задње рате кредита био 10.12.2023. године.

20. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Одложени приходи и примљене донације	<u>308.449</u>	<u>318.318</u>

На рачуну примљених донација се исказују примљене донације и државна давања у складу са МРС 20. На овом рачуну се свидентирају одложени приходи по основу примљених донација или државних давања, при чему трошкови повезани са тим давањима настају у наредном обрачунском периоду. У обрачунском периоду у коме настану трошкови повезани са донацијама, врши се укидање одложених прихода по том основу, уз истовремено признавање прихода. Примљене донације се у ЖКП „Суботичка топлана“ највећим делом односе на изградњу магистралног вреловода „Центар“ и „Прозивка“, изградњу контрол центра. Ту су исто и подстанице које су преузете по уговорима од Скупштина станара.

21. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Кредит ОТП банка	-	15.000
Кредит НЛБ Комерцијална банка	85.000	70.000
Део дугорочних обавеза које доспевају до једне године	<u>43.737</u>	<u>55.867</u>
Остале краткорочне обавезе	-	-
	<u>128.737</u>	<u>140.867</u>

Кредит од НЛБ Комерцијалне банке у износу од 85.000 хиљада РСД се односи на обавезу по основу краткорочног кредита са роком враћања од 12 месеци са граце периодом од 6 месеци, са каматном стопом од 7,65% годишње Део дугорочних обавеза који доспева до 1 године односи се на рате кредита добијеног од банке КфВ Франкфурт које доспевају у 2023. години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

22. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Од правних лица у земљи	422	422
Од физичких лица у земљи	5.267	6.199
	<u>5.689</u>	<u>6.621</u>

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Добављачи у земљи	38.020	43.334
	<u>38.020</u>	<u>43.334</u>

Обавезе према добављачима имају валуту плаћања која се креће у распону од 15 до 45 дана. Руководство Предузећа сматра да исказана вредност обавеза из пословања одражава њихову фер вредност на дан биланса стања.

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0450)

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Зараде и накнаде зарада, бруто	7.276	6.851
Обавезе према оснивачу	-	7.026
Остале обавезе – обавезе за камату КfW	1.219	-
	<u>8.495</u>	<u>13.877</u>

Руководство Предузећа сматра да исказана вредност осталих краткорочних обавеза одговара њиховој фер вредности на дан биланса стања.

25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Обавезе за порез на додатну вредност	4.595	1.248
Обавезе за остале порезе	-	2
	<u>4.595</u>	<u>1.250</u>

26. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Порез на добит за 2023. годину износи 704 хиљада РСД. Током 2023. године је као аконтација уплаћено 1.126 хиљада РСД. Потраживање за више плаћен порез на добит је 422 хиљада РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

27. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Унапред обрачунати трошкови	114.524	86.635
Одложени приходи и примљене донације	-	-
Остала пасивна временска разграничења	-	-
	<u>114.524</u>	<u>86.635</u>

Унапред обрачунати трошкови су књижени по рачунима који се односе за децембар 2023. године, али су рачуни издати у јануару 2024. године. Према Правилнику о контном оквиру ови трошкови се књиже на пасивна временска разграничења. Од унапред обрачунатих трошкова од 114.524 хиљада РСД на обавезе према ЈП "Србијагас" се односи износ од 104.653 хиљада РСД, а на обавезе према Електропривреди Србије се односи износ од 9.871 хиљада РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

28. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од продаје на домаћем тржишту		
-дистрибуција топлотне енергије	786.782	729.277
-остало		251
	<u>786.782</u>	<u>729.528</u>

29. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи по основу условљених донација	9.990	10.410
	<u>9.990</u>	<u>10.410</u>
	2023.	2022.
Приходи од закупнина	19.890	19.903
	<u>19.890</u>	<u>19.903</u>
Остали пословни приходи	<u>29.880</u>	<u>30.313</u>

Дана 28.10.2015. године је потписан Уговор о закупу са ЈКП "Суботицагас" којим се даје у закуп 1/2 дела дистрибутивног гасовода од Главне мерно регулационе станице (ГМРС) до Мерно регулационе станице (МРС) у кругу Топлане у Суботици.

Чланом 5. Овог Уговора је дефинисано да се Уговор примењује на временски период од 01.01.2015. године до 31.12.2015. године. Дана 04.01.2016. године потписан је Анекс Уговора о закупу од 28.10.2015. године, којим се продужава важење уговора, те исти важи за временски период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године. Дана 23.12.2016. године потписан је Анекс Уговора о закупу од 28.10.2015. године, којим се продужава важење уговора, те исти важи за временски период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године. Дана 26.12.2017. године потписан је Анекс Уговора о закупу од 28.10.2015. године, којим се продужава важење уговора на временски период од 01.01.2018. године до 31.12.2018. године. Дана 12.12.2018. године потписан је Анекс Уговора о закупу од 28.10.2015. године, којим се продужава важење уговора на временски период од 01.01.2019. године до 31.12.2019. године. Дана 13.12.2019. године потписан је Анекс Уговора о закупу од 28.10.2015. године, којим се продужава важење уговора на временски период од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године. Дана 18.12.2020. године је потписан Анекс уговора о закупу којим се продужава важење уговора за временски период од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године. Дана 23.12.2021. године је потписан Анекс уговора о закупу којим се продужава важење уговора за временски период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године. Највећи део прихода од закупа у износу од 19.903 хиљ РСД се односи на овај Уговор. Дана 28.12.2022. године је потписан Анекс уговора о закупу којим се продужава важење уговора за временски период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године. Највећи део прихода од закупа у износу од 19.890 хиљ РСД се односи на овај Уговор.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

30. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Трошкови материјала за израду	3.653	7.044
Трошкови осталог материјала (режијског)	7.052	17.322
Трошкови резервних делова	1.020	2.248
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.123	3.316
	<u>536.629</u>	<u>459.906</u>
Трошкови горива (бензин)	2.218	2.469
Трошкови гаса	469.091	386.028
Трошкови електричне енергије	51.984	41.298
Остали трошкови горива и енергије	488	181
	<u>536.629</u>	<u>459.906</u>

31. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	105.253	93.865
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	15.946	15.101
Остали лични расходи и накнаде	12.599	11.051
Трошкови накнада по уговору о делу	123	26
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	-	1.467
Трошкови накнада физчким лицима по уговору	-	-
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.759	1.781
Остали лични расходи и накнаде укупно	12.599	11.051
- трошкови отпремнине	-	344
- солидарна помоћ за ублажавање материјалног положаја запослених	3.065	3.054
- накнада трошкова запосленима на службеном путу	53	87
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	2.963	2.433
- остали трошкови - умањење зарада	-	-
- јубиларне награде	2.127	306
- давања запосленом која се не сматрају зарадом	340	497
- солидарна помоћ запосленом	139	248
- уплате у добровољне пензијске фондове	3.912	4.082
	<u>135.680</u>	<u>123.291</u>
Број запослених на крају године	66	66

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

32. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама РСД

	2023.	2022.
Трошкови амортизације	<u>72.492</u>	<u>81.909</u>
	<u>72.492</u>	<u>81.909</u>

33. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД

	2023.	2022.
Трошкови транспортних услуга	8.287	6.601
Трошкови услуга одржавања	25.690	27.263
Трошкови закупнина	-	673
Трошкови рекламе и пропаганде	1.099	1.093
Трошкови одржавања чистоће	4.128	3.464
Трошкови оспособљ.сист.детекција влаге	-	-
Трошкови читавања делитеља	4.272	4.059
Трошкови за спортске активности	40	61
Трошкови осталих услуга	<u>10.600</u>	<u>15.731</u>
Трошкови спектралне анализе	-	-
	<u>54.116</u>	<u>61.319</u>

34. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД

	2023	2022.
Резервисања за јубиларне награде	387	-
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених-отпремнине	-	4.111
Остала резервисања-неповучени зајам	-	-
	<u>387</u>	<u>4.111</u>

Резервисања у 2023. години су вршена код обрачуна за накнаде и друге бенефиције запослених за јубиларне награде и отпремнину.

35. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД

	2023.	2022.
Трошкови непроизводних услуга	6.280	15.007
Трошкови репрезентације	393	286
Трошкови премија осигурања	7.833	8.186
Трошкови платног промета	887	986
Трошкови чланарина	824	792
Трошкови пореза	537	847
Трошкови доприноса	-	-
Остали нематеријални трошкови	<u>1.865</u>	<u>2.125</u>
	<u>18.619</u>	<u>28.229</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

36. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од камата од трећих лица		
-по ороченим депозитима	-	288
-по потраживањима из дужничко-поверилачких односа	<u>11.419</u>	<u>9.309</u>
Приходи од камата укупно	<u>11.419</u>	<u>9.597</u>
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле		
-позитивне курсне разлике	57	1
-позитивни ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
	<u>11.476</u>	<u>9.598</u>

37. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Расходи камата према трећим лицима		
-по кредитима	6.345	3.897
-по основу јавних прихода	-	18
-по обавезама из дужничко-поверилачких односа	592	19
Расходи од камата укупно	<u>6.937</u>	<u>3.934</u>
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле		
-негативне курсне разлике	-	-
-негативни ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	59	111
	<u>6.996</u>	<u>4.045</u>

38. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	<u>15.943</u>	<u>16.116</u>

39. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ У БИЛАНСУ УСПЕХА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	<u>20.843</u>	<u>19.643</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2023.

40. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Добици од продаје опреме	-	-
Добици од продаје отпада	1.437	605
Приходи од смањења обавеза	27	-
Остали непоменути приходи	102	184
Приходи од укидања резервисања – јуб. награде	-	192
Приходи од укидања резервисања – отпремнине	2.995	-
	<u>4.561</u>	<u>981</u>

41. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2022.	2022.
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	-
Остали непоменути расходи		
- накнаде штете трећим лицима	385	385
- остали расходи	36	36
- издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	293	782
Отпис потраживања	-	-
Трошкови адвоката	-	-
	<u>714</u>	<u>1.203</u>

42. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања

Обрачунати порески расход (приход) се разликује од теоријског износа који би се добило применом важеће пореске стопе од 15% на рачуноводствену добит пре опорезивања, као што следи:

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Добитак пословне године	2.166	2.880
Расходи који се не признају	3.443	2.250
Рачуноводствена амортизација	72.492	81.909
Амортизација у пореске сврхе	<u>71.100</u>	<u>75.785</u>
Пореска основица	7.001	11.254
Умањена пореска основица		
Обрачунати порез	1.050	1.688
Умањење за улагања у основна средства	346	562
Порез по умањењу	<u>704</u>	<u>1.126</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2023.

43. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

За 2023. годину је остварен нето добитак у износу од 1.469 хиљада РСД.

44. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈКП "Суботичка топлана" води судске спорове у 85 предмета против стамбених и пословних потрошача. Износи потраживања који се налазе у судским споровима се налазе на исправкама потраживања.

45. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Након датума извештајног периода нису се десили догађаји који би утицали на Финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године.

46. НАКНАДЕ КЉУЧНОМ РУКОВОДСТВУ

Директор Предузећа и руководство су у 2023. години примили зараду у укупном износу од 13.066 хиљада РСД (брuto износ), односно у укупном износу од 10.406 хиљада РСД (нето износ).

Чланови Надзорног одбора су у 2023. години примили накнаде у укупном износу од 1.759 хиљада РСД (брuto износ), што износи 1.140 хиљада РСД у нето износу.

Директор
Петковић
Саша Петковић, дипл. економиста





ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“ СУБОТИЦА
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKA TOPLANA“ SUBOTICA
SZABADKAI TÁVFŰTŐMŰVEK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKA TOPLANA“ SUBOTICA
Сегедински пут бр. 22, 24000 Суботица; МБР: 08038180, ПИБ: 100847219;
ТЕЛ.: 024/548-200; e mail: office@toplanasubotica.co.rs

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2023. ГОДИНУ

УЗ ФИНАСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Суботица, мај 2024. године

САДРЖАЈ

1. УВОД	2
2. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	2
2.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА –ШЕМА	3
3. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ..	4
3.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2021. ГОДИНИ	4
3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2021. ГОДИНУ	5
3.2.1. БИЛАНС СТАЊА	5
3.2.2. БИЛАНС УСПЕХА	17
3.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ	25
3.3. ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ	28
3.4. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	29
4. БУДУЋИ РАЗВОЈ ПРЕДУЗЕЋА	31
5. ВИЗИЈА ЈКП „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“	31
6. ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА	32
6.1. ТРЖИШНИ РИЗИК	32
6.2. ДЕВИЗНИ РИЗИК	32
6.3. КАМАТНИ РИЗИК	32
6.4. РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ	32
6.5. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА	32
7. ЗАКЉУЧАК	33

1. УВОД

Обавеза састављања Годишњег извештаја о пословању је прописана чланом 34. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/13,30/18 и 73/19-др.закон) којим је прописана и његова обавезна садржина. ЈКП „Суботичка топлана“ као средње правно лице је у обавези да саставља и јавно објављује овај извештај. Основни подаци о предузећу:

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“ СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: Сегедински пут бр .22, Суботица

МАТИЧНИ БРОЈ: 08038180

ПИБ: 100847219

ЈБКЈС: 81279

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: ГРАД СУБОТИЦА

2. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

ЈКП „Суботичка топлана“ обавља комунално енергетску делатност производње и снабдевања топлотном енергијом. У периоду од 1991. године до статусних промена у децембру 2005. године предузеће је поред наведене делатности обављало и делатност дистрибуције природног гаса. Децембра 2005. године извршена је статусна промена одвајања дела предузећа уз оснивање новог јавног комуналног предузећа ЈКП „Суботицагас“, те је делатност дистрибуције природног гаса одвојена и ЈКП „Суботичка топлана“ од 01.01.2006. године врши делатност производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом.

Своју делатност предузеће обавља на територији града Суботице (само у делу градских месних заједница Суботице), за домаћинства и пословне купце топлотне енергије.

Предузеће располаже сопственим производно-преносним постројењем за производњу и дистрибуцију топлотне енергије капацитета 126 MW, дистрибутивном цевном (двоцевни систем) мрежом у укупној дужини трасе од око 108 км. Предузеће располаже са 738 топлотном подстанцом и то 392 у колективним (стамбеним) и пословним објектима и 346 кућних подстанца. Основни енергент у производњи топлотне енергије је природни гас, а алтернативно се користи мазут по потреби.

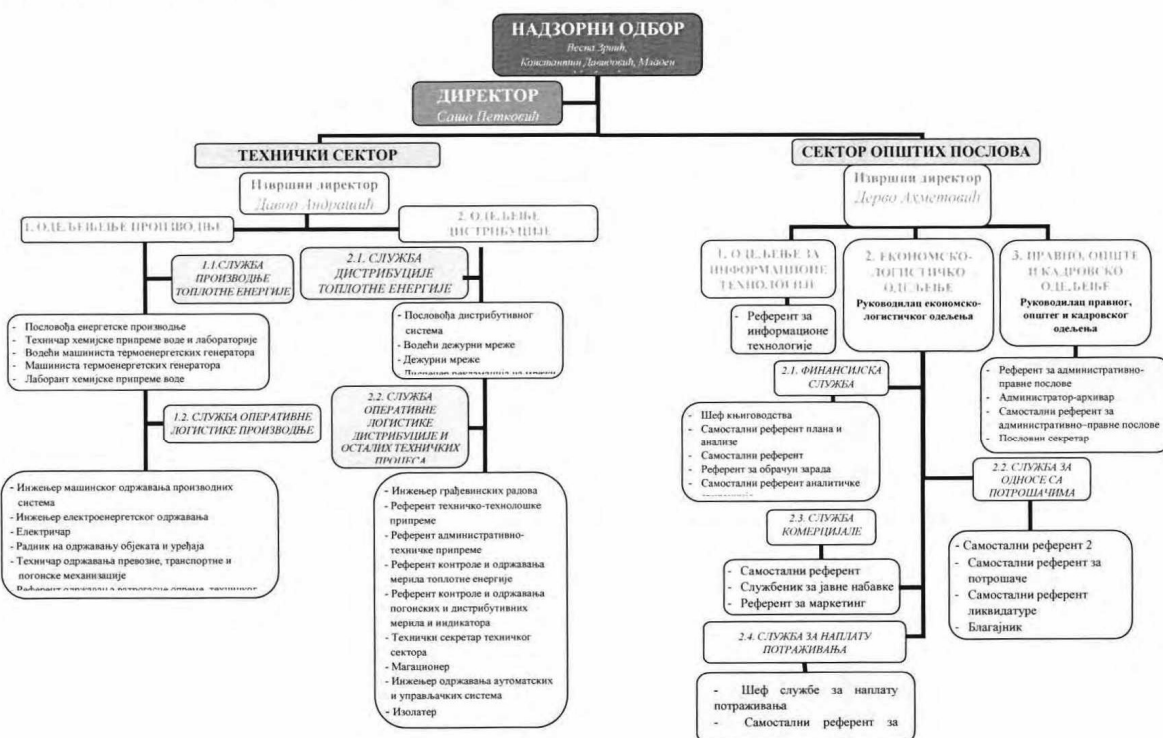
Предузеће снабдева топлотном енергијом 10.547 стамбених потрошача и 328 пословних потрошача, међу којима су многе јавне, образовне, културне, здравствене и социјалне установе као и други привредни субјекти.

Скупштина града Суботице, на 31. седници одржаној 19.01.2023. године, донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2023. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 23.12.2022. године.

Скупштина града Суботице, на 37. седници одржаној 06.07.2023. године, донела је Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2023. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 14.06.2023. године.

Скупштина града Суботице, на 42. седници одржаној 21.12.2023. године, донела је Решење о давању сагласности на Другу измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2023. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 15.11.2023. године.

2.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА –ШЕМА



3. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

3.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ

3.1.1. За 2022. годину је остварен физички обим производње топлотне енергије у MWh:

Редни број	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено 2022.	План 2023.	Остварено 2023.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производња топлотне енергије	MWh	83.514	89.791	77.850	93	87

Производња топлотне енергије за грејање у 2023. је остварена мања за 13% у односу на планирану производњу, а разлог томе је каснији почетак грејне сезоне као и због виших температура.

3.1.2. Програм производње топлотне енергије

Редни број	Назив	Јед. мере	Остварено 2022.	План 2023.	Остварено 2023.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производња	MWh	83.514	89.791	77.850	93	87
2	Испорука	MWh	78.498	84.666	74.110	94	88
3	Технолошка потрошња	MWh	5.016	5.125	3.740	75	73

3.1.3. Број потрошача по категоријама потрошача

Редни број	Назив	Јед. мере	Остварено 2022.	План 2023.	Остварено 2023.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стамбени	Број	10.568	10.700	10.547	100	99
2	Пословни	Број	329	350	328	100	94
3	Укупно	Број	10.897	11.050	10.875	100	98

3.1.4. Програм испоруке топлотне енергије по категоријама потрошача

Редни број	Назив	Јед. мере	Остварено 2022.	План 2023.	Остварено 2023.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стамбени	MWh	55.974	54.186	51.877	93	96
2	Пословни	MWh	22.863	30.480	22.233	97	73
3	Укупно	MWh	78.837	84.666	74.110	94	88

У 2023 .години у ЈКП „Суботичка топлана“ је смањен број стамбених потрошача у односу на 2022. годину за 21 потрошача а број пословних потрошача је смањен за 1 потрошача.

Грејна сезона 2022//2023 године је завршена 28.04.2023. а грејна сезона 2023/2024 је почела 30.10.2023. године, а завршена је 27.04.2024. године.

3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023. ГОДИНУ

3.2.1. БИЛАНС СТАЊА

у 000 динара

ГРУПА РАЧУНА , РАЧУН	ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 2022.	План 2023	Остварење 2023.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	АКТИВА		0	0	0	0	0
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1	0	0	0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	2	1.229.430	1.384.687	1.180.067	96	85
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)						
1	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	3	2.874	2.200	4.184	146	190
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)						
10	1. Улагања у развој	4	0	0	0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	5	2.874	2.200	4.184	146	190
13	3. Гудвил	6	0	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	7	0	0	0	0	0
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	8	0	0	0	0	0
1255840	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	9	1.224.761	1.378.547	1.171.692	96	85
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)						
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	10	810.836	902.007	784.171	97	87

23	2. Постројења и опрема	11	347.340	463.678	379.176	109	82
24	3. Инвестиционе некретнине	12	0	0	0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и	13	66.323	10.200	8.083	12	79
	некретнине, постројења и опрема у припреми						
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на	14	162	162	162	100	100
	туђим некретнинама, постројењима и опреми						
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	15	100	2.500	100	100	4
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у	16	0	0	0	0	0
	иностранству						
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	17	0	0	0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И	18	1.795	3.940	4.191	233	106
	ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 +						
	0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)						
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у	19	50	2.545	2.545	5090	100
	капиталу која се вреднују методом учешћа)						

040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	20	0	0	0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим	21	0	0	0	0	0
	повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих						
	лица у земљи						
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим	22	0	0	0	0	0
	повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих						
	лица у иностранству						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	23	0	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у	24	0	0	0	0	0
	иностранству						
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности	25	0	0	0	0	0
	које се вреднују по амортизованој вредности)						
47	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени	26	0	0	0	0	0
	удели						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала	27	1.745	1.395	1.646	94	118
	дугорочна потраживања						
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА	28	0	0	0	0	0

	ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	29	3.974	3.974	3.981	100	100
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	30	297.327	275.860	340.596	115	123
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)						
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	31	58.211	109.738	59.899	103	55
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	32	57.757	109.238	58.994	102	54
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	33	0	0	0	0	0
13	3. Роба	34	0		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	35	454	500	905	199	181
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	36	0	0	0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	37	0	0	0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	38	169.878	124.905	195.440	115	156
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)						
204	1. Потраживања од купаца у земљи	39	169.878	124.905	195.440	115	156
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	40	0	0	0	0	0

200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих	41	0	0	0	0	0
	повезаних лица у земљи						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих	42	0	0	0	0	0
	повезаних лица у иностранству						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	43	0	0	0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	44	19.609	6.550	25.440	130	388
	(0045 + 0046 + 0047)						
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	45	12.513	6.550	14.947	119	228
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	46	7.096	0	10.493	148	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и	47	0	0	0	0	0
	доприноса						
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	48	2.856	3.250	4.321	151	133
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)						
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна	49	0	0	0	0	0
	правна лица						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана	50	0	0	0	0	0
	лица						

232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	51	2.856	3.250	4.321	151	133
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у	52	0	0	0	0	0
	иностранству						
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој	53	0	0	0	0	0
	вредности						
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер	54	0	0	0	0	0
	вредности кроз Биланс успеха						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени	55	0	0	0	0	0
	удели						
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	56	0	0	0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	57	41.987	26.767	50.278	120	188
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА	58	4.786	4.650	5.218	109	112
	РАЗГРАНИЧЕЊА						
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	59	1.530.731	1.664.521	1.524.644	100	92
	(0001 + 0002 + 0029 + 0030)						
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	60	45.826	39.462	36.928	81	94
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ	401	900.181	920.641	900.484	100	98
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 +						

	0411 - 0412) ≥ 0						
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	402	783.572	783.572	783.572	100	100
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	403	0	0	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	404	0	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	405	0	0	0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОН Е РЕЗЕРВЕ И	406	0	0	0	0	0
	НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ						
	ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ						
	КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА						
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ	407	0	0	0	0	0
	ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ						
	КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ						
	РЕЗУЛТАТА						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	408	116.609	137.069	116.912	100	85
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	409	114.278	121.501	115.443	101	95
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	410	2.331	15.568	1.469	63	9

	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	411	0	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	412	0	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	413	0	0	0	0	0
351	2. Губитак текуће године	414	0	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	415	337.966	17.868	324.100	96	1814
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	416	19.648	17.868	15.651	80	88
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	417	19.648	17.868	15.651	80	88
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	418	0	0	0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	419	0	0	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	420	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	421	0	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	422	0	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према	423	0	0	0	0	0

	матичном, зависним и осталим повезаним лицима						
	у иностранству						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу	424	0	0	0	0	0
	лизинга у земљи						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу	425	0	0	0	0	0
	лизинга у иностранству						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	426	0	0	0	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	427	0	0	0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА	428	318.318	0	308.449	97	0
	РАЗГРАНИЧЕЊА						
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	429	0	0	0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ	430	0	280.120	0	0	0
	ДОНАЦИЈЕ						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И	431	292.584	445.892	300.060	103	67
	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ						
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)						
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	432	0	0	0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	433	140.867	122.643	128.737	91	105

	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)						
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	434	0	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	435	0	0	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	436	55.867	37.643	43.737	78	116
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	437	85.000	85.000	85.000	100	100
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	438	0	0	0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	439	0	0	0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	440	0	0	0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	441	6.621	1.500	5.689	86	379
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	442	43.334	272.976	38.020	88	14

	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)						
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	443	0	0	0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	444	0	0	0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	445	43.334	272.976	38.020	88	14
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	446	0	0	0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	447	0	0	0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	448	0	0	0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	449	15.127	10.575	13.090	87	124
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	450	13.877	10.575	8.495	61	80
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	451	1.250	0	4.595	368	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	452	0	0	0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ	453	0	0	0	0	0

	ОБУСТАВЉЕНО						
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА	454	86.635	38.198	114.524	132	300
	РАЗГРАНИЧЕЊА						
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	455	0	0	0	0	0
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412						
	- 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0						
	Е. УКУПНА ПАСИВА	456	1.530.731	1.664.521	1.524.644	100	92
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)						
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	457	45.826	39.462	36.928	81	94

Биланс стања представља тренутну слику величине и структуре средстава као и величине и структуре извора средстава предузећа. Структура средстава указује на материјално стање, а структура извора на финансијско стање ЈКП „Суботичка топлана”.

Актива се састоји од сталне и обртне имовине и одложених пореских средстава који збирно чине пословну имовину предузећа и износе 1.524.644 хиљ. динара. Стална имовина (АОП 0002) остварена је у износу 1.180.067 хиљ. динара, обртна имовина (АОП 0030) остварена је у износу од 340.596 хиљ. динара и одложена пореска средства (АОП 0029) су остварена у износу 3.981 хиљ. динара. Ванбилансна актива (АОП 060) износи 36.928 хиљ. динара.

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења и износи 1.524.644 хиљ. динара. Укупни капитал (АОП 0401) износи 900.484 хиљ. динара, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе (АОП 415) износи 324.100 хиљ. динара, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (АОП 431) износе 300.060 хиљ. динара. Ванбилансна пасива (АОП 457) износи 36.928 хиљ. динара.

3.2.2. БИЛАНС УСПЕХА

у 000 динара

ГРУ ПА РА ЧУ НА, РА ЧУ Н	ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	759.841	899.475	816.662	107	91
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)						
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0	0
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	729.528	864.855	786.782	108	91
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	729.528	864.855	786.782	108	91
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0	0	0	0
62	ІІІ. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА	1008	0	0	0	0	0

	УЧИНАКА И РОБЕ						
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0	0	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0	0	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	30.313	34.620	29.880	99	86
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	0	0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	758.765	881.673	817.923	108	93
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0	0	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	459.906	536.305	536.629	117	100
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	123.291	140.662	135.680	110	96
520	I. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	93.865	105.882	105.253	112	99

521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.101	17.314	15.946	106	92
52 оси м 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	14.325	17.466	14.481	101	83
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	81.909	87.155	72.492	89	83
58, оси м 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	61.319	77.766	54.116	88	70
54, оси м 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.111	0	387	9	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28.229	39.785	18.619	66	47
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.076	17.802	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	1.261	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	9.598	8.522	11.476	120	135
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0	0	0	0

662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9.597	8.222	11.419	119	139
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ	1030	1	300	57	57	19
	ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.045	7.284	6.996	173	96
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0	0	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3.934	7.284	6.937	176	95
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0	0	0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	111	0	59	53	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) \geq 0	1037	5.553	1.238	4.480	81	362
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) \geq 0	1038	0	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ	1039	16.116	16.955	15.943	99	94

	ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ						
	КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА						
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊ А ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	19.643	15.900	20.843	106	131
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	981	800	4.561	465	570
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.203	2.580	714	59	28
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	786.536	925.752	848.642	108	92
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	783.656	907.437	846.476	108	93
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ	1045	2.880	18.315	2.166	75	12
	ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0						
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ	1046	0	0	0	0	0
	ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0						

69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА	1047	0	0	0	0	0
	ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА						
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ	1048	0	0	0	0	0
	ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА						
	РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА						
	ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА						
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.880	18.315	2.166	75	12
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				0	0	0
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1.126	2.747	704	63	26
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	0	0	0

722 пот. салд о	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	577	0	7	1	0
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0	0	0	0
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.331	15.568	1.469	63	9
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0	0	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0	0	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0	0	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0	0	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0	0	0	0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0	0	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0	0	0	0

Биланс успеха приказује приходе и расходе разврстане по следећим категоријама на: пословне, финансијске и остале. Разлика између истих показује финансијски резултат предузећа за 2023. годину.

Пословни приходи су остварени у износу од 816.662 хиљ. динара, од чега приходи од продаје топлотне енергије износе 786.782 хиљ. динара.

Пословни расходи су остварени у износу од 817.923 хиљ. динара, од чега највећи део трошкова чине трошкови материјала, горива и енергије у износу од 536.629 хиљ. динара.

Финансијски приходи су остварени у износу од 11.476 хиљ. динара, а финансијски расходи су остварени у износу од 6.996 хиљ. динара.

У 2023. години ЈКП „Суботичка топлана“ остварила је добитак пре опорезивања у износу од 2.166 хиљ. динара, док нето добитак износи 1.469 хиљ. динара.

3.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 2022.	План 2023	Остварење 2023.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	874.127	795.277	870.764	100	109
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	826.664	752.435	834.358	101	111
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	8.960	8.222	7.913	88	96
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	38.503	34.620	28.493	74	82
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	881.773	800.693	821.123	93	103
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	710.066	648.486	659.348	93	102
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	125.775	142.176	136.800	109	96
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.933	7.284	6.937	176	95
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0	
6. Порез на добитак	3012	5.106	2.747	704	14	26
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	36.893	0	17.334	47	0
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0	49.641	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	7.646	5.416	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	402	0	105	26	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	105	0	105	100	0

4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	297	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	56.492	0	21.190	38	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	56.492	0	21.190	38	0
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	56.090	0	21.085	38	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)		85.000	85.000	85.000	100	100
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	85.000	85.000	85.000	100	100
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	44.396	61.500	105.265	237	171
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	37.396	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	61.500	97.074	0	158
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0	0	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	7.000	0	8.191	117	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	40.604	23.500	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	20.265	0	0

Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	959.529	880.277	955.869	100	109
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	982.661	862.193	947.578	96	110
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	18.084	8.291	0	46
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	23.132	0	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	65.119	8.683	41.987	64	484
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0	0	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	41.987	26.767	50.278	120	188

Извештај о токовима готовине представља укупне приливе и одливе средстава у посматраном периоду. Извештај се састоји од од три основне категорије: Токова готовине из пословних активности, Токова готовине из активности инвестирања и Токова готовине из активности финансирања .

Приливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 870.764 хиљ. динара и највећи део чине приливи од основне делатности, тј. од продаје топлотне енергије, који су остварни у износу од 834.358 хиљ. динара, док се преостали део односи на приливе од камата и остале приливе из редовног пословања. Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 821.123 хиљ. динара. Највећи део чине исплате добављачима у износу од 659.348 хиљ. динара, исплате запосленима (зараде, накнаде и остала лична примања) 136.800 хиљ. динара, плаћене камате у износу 6.937 хиљ. динара, порез на добитак 704 хиљ. динара и плаћања по основу осталих јавних прихода 17.334 хиљ. динара.

Нето прилив готовине остварен у 2023. износи 8.291 хиљ. динара, а готовина на крају обрачунског периода износила је 50.278 хиљ. динара.

3.3. ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ

На дан 31.12.2022. године ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица имала је 66 запослених и на дан 31.12.2023. године исти број радника.

Редни број	Опис	Запослени	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	19	22
2	ВС	6	4
3	ВКВ	2	3
4	ССС	27	21
5	КВ	8	10
6	ПК	2	2
7	НК	2	4
УКУПНО		66	66

Просечна месечна бруто зарада по запосленом за 2023. годину износи 132.896 динара.

Зараде и остала примања запослених, као права и обавезе из радних односа су регулисана Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа града Суботице и Колективним уговором за ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица.

3.4. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

у 000 динара

		2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	902.979	920.641
	Реализација	900.181	900.484
	% одступања реализације од плана	+2%	-2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%
Укупна имовина	План	1.557.038	1.664.521
	Реализација	1.530.731	1.524.644
	% одступања реализације од плана	-2%	-8%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-3%	0%
Пословни приходи	План	839.034	899.475
	Реализација	759.841	816.662
	% одступања реализације од плана	-9%	-9%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-6%	+7%
Пословни расходи	План	836.186	881.673
	Реализација	758.765	817.923
	% одступања реализације од плана	-9%	+7%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-5%	+8%
Пословни резултат	План	2.848	17.802
	Реализација	1.076	-1.261
	% одступања реализације од плана	-62%	+194%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-91%	-79%
Нето резултат	План	5.130	15.568
	Реализација	2.331	1.469
	% одступања реализације од плана	-55%	-944%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-92%	-63%
Број запослених на дан 31.12.	План	66	66
	Реализација	66	66

	% одступања реализације од плана	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%
Просечна нето зарада	План	85.341	95.887
	Реализација	84.868	94.918
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+11%	+12%
Инвестиције	План	4.150	0
	Реализација	4.150	0
	% одступања реализације од плана	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-89%	-100%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године. Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

4. БУДУЋИ РАЗВОЈ ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП „Суботичка топлана” свој развојни правац у дугорочном смислу базира на:

- модернизацији дистрибутивне мреже и аутоматских подстанца,
- коришћењу сунчевог зрачења, тј. соларне енергије која представља основу готово свих других извора енергије на земљи. Соларна енергија као област енергетике представља могућност директног коришћења енергије сунчевог зрачења за потребе производње топлотне енергије и производњу електричне енергије,
- топлотне пумпе - је општи назив за уређај који топлоту препумпавају из спољне средине која се налази на нижем температурском нивоу у унутрашњи простор који је који је на вишем температурском нивоу. При томе се троши 3-6 пута мање електричне енергије (или неке друге енергије) у односу на добијену топлотну енергију у унутрашњем простору.

5. ВИЗИЈА ЈКП “СУБОТИЧКА ТОПЛАНА” СУБОТИЦА

Визија ЈКП- “Суботичка топлана “ Суботица је да остварује своју функцију као стабилно предузеће, које својим купцима испоручује топлотну енергију у складу са економским ,техничким и технолошким критеријума одрживог развоја. Визија ЈКП“Суботичка топлана” подразумева унапређење и развој кроз следеће циљеве и активности:

- да постане ефикасно, модерно , организовано предузеће ,окренуто пружању квалитетне услуге корисницима у Суботици са великим утицајем у региону ,
- унапређење производног процеса за добијање и дистрибуцију топлотне енергије применом савремених технологија високе ефикасности,
- да се обезбеде услови за сваког корисника да може управљати енергијом коју користи (уградња опреме за локално управљање топлотном енергијом на основу властитих потреба и ефикасно мерење потрошене топлотне енергије).

6. ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризицима представља идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама, које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева ЈКП „Суботичка топлана“. Пословање ЈКП „Суботичка топлана“ је изложено различитим ризицима, међу којима су најбитнији: тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

6.1. ТРЖИШНИ РИЗИК

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа могу да утичу на висину прихода или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља уз оптимизацију приноса ЈКП „Суботичка топлана“.

6.2. ДЕВИЗНИ РИЗИК

Девизни ризик се првенствено односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе. Предузеће је изложено ризику промена курсева страних валута који проистичу из пословања са различитим валутама, у првом реду са ЕУР. Ризик проистиче од промене курса евра који може битно да утиче на висину обавеза по кредиту за КФВ и ризику повећања цена природног гаса од стране ЈП „Србијагас“. Ризик се огледа у немогућности предузећа да измири своје обавезе у року, што може проузроковати финансијске губитке за ЈКП „Суботичка топлана“.

6.2.1. Ризик од промене цена

Друштво није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема већих улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају и којима се тргује као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

6.3. КАМАТНИ РИЗИК

Ризик предузећа од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по променљивим каматним стопама излажу предузеће каматном ризику токова готовине. Кредити примљени по фиксним каматним стопама излажу предузеће ризику промене фер вредности каматних стопа.

Током 2022. и 2023. године, обавеза по кредиту била је са фиксном каматном стопом. Обавеза по кредиту била је изражена у иностраној валути (ЕУР).

6.4. РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ

Ризик ликвидности је ризик да ће предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се да би се обезбедило да предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе.

6.5. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности. Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ се израчунава као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе краткорочне и дугорочне умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

