



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge

11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933

PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", SUBOTICA

***Izveštaj o izvršenoj reviziji korigovanih finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2025. godine***

Broj: 26-229/26

Beograd, jun 2026. godine



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Rukovodstvu Javnog komunalnog preduzeća
"Subotička toplana", Subotica

Mišljenje s rezervom

Izvršili smo reviziju korigovanih finansijskih izveštaja preduzeća JKP "Subotička toplana", Subotica (u daljem tekstu Preduzeće), koji obuhvataju korigovani bilans stanja na dan 31.12.2025. godine, korigovani bilans uspeha, korigovani izveštaj o ostalom rezultatu, korigovani izveštaj o promenama na kapitalu i korigovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i napomene uz korigovane finansijske izveštaje koje sadrže značajne računovodstvene politike.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi korigovani finansijski izveštaji Preduzeća, sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje s rezervom

Preduzeće je na dan 31.12.2025. iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u ukupnom iznosu od 990.356 hiljada dinara. U knjigovodstvenim evidencijama Preduzeća postoji veliki broj stavki osnovnih sredstava koje su u potpunosti otpisane a Preduzeće ih i dalje koristi u svom poslovanju. Preduzeće nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema, koji nalaže da Preduzeće na datum bilansa treba da izvrši preispitivanje korisnog veka trajanja navedenih osnovnih sredstava i da na bazi toga sprovede odgovarajuće korekcije u svojim finansijskim izveštajima, čiji tačan iznos nismo mogli da utvrdimo. Takođe, Društvo ne poseduje svu potrebnu dokumentaciju kojim bi u potpunosti dokazalao pravo svojine i/ili korišćenja nad sredstvima i imovinom, niti je u potpunosti sprovedlo postupak regulisanja imovinsko-pravnih odnosa sa Elektrovojvodina d.o.o Novi Sad – Elektrodistribucija Subotica, Subotica. Na osnovu prezentovane dokumentacije i razgovora sa odgovornim licima utvrdili smo da je pokrenut postupak razgraničenja imovinsko-pravnih odnosa između Preduzeća i Elektrodistribucije. Pored toga, Preduzeće treba da, shodno odredbama Zakona o javnoj svojini, a u koordinaciji sa osnivačem, pokrene postupak za primopredaju dokumentacije i podataka osnivaču, koji se odnose na sredstva u vlasništvu osnivača, u prvom redu zemljišta, građevinskih objekata i sredstava toplovodne infrastrukture koja se koriste. Nakon toga osnivač treba da prenese pravo korišćenja odgovarajuće imovine Preduzeću.

Preduzeće je na dan 31.12.2025. godine iskazalo zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara u ukupnom iznosu od 79.462 hiljada dinara. Uvidom u revizorsku dokumentaciju utvrdili smo da Preduzeće poseduje zalihe koje nisu imale prometa u periodu dužem od godinu dana. S obzirom na navedeno, postoje indicije da su pomenute zalihe na dan 31.12.2025. precenjene i da je trebalo izvršiti svođenje zaliha na neto ostvarivu vrednost zaliha kada je ona niže od knjigovodstvene vrednosti. Na osnovu dobijenih informacija i uvida u raspoložive evidencije Preduzeća nismo bili u mogućnosti da se izjasnimo o tačnom iznosu korekcija zaliha i rezultata poslovanja u 2025. godini po ovom osnovu.

Preduzeće je na dan 31.12.2025. godine iskazalo potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 243.012 hiljada dinara. Preduzeće nije u potpunosti postupilo u skladu sa zahtevima MSFI 9 - Finansijski instrumenti koji zahteva da se izvrši procena očekivanog kreditnog gubitka, realnosti naplate i obezvređenja sredstava po tom osnovu. Prilikom obavljanja revizije i na bazi dobijenih informacija i evidencija koje Preduzeće vodi, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo tačan efekat korekcije ispravke vrednosti potraživanja od kupaca po ovom osnovu i tekućeg rezultat poslovanja Preduzeća.

Reviziju smo izvršili u skladu s Međunarodnim standardima revizije. Naša odgovornost prema tim standardima je detaljnije opisana u sekciji *Odgovornost revizora za reviziju korigovanih finansijskih izveštaja* našeg izveštaja. Nezavisni smo u odnosu na Preduzeće u skladu s etičkim zahtevima relevantnim za našu reviziju ovih korigovanih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, odnosno u skladu s *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe, i ispunili smo naše druge odgovornosti u skladu s tim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije iznete u Godišnjem izveštaju o poslovanju u 2025. godini, koje ne uključuju korigovane finansijske izveštaje i naš revizorski izveštaj o istima.

Naše mišljenje o korigovanim finansijskim izveštajima ne odnosi se na ostale informacije, i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje o istima.

U vezi s našom revizijom ovih korigovanih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da proučimo ostale informacije i da, tokom tog procesa, razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne s korigovanim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Na osnovu rada koji smo izvršili na reviziji korigovanih finansijskih izveštaja, utvrdili smo:

- (i) Da su informacije iznete u Godišnjem izveštaju o poslovanju u 2025. godini usklađene sa priloženim korigovanim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu; i
- (ii) Da je Godišnji izveštaj o poslovanju u 2025. godini pripremljen u skladu s relevantnim odredbama Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Preduzeća i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju u 2025. godini, odnosno nemamo šta da izvestimo u vezi predmetnoga.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za korigovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje ovih korigovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje smatra neophodnim za sastavljanje korigovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled pronevere ili greške.

U procesu pripreme korigovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi poslovanje u skladu s načelom stalnosti poslovanja, obelodanjujući, gde je to primenjivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i koristeći načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi njegovo poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost sem da to učini.

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

Odgovornost revizora za reviziju korigovanih finansijskih izveštaja

Naši ciljevi su da se u razumnoj meri uverimo da korigovani finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i da izdamo revizorski izveštaj koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri predstavlja visok nivo uveravanja, ali ne i garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno

pogrešne iskaze, kada takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim ukoliko bi bilo razumno očekivati da bi oni, pojedinačno ili zbirno, mogli uticati na ekonomske odluke korisnika korigovanih finansijskih izveštaja donete na osnovu istih.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u korigovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i obavljam revizijske postupke koji su adekvatan odgovor na te rizike; i pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili zaoblazanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Preduzeća.
- Vršimo procenu prikladnosti primenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva, i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza prosuđujemo da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi s poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u korigovanim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma našeg revizorskog izveštaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu dovesti do toga da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

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

Beograd, 23. jun 2026. godine

Ovlašćeni revizor

Miloš Vukmirović



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Miloš Vukmirović", written over the right side of the circular stamp.

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 31.12.2025. 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		1.000.434	1.113.943	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	6.139	5.067	
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	6.139	5.067	
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		990.356	1.104.826	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	660.850	723.512	
023	2. Постројења и опрема	0011	7	322.022	356.239	
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	7.222	24.813	
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	3.939	4.050	

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	2.545	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по 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	1.394	1.505	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	9	6.504	3.415	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		547.759	417.952	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	80.489	72.795	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10	79.462	71.973	
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	1.027	822	
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	11	0	118	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	12	243.012	239.269	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12	243.012	239.269	
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	13	14.031	25.838	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13	14.031	16.398	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	13	0	9.440	
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	14	4.052	4.414	
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	14	4.052	4.414	
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	15	205.924	70.338	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	16	251	5.180	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.554.697	1.535.310	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	17	8.640	19.290	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	18	946.211	901.695	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	18	783.572	783.572	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
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	18	162.639	118.123	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	18	117.150	116.176	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	18	45.489	1.947	
	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		353.286	351.582	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	19	34.401	22.896	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	19	34.401	22.896	
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	20			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	21	318.885	328.686	
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		255.200	282.033	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	22	110.044	110.005	
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	22	15.044	15.005	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	22	95.000	95.000	
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	23	5.622	4.899	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	24	18.065	25.771	
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	24	18.065	25.771	
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		16.608	14.163	

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	25	8.830	8.215	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	26	6.871	5.948	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	27	907	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	28	104.861	127.195	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.554.697	1.535.310	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	17	8.640	19.290	

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

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 УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.080.002	929.697
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		1.048.006	899.856
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	29	1.048.006	899.856
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	30	31.996	29.841
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		1.021.063	928.109
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	31	634.096	590.358
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32	161.125	151.717
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	32	126.729	119.218
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	32	19.200	18.062
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	32	15.196	14.437
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	33	102.264	69.942
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	24.873	21.320
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35	66.353	66.517
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	36	13.383	9.771
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	37	18.969	18.484

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		58.939	1.588
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	38	9.488	12.232
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	38	9.488	12.229
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	38	0	3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	39	3.974	5.610
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	39	3.877	5.434
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	39	35	50
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	39	62	126
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		5.514	6.622
	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	40	16.747	16.979
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	41	28.564	20.072
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	42	967	877
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	43	1.892	2.428
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.107.204	959.785
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.055.493	956.219
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		51.711	3.566
	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		51.711	3.566

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	44	9.312	1.053
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	566
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		3.090	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 + 1054) ≥ 0	1055	45	45.489	1.947
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник		
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 01.01.2025. до 31.12.2025. 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	45	45,489	1.947
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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	45	45.489	1.947
	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 _____	Законски заступник
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).

Попуњава правно лице - предузетник		
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 01.01.2025. до 31.12.2025. 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	1.202.168	987.920
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.155.868	945.252
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	11.580	10.062
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	34.720	32.606
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.066.834	922.747
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	843.295	738.970
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	188.774	153.677
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.877	5.434
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.511	1.053
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	29.377	23.613
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	135.334	65.173
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	101.225	511
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	100.000	83
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	1.225	428
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	100.000	26.111
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	26.111

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	100.000	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	1.225	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		25.600
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	95.000	95.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	95.000	95.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	95.973	114.513
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	95.000	113.778
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	973	735
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	973	19.513
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.398.393	1.083.431
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.262.807	1.063.371
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	135.586	20.060
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	70.338	50.278
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	205.924	70.338

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____године	_____

Попуњава правно лице - предузетник		
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 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	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	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	118.123	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	118.123	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	118.123	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	118.123	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	44.516	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	162.639	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	901.695	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	901.695	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	901.695	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	901.695	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	946.211	4090	

у _____	Законски заступник
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 2025. ГОДИНУ
КОРИГОВАНЕ**

Суботица, јун 2026. 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 2025. године је био 66 (у 2024. години 66).

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране директора дана 27.03.2026.

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 2025.

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 умањења 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 2025.

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 2025. 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 2024. 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 2025.

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 индиције 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 2025.

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 поштену 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 2025.****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, утовара 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 страној 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 2024.	31. децембар 2025.
ЕУР	1	117,0149	117,2820

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 2025.****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 основуцу 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 2025.**

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 обрачуна то 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 обрачуна то 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 ЖП „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 ЖП „Суботичка топлана“, Предузеће је у обавези да исплати накнаду запосленима за јубиларне награде и то за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног радаведеног 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 2025.

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/Надзорног одбора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2024. године и 31.12.2025. године, приказане су у следећој табели:

У хиљадама РСД		
	31.12.2024. године	31.12.2025. године
Финансијска средства		
Готовина и готовински еквиваленти		
Финансијска средства која се исказују по фер вредности кроз биланс успеха	70.338	205.924
Дугорочне хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупни резултат	-	-
Зајмови и потраживања	269.521	269.024
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	110.005	110.044
Обавезе из пословања	25.771	18.330

У 2024. и 2025. 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 курсева 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

Ризик од промене каматних стопа

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 2025. и 2024. године, обавеза по кредиту био је са фиксном каматном стопом. Обавеза по кредиту била је изражена у страној 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, орочене 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 2025.**

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 2025.

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 2025.

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 2024 год.		11.503					11.503
Нове набавке и дати аванси		915					915
Пренос са нематеријалних улагања у припреми							
Пренос (са)на (између група)							
Отуђивање и расхоровање и обрачун аванса							
Обезвређење							
Стање 31. децембра 2024.		12.419					12.419
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2024. године		7.319					7.319
Амортизација		32					32
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расхоровање							
Корекција због заокружења		1					1
Стање 31. децембра 2024.		7.352					7.352
Садашња вредност							
01.01.2024.		4.184					4.184
Садашња вредност							
31.12.2024.		5.067					5.067

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 2025 год.		12.419					12.419
Нове набавке и дати аванси		1.145					1.145
Пренос са нематеријалних улагања у припреми							
Пренос (са)на (између група)							
Отуђивање и расхоровање и обрачун аванса							
Обезвређење							
Стање 31. децембра 2025.		13.564					13.564
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2025. године		7.352					7.352
Амортизација		73					73
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расхоровање							
Корекција због заокружења							
Стање 31. децембра 2025.		7.425					7.425
Садашња вредност							
01.01.2025.		5.067					5.067
Садашња вредност							
31.12.2025.		6.139					6.139

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

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 2024. године	50	1.484.741	1.008.389	162	8.083	100	2.501.525
Нове набавке и дати аванси			7.633		16.730		24.363
Пренос са НПО у припреми							
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расходовања и обрачун							
Аванса		(21.320)	(1.748)				(23.068)
Заокружење							
Обезвређење							
Стање 31. децембра 2024.	50	1.463.421	1.014.274	162	24.813	100	2.502.820
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2024. године		700.620	629.213				1.329.833
Амортизација		60.658	30.572				91.230
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расходовање			(1.748)				
		(21.320)					(23.068)
Корекција због заокружења			(1)				(1)
Стање 31. децембра 2024.		739.958	658.037				1.397.994
Садашња вредност 01.01.2024.	50	784.121	379.176	162	8.083	100	1.179.692
Садашња вредност 31.12.2024.	50	723.462	356.239	162	24.813	100	1.104.826

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2025. године	50	1.463.421	1.014.274	162	24.813	100	2.502.820
Нове набавке и дати аванси		2.170	10.491				12.661
Пренос са НПО у припреми		13.615	2.944				16.559
Пренос (са)на (између група)							
Отуђења и расходовања и обрачун							
Аванса			(2.327)		(17.591)		(19.918)
Заокружење							
Стање 31. децембра 2025.	50	1.479.206	1.025.382	162	7.222	100	2.512.122
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2025 године		739.958	658.037				1.397.994
Амортизација		53.575	48.616				102.191
Пренос (са)на (између група)		24.873					24.873
Отуђења и расходовање							
			(3.293)				(3.293)
Корекција због заокружења							
Стање 31. децембра 2025.		818.406	703.360				1.521.766
Садашња вредност 01.01.2025.	50	723.462	356.239	162	24.813	100	1.104.826
Садашња вредност 31.12.2025.	50	660.800	322.022	162	7.222	100	990.356

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД

	2025.	2024.
Учешћа у капиталу осталих правних лица		
- П.У. "Војвођанске топлане" Нови Сад	50	50
- Умсо Врање	2.495	2.495
	2.545	2.545
Дугорочни стамбени кредити запосленима		
	1.394	1.505
	3.939	4.050

9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

У хиљадама РСД

	2025.	2024.
Одложена пореска средства	6.504	3.415

10. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД

	2025.	2024.
Материјал	55.579	42.448
Резервни делови	27.532	33.184
Алат и инвентар	21.850	20.371
	104.961	96.002
Минус: исправка вредности	(25.499)	(24.030)
	79.462	71.973
Дати аванси		
- добављачи у земљи	1.027	822
	80.489	72.795

**11. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ
ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА**

У хиљадама РСД
2025. 2024.

Грађевински објекти – тужба	≡	118
-----------------------------	---	------------

На основу предлога за извршење против Драгана Чавића јавни извршитељ је покренуо поступак принудне наплате у предмету посл.бр.ИИВК 225/19 и ИИВК 223/18 којим се преноси право својине на непокретности уписаној у листу непокретности 1407 к.о. Мартонош у ½ дела на ЈКП „Суботичка топлана“ те се утврђује да је извршни поверилац намирен у предмету ИИВК 225/19 за износ од 100.436,37 динара и у предмету ИИВК 423/18 за износ од 17.063,63 динара. ЈКП „Суботичка топлана“ има намеру да залеђену имовину прода.

Непокретност је продата 12.03.2025. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

12. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Купци – за топлотну енергију – домаћинства	120.402	130.440
Купци – за топлотну енергију – пословни потрошачи	114.205	100.928
Спорна потраживања	105.631	104.512
Остали купци	845	215
ЈКП „Суботицагас“	4.625	4.895
	345.708	340.990
Минус: исправка вредности	(102.696)	(101.721)
	243.012	239.269

Потраживања од ЈКП “Суботицагас” су везана за Уговор о закупу, број 292-9/2015 од 28.10.2015. године, по којем ЈКП “Суботичка топлана” даје у закуп ЈКП “Суботицагасу” део дистрибутивног гасног вода од Главне мерно регулационе станице (ГМРС) до Мерно регулационе станице (МРС). Износ од 4.625 хиљада РСД је потраживање за месец децембар 2025. године.

	У хиљадама РСД	
Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања је следећа:	2025.	2024.
До 3 месеца	243.012	239.269
Од 3 до 6 месеци		
Од 6 до 12 месеци		
Стање на дан 31. децембра	243.012	239.269

Промене на рачуну исправке вредности потраживања су:

	2025.	2024.
Стање на дан 1. јануара	101.721	99.425
Додатна исправка вредности	7.801	18.162
Директан отпис претходно исправљених потраживања		
Наплаћена исправљена потраживања	(6.826)	(15.866)
Стање на дан 31. децембра	102.696	101.721

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

13. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Потраживања од Војвођанске банке (акције)	7	7
Потраживања за камате	11.347	13.608
Потраживања од запослених	25	122
Потраживања од Министарства финансија	247	145
Потраживања за ПДВ	2.197	2.158
Потраживања од фондова	208	349
Остала потраживања- Основни суд	-	9
Укупно	14.031	16.398
Потраживања по основу преплаћеног пореза на добит	-	9.440
Потраживања више плаћеног пореза		
	<u>14.031</u>	<u>25.838</u>

14. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Краткорочни кредити радницима	3.938	4.307
Део дугорочних фин.пл.који доспевају до 1 године	114	107
	<u>4.052</u>	<u>4.414</u>

Краткорочни кредит одобрен радницима, на дан 31.12.2025. године у износу од РСД 3.938 хиљада, обухвата краткорочне финансијске пласмане одобрене уговором. Позајмице су одобрене са роком враћања до 30.06.2026. године, без камате.

15. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Хартије од вредности – чекови	-	-
Текући (пословни) рачуни	205.716	70.091
Благајна	10	10
Девизни рачун	177	177
Хартије од вредности- платне картице	21	60
	<u>205.924</u>	<u>70.338</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

16. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Унапред плаћени трошкови осигурања	164	5.166
Унапред плаћени трошкови за стрчну литературу	87	14
Разграничени трошкови за паркинг простор	-	-
Остала активна временска разграничења	-	-
	<u>251</u>	<u>5.180</u>

17. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
ХОВ која су ван промета	<u>8.640</u>	<u>19.290</u>
	<u>8.640</u>	<u>19.290</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

18. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Остали капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Емисиона премија	Резерве	Ревало-ризационе резерве	Нереализован и добици/губици по основу ХОВ	Нераспо-ређени добитак	Губитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2024. године	783.572							116.609			900.481
Нето добитак за годину								1.946			1.946
Остали свеобухватни резултат:											
Промене у фер вредности финансијских средстава расположивих за продају											
Остало /специфицирати/											
Укупан свеобухватни резултат за 2024. годину											
Повећање основног капитала											
Расподела добити								(735)			(735)
Стање на дан 31. децембра 2024. године	783.572							118.123			901.695

	Основни капитал	Остали капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Емисиона премија	Резерве	Ревало-ризационе резерве	Нереализован и добици/губици по основу ХОВ	Нераспо-ређени добитак	Губитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2025. године	783.572							118.123			901.695
Нето добитак за годину								45.489			45.489
Остали свеобухватни резултат:											
Промене у фер вредности финансијских средстава расположивих за продају											
Остало /специфицирати/											
Укупан свеобухватни резултат за 2025. годину											
Повећање основног капитала											
Расподела добити								(973)			(973)
Стање на дан 31. децембра 2025. године	783.572							162.639			946.211

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

Основни капитал

Регистровани износ основног капитала Предузећа код Агенције за привредне регистре (број регистрације БД 6164/2014 од 29.01.2014. године) износи 783.572 хиљада РСД, и све је новчани капитал.

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе – град. Државним капиталом располаже оснивач.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

19. 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 2024.	-		-	15.651	-		15.651
Додатна резервисања				9.770			9.770
Курсна разлика							-
Искоришћено у току године				(2.525)			(2.525)
Укидање неискоришћених износа	-		-	-	-		-
Стање 31. децембра 2024.	-		-	22.896	-		22.896

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 2025.	-		-	22.896	-		22.896
Додатна резервисања				13.383			13.383
Курсна разлика							-
Искоришћено у току године				(1.878)			(1.878)
Укидање неискоришћених износа	-		-	-	-		-
Стање 31. децембра 2025.	-		-	34.401	-		34.401

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 2024. години је обрачунато резервисање за отпремнине у износу од 16.540 хиљ. РСД, што значи повећање у износу од 6.882 хиљ. РСД у односу на резервисања у 2023. години и резервисање за јубиларне награде у износу од 6.356 хиљ. РСД, што значи додатно резервисање од 2.889 хиљ. РСД. За отпремнине је исплаћено 1.167 хиљ. РСД у 2024. години, а за јубиларне награде је исплаћено 1.358 хиљ. РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

У 2025. години је обрачунато резервисање за отпремнине у износу од 10.750 хиљ.РСД, што значи смањење у износу од 5.790 хиљ.РСД у односу на резервисања у 2024. години и резервисање за јубиларне награде у износу од 2.633 хиљ.РСД, што значи смањење резервисања од 3.723 хиљ.РСД у односу на резервисања у 2024. години. За отпремнине је исплаћено 1.104 хиљ. РСД у 2025. години, а за јубиларне награде је исплаћено 774 хиљ.РСД.

20. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
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.

21. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Одложени приходи и примљене донације	<u>318.885</u>	<u>328.686</u>

На рачуну примљених донација се исказују примљене донације и државна давања у складу са МРС 20. На овом рачуну се евидентирају 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 ЈКП „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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

22. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Кредит ОТП банка	95.000	-
Кредит НЛБ Комерцијална банка	-	95.000
Део дугорочних обавеза које доспевају до једне године	15.040	15.005
Остале краткорочне обавезе	4	-
	110.044	110.005

Кредит од ОТП банке у износу од 95.000 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 4,7% годишње. Део дугорочних обавеза који доспева до 1 године односи се на рате кредита добијеног од банке КфW Франкфурт које су доспевале у 2023. години.

23. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Од правних лица у земљи	668	264
Од физичких лица у земљи	4.954	4.635
	5.622	4.899

24. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Добављачи у земљи	18.065	25.771
	18.065	25.771

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.

25. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0450)

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Зараде и накнаде зарада, бруто	8.825	8.215
Обавезе према оснивачу	-	-
Остале обавезе – обавезе за камату НЛБ банка	5	-
	8.830	8.215

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

26. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Обавезе за порез на додату вредност	6.871	5.939
Обавезе за остале порезе	-	9
	<u>6.871</u>	<u>5.948</u>

27. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Порез на добит за 2025. годину износи 9.312 хиљада РСД. Током 2025. године је као аконтација уплаћено 1.511 хиљада а из претплате је покривен износ од 6.894 хиљада РСД. Обавеза за порез на добит износи 907 хиљада РСД.

28. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Унапред обрачунати трошкови	104.861	127.195
Одложени приходи и примљене донације	-	-
Остала пасивна временска разграничења	-	-
	<u>104.861</u>	<u>127.195</u>

Унапред обрачунати трошкови су књижени по рачунима који се односе за децембар 2025. године, али су рачуни издати у јануару 2025. године. Према Правилнику о контном оквиру ови трошкови се књиже на пасивна временска разграничења. Од унапред обрачунатих трошкова од 104.861 хиљада РСД на обавезе према ЈП "Србијагас" се односи износ од 96.518 хиљада РСД, а на обавезе према Електропривреди Србије се односи износ од 8.343 хиљада РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

29. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Приходи од продаје на домаћем тржишту		
-дистрибуција топлотне енергије	1.048.006	899.856
-остало		
	<u>1.048.006</u>	<u>899.856</u>

30. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Приходи по основу условљених донација	10.155	9.960
	<u>10.155</u>	<u>9.960</u>
	2025.	2024.
Приходи од закупнина	21.841	19.881
	<u>21.841</u>	<u>19.881</u>
Остали пословни приходи	<u>31.996</u>	<u>29.841</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. Дана 29.12.2023. године је потписан Анекс уговора о закупу којим се продужава важење уговора за временски период од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године. Највећи део прихода од закупа у износу од 19.881 хиљ РСД се односи на овај Уговор. Дана 26.12.2024. године је потписан Анекс уговора о закупу којим се продужава важење уговора за временски период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године. Највећи део прихода од закупа у износу од 21.841 хиљ РСД се односи на овај Уговор.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

31. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови материјала за израду	3.311	2.723
Трошкови осталог материјала (режијског)	14.061	6.323
Трошкови резервних делова	1.055	1.449
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.470	2.043
	<u>634.096</u>	<u>590.358</u>
Трошкови горива (бензин)	1.956	2.271
Трошкови гаса	563.032	525.370
Трошкови електричне енергије	49.023	49.996
Остали трошкови горива и енергије	188	183
	<u>634.096</u>	<u>590.358</u>

32. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови зарада и накнада зарада (брUTO)	126.729	119.218
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	19.200	18.062
Остали лични расходи и накнаде	13.437	12.134
Трошкови накнада по уговору о делу	-	31
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	-	513
Трошкови накнада физчким лицима по уговору	-	-
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.759	1.759
Остали лични расходи и накнаде укупно	13.437	12.134
- трошкови отпремнине	662	740
- солидарна помоћ за ублажавање материјалног положаја запослених	3.027	3.065
- накнада трошкова запосленима на службеном путу	112	40
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	3.562	2.941
- остали трошкови - умањење зарада	-	-
- јубиларне награде	1.448	1.258
- давања запосленом која се не сматрају зарадом	630	-
- солидарна помоћ запосленом	232	283
- уплате у добровољне пензијске фондове	3.764	3.806
	<u>161.125</u>	<u>123.291</u>
Број запослених на крају године	66	66

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

33. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови амортизације	<u>102.264</u>	<u>69.942</u>
	<u>102.264</u>	<u>69.942</u>

34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Обезвређење вредности-грађ.објекти	<u>24.873</u>	<u>21.320</u>

На основу Уговора о финансирању радова на реконструкцији топловода на месту укрштања са железничком пругом (Београд) – Стара Пазова – Нови Сад – Суботица – државна граница (Келебија) и документације, Обавештење о почетку извођења радова на модернизацији и реконструкцији мађарско – српске железничке везе на територији Републике Србије за деоницу Нови Сад – Суботица – државна граница (Келебија), 2/15-5 Пројекат реконструкције вреловода ЖКП „Суботичка топлана“ – Грађевински пројекат, 6/5-7 Пројекат реконструкције вреловода ЖКП „Суботичка топлана“ – Машински пројекат, Техничко решење измене грађевинског пројекта реконструкција вреловода ЖКП „Суботичка топлана“, Техничко решење измене машинског пројекта реконструкције вреловода ЖКП „Суботичка топлана“, Грађевински дневник бр. 69, Технички сектор је предложио отпис замењеног дела магистралног вреловода у износу од 38,24 % од садашње вредности на дан 03.01.2024. године.

На основу предлога техничког сектора је отписан магистрални вреловод „Радијалац“ са 30.09.2025. године.

35. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови транспортних услуга	-	6.601
Трошкови услуга одржавања	32.419	27.263
Трошкови закупнина	-	673
Трошкови рекламе и пропаганде	1.045	1.093
Трошкови одржавања чистоће	3.082	3.464
Трошкови оспособљ.сист.детекција влаге	-	-
Трошкови читавања делитеља	5.949	4.059
Трошкови за спорстке активности	-	61
Трошкови осталих услуга	<u>23.858</u>	<u>15.731</u>
Трошкови спектралне анализе	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>66.353</u>	<u>61.319</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

36. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2025	2024.
Резервисања за јубиларне награде	2.633	2.889
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених- отпремнине	10.750	6.882
Остала резервисања-неповучени зајам	-	-
	13.383	9.771

Резервисања у 2024. години су вршена код обрачуна за накнаде и друге бенефиције запослених за јубиларне награде и отпремнину.

37. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови непроизводних услуга	7.635	4.890
Трошкови репрезентације	444	453
Трошкови премија осигурања	5.611	8.461
Трошкови платног промета	881	840
Трошкови чланарина	884	882
Трошкови пореза	603	613
Трошкови доприноса	-	-
Остали нематеријални трошкови	2.911	2.345
	18.969	18.484

38. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025	2024.
Приходи од камата од трећих лица		
-по ороченим депозитима	-	671
-по потраживањима из дужничко-поверилачких односа	9.487	11.558
Приходи од камата укупно	9.487	12.229
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле		
-позитивне курсне разлике	1	3
-позитивни ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
	9.488	12.232

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

39. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Расходи камата према трећим лицима		
-по кредитима	3.745	4.778
-по основу јавних прихода	-	-
-по обавезама из дужничко-поверилачких односа	132	656
Расходи од камата укупно	<u>3.877</u>	<u>5.434</u>
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле		
-негативне курсне разлике	35	50
-негативни ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	62	126
	<u>3.974</u>	<u>5.610</u>

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

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	<u>16.747</u>	<u>16.979</u>

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

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	<u>28.564</u>	<u>20.072</u>

42. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Добици од продаје опреме	205	354
Добици од продаје отпада	11	-
Приходи од смањења обавеза	-	-
Остали непоменути приходи	751	523
Приходи од укидања резервисања – јуб.награде	-	-
Приходи од укидања резервисања – отпремнине	-	-
	<u>967</u>	<u>877</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2025.

43. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	1.821
Остали непоменути расходи		
-накнаде штете трећим лицима	385	385
-остали расходи	1.081	2
 -издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	426	220
Отпис потраживања	-	-
Трошкови адвоката	-	-
	<u>1.892</u>	<u>2.428</u>

44. 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	
	2025.	2024.
Добитак пословне године	51.711	3.566
Расходи који се не признају	8.809	10.452
Рачуноводствена амортизација	102.191	69.942
Амортизација у пореске сврхе	<u>70.053</u>	<u>73.887</u>
Пореска основица	92.658	10.073
Умањена пореска основица		
Обрачунати порез	13.899	1.511
Умањење за улагања у основна средства	<u>4.587</u>	<u>458</u>
Порез по умањењу	<u>9.312</u>	<u>1.053</u>

45. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

За 2025. годину је остварен нето добитак у износу од 45.489 хиљада РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2025.

46. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈКП "Суботичка топлана" води судске спорове у 81 предмета против стамбених и пословних потрошача. Износи потраживања који се налазе у судским споровима се налазе на исправкама потраживања.

47. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Након датума извештајног периода нису се десили догађаји који би утицали на Финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године.

48. НАКНАДЕ КЉУЧНОМ РУКОВОДСТВУ

Директор Предузећа и руководство су у 2025. години примили зараду у укупном износу од 17.870 хиљада РСД (брuto износ), односно у укупном износу од 12.728 хиљада РСД (нето износ).

Чланови Надзорног одбора су у 2025. години примили накнаде у укупном износу од 1.759 хиљада РСД (брuto износ), што износи 1.140 хиљада РСД у нето износу.

 Директор
Саша Петковић, дипл. екон



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“ СУБОТИЦА
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKA 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 2025. ГОДИНУ

УЗ ФИНАСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Суботица, јун 2026. 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 2025. ГОДИНИ	4
3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2025. 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.

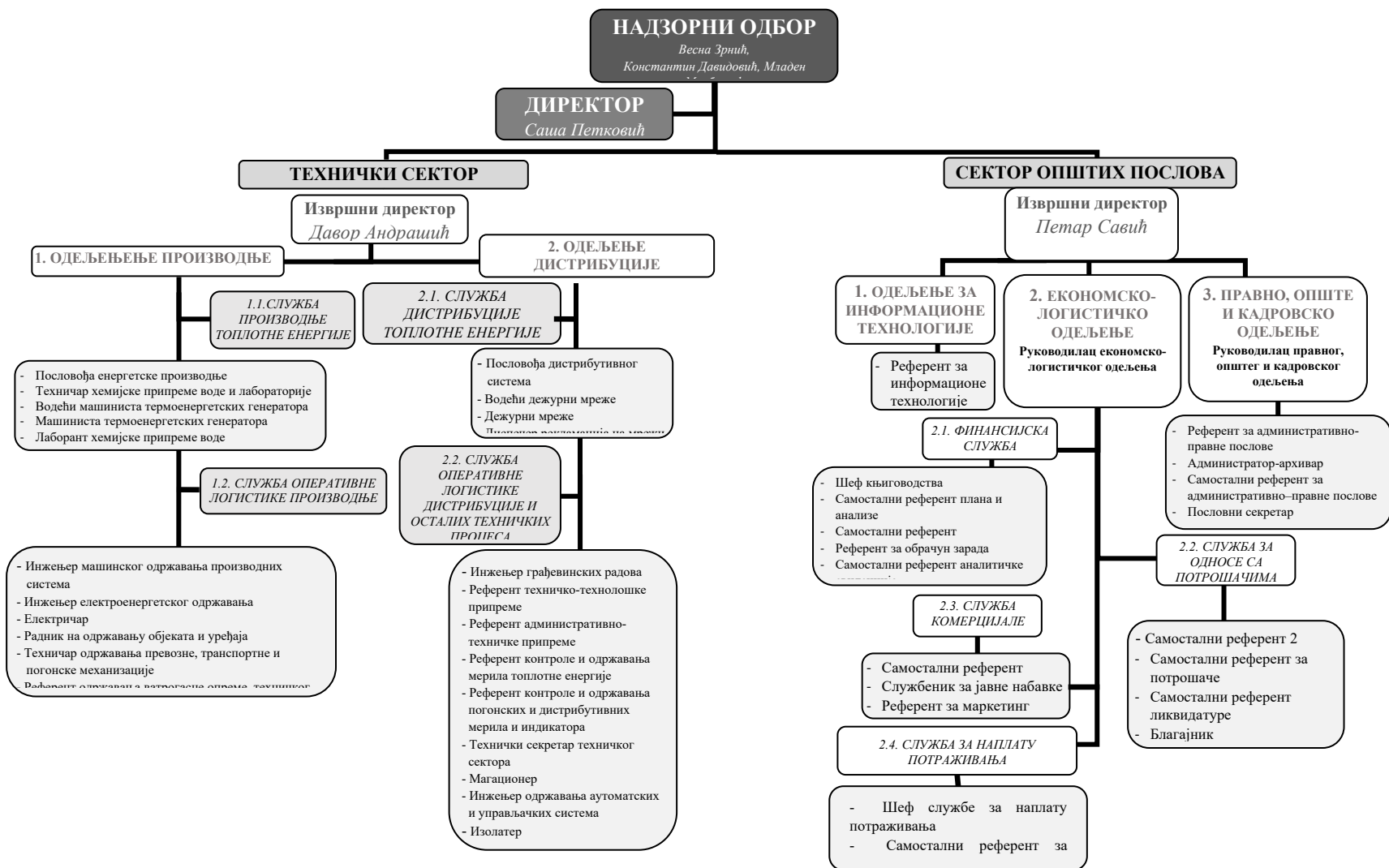
Предузеће располаже сопственим производно-преносним постројењем за производњу и дистрибуцију топлотне енергије капацитета 126 MW, дистрибутивном цевном (двоцевни систем) мрежом у укупној дужини трасе од око 108 км. Предузеће располаже са 737 топлотном подстанцом и то 610 у стамбеним и 127 у пословним објектима. Основни енергент у производњи топлотне енергије је природни гас, а алтернативно се користи мазут по потреби.

Предузеће снабдева топлотном енергијом 10.589 стамбених потрошача и 322 пословних потрошача, међу којима су многе јавне, образовне, културне, здравствене и социјалне установе као и други привредни субјекти.

Скупштина града Суботице, на 7. седници одржаној 06.02.2025. године, донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2025. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 30.12.2024. године.

Скупштина града Суботице, на 9. седници одржаној 12.06.2025. године, донела је Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2025. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 19.05.2025. године.

2.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА –ШЕМА



3. ПРИКАЗ РАЗВОЈА,

ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

3.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2025. ГОДИНИ

3.1.1. За 2025. годину је остварен физички обим производње топлотне енергије у MWh:

Редни број	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производња топлотне енергије	MWh	77.588	90.143	83.618	107,77	92,76

Производња топлотне енергије за грејање у 2025. је остварена мања за 7,24% 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 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производња	MWh	77.588	90.143	83.618	107,77	92,76
2	Испорука	MWh	71.929	86.007	80.194	111,49	93,24
3	Технолошка потрошња	MWh	5.659	4.136	3.424	60,51	82,79

3.1.3. Број потрошача по категоријама потрошача

Редни број	Назив	Јед. мере	Остварено 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стамбени	Број	10.560	10.735	10.589	100,27	98,64
2	Пословни	Број	325	328	322	99,08	98,17
3	Укупно	Број	10.885	11.063	10.911	100,24	98,63

3.1.4. Програм испоруке топлотне енергије по категоријама потрошача

Редни број	Назив	Јед. мере	Остварено 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стамбени	MWh	47.163	60.204	53.754	113,97	89,29
2	Пословни	MWh	24.766	25.803	26.440	106,76	102,47
3	Укупно	MWh	71.929	86.007	80.194	111,49	93,24

У 2025. години у ЈКП „Суботичка топлана“ је повећан број стамбених потрошача у односу на 2024. годину за 29 потрошача а број пословних потрошача је смањен за 3 потрошача.

Грејна сезона 2024/2025 године је завршена 15.04.2025. а грејна сезона 2025/2026 је почела 04.10.2025. године, а завршена је 15.04.2026. године.

3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2025. ГОДИНУ

3.2.1. БИЛАНС СТАЊА

у 000 динара

ГРУПА РАЧУНА , РАЧУН	ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 2024.	План 2025	Остварење 2025.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	АКТИВА		0	0	0	0	0
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	1.113.943	1.351.865	1.000.434	90	74
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)						
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	5.067	7.341	6.139	121	84
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)						
010	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5.067	7.341	6.139	121	84
013	3. Гудвил	0006	0	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	0	0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0	0	0	0
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	1.104.826	1.340.694	990.356	90	74
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)						

020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	723.512	908.753	660.850	91	73
023	2. Постројења и опрема	0011	356.239	426.428	322.022	90	75
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	0	0	0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и	0013	24.813	5.251	7.222	29	137
	некретнине, постројења и опрема у припреми						
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на	0014	162	162	162	100	100
	туђим некретнинама, постројењима и опреми						
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	100	100	100	100	100
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у	0016	0	0	0	0	0
	иностранству						
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0	0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И	0018	4.050	3.830	3.939	97	103
	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	0019	2.545	2.545	2.545	100	100
	капиталу која се вреднују методом учешћа)						

040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0	0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим	0021	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	0022	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	0023	0	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у	0024	0	0	0	0	0
	иностранству						
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности	0025	0	0	0	0	0
	које се вреднују по амортизованој вредности)						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени	0026	0	0	0	0	0
	удели						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала	0027	1.505	1.285	1.394	93	108
	дугорочна потраживања						
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА	0028	0	0	0	0	0

	ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3.415	3.981	6.504	191	164
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	417.952	320.467	547.759	131	171
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)						
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	72.795	130.434	80.489	110	62
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	71.973	129.934	79.462	110	61
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	0		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	822	500	1.027	156	206
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0	0	0	0
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И	0037	118	118	0	0	0
	ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА						
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	239.269	138.338	243.012	2	176
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)						
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	239.269	138.338	243.012	2	176
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0	0	0	0

200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих	0041	0	0	0	0	0
	повезаних лица у земљи						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих	0042	0	0	0	0	0
	повезаних лица у иностранству						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0	0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	25.838	17.816	14.031	54	79
	(0045 + 0046 + 0047)						
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	16.398	7.850	14.031	85	178
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9.440	9.966	0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и	0047	0	0	0	0	0
	доприноса						
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048	4.414	2.850	4.052	92	142
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)						
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна	0049	0	0	0	0	0
	правна лица						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана	0050	0	0	0	0	0
	лица						

232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.414	2.850	4.052	92	142
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у	0052	0	0	0	0	0
	иностранству						
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој	0053	0	0	0	0	0
	вредности						
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер	0054	0	0	0	0	0
	вредности кроз Биланс успеха						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени	0055	0	0	0	0	0
	удели						
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	0	0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	70.338	27.467	205.924	293	750
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА	0058	5.180	3.444	251	4	7
	РАЗГРАНИЧЕЊА						
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	0059	1.535.310	1.676.313	1.554.697	102	93
	(0001 + 0002 + 0029 + 0030)						
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	19.290	36.288	8.640	45	24
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ	0401	901.695	921.245	946.211	105	103
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 +						

	0411 - 0412) ≥ 0						
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	783.572	783.572	783.572	100	100
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0	0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОН Е РЕЗЕРВЕ И	0406	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	0407	0	0	0	0	0
	ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ						
	КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ						
	РЕЗУЛТАТА						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	118.123	137.673	162.639	138	119
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	116.176	116.177	117.150	101	101
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.947	21.496	45.489	2.337	212

	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413	0	0	0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	351.582	326.804	353.286	100	108
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	22.896	14.854	34.401	150	232
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције	0417	22.896	14.854	34.401	150	232
	запослених						
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0	0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	0	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	0	0	0	0	0
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према	0422	0	0	0	0	0
	матичном, зависним и осталим повезаним лицима						
	у земљи						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према	0423	0	0	0	0	0

	матичном, зависним и осталим повезаним лицама						
	у иностранству						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу	0424	0	0	0	0	0
	лизинга у земљи						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу	0425	0	0	0	0	0
	лизинга у иностранству						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0	0	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0	0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА	0428	328.686	311.950	318.885	97	102
	РАЗГРАНИЧЕЊА						
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	0	0	0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ	0430	0	0	0	0	0
	ДОНАЦИЈЕ						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И	0431	282.033	428.264	255.200	91	60
	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ						
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)						
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	110.005	109.973	110.044	100	100

	(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	0434	0	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	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	0436	15.005	14.973	15.044	100	100
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	95.000	95.000	95.000	100	100
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0	0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0	0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0	0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.899	1.500	5.622	115	375
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	25.771	182.565	18.065	70	10

	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)						
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна	0443	0	0	0	0	0
	правна лица и остала повезана лица у земљи						
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна	0444	0	0	0	0	0
	правна лица и остала повезана лица у иностранству						
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	25.771	182.565	18.065	70	10
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0	0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0	0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0	0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	14.163	13.226	16.608	117	126
	(0450 + 0451 + 0452)						
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8.215	13.226	8.830	107	67
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.948	0	6.871	115	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	907	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ	0453	0	0	0	0	0
	ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ						

	ОБУСТАВЉЕНО						
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА	0454	127.195	121.000	104.861	82	87
	РАЗГРАНИЧЕЊА						
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455	0	0	0	0	0
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412						
	- 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0						
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	1.535.310	1.676.313	1.554.697	102	93
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)						
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	19.290	36.288	8.640	45	24

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 1.554.697 хиљ. динара. Стална имовина (АОП 0002) остварена је у износу 1.000.434 хиљ. динара, обртна имовина (АОП 0030) остварена је у износу од 547.759 хиљ. Динара. Ванбилансна актива (АОП 060) износи 8.640 хиљ. динара.

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења и износи 1.554.697 хиљ. динара. Укупни капитал (АОП 0401) износи 946.211 хиљ. динара, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе (АОП 415) износи 353.286 хиљ. динара, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (АОП 431) износе 255.200 хиљ. динара. Ванбилансна пасива (АОП 457) износи 8.640 хиљ. динара.

3.2.2. БИЛАНС УСПЕХА

у 000 динара

ГРУ ПА РА ЧУ НА, РА ЧУ Н	ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 2024.	План 2025.	Остварење 2025.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6 /5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	929.697	1.029.675	1.080.002	116	105
	(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	899.856	998.675	1.048.006	116	105
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	899.856	998.675	1.048.006	116	105
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0	0	0	0

62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0	0	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИ Х И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0	0	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИ Х И	1010	0	0	0	0	0
	ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА						
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29.841	31.000	31.996	107	103
68, оси м 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊ А ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1012	0	0	0	0	0
	(ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)						
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1013	928.109	1.008.966	1.021.063	110	101
	(1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)						
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0	0	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	590.358	647.977	634.096	107	98
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	151.717	168.752	161.125	106	95

520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	119.218	130.270	126.729	106	97
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	18.062	19.736	19.200	106	97
52 оси м 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	14.437	18.746	15.196	105	81
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	69.942	75.404	102.264	146	136
58, оси м 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	21.320	0	24.873	117	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	66.517	91.627	66.353	99	72
54, оси м 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	9.771	0	13.383	136	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18.484	25.206	18.969	103	75
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.588	20.709	58.939	3.711	285
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	12.232	11.026	9.488	77	86
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)						
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ,	1028	0	0	0	0	0

	ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	12.229	10.726	9.488	77	86
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ	1030	3	300	0		
	ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.610	7.500	3.974	71	53
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	5.434	7.500	3.877	71	52
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	50	0	35	70	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	126	0	62	49	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊ А (1027 - 1032) ≥ 0	1037	6.622	3.526	5.514	83	156
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊ А (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0	0

683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊ А ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ	1039	16.979	16.155	16.747	99	104	
	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	20.072	15.200	28.564	142	188	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	877	800	967	110	121	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.428	700	1.892	78	270	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	959.785	1.057.656	1.107.204	115	105	
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	956.219	1.032.366	1.055.493	110	102	
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ	1045	3.566	25.290	51.711	1.450	204	
	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 РАЧУНОВОДСТ ВЕНИХ 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						
	РАЧУНОВОДСТ ВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА						
	ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА						
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	3.566	25.290	51.711	1.450	204
	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	1.053	3.794	9.312	884	245
722 дуг. салд о	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	566	0	0	0	0

722 пот. салд о	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	7	0	3.090	44.143	0
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0	0	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.947	21.496	45.489	2.337	212
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА	1057	0	0	0	0	0
	КОНТРОЛЕ						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0	0	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА	1059	0	0	0	0	0
	КОНТРОЛЕ						
	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 2025. годину.

Пословни приходи су остварени у износу од 1.080.002 хиљ. динара, од чега приходи од продаје топлотне енергије износе 1.048.006 хиљ. динара.

Пословни расходи су остварени у износу од 1.021.063 хиљ. динара, од чега највећи део трошкова чине трошкови материјала, горива и енергије у износу од 634.096 хиљ. динара.

Финансијски приходи су остварени у износу од 9.488 хиљ. динара, а финансијски расходи су остварени у износу од 3.974 хиљ. динара.

У 2025. години ЈКП „Суботичка топлана“ остварила је добитак пре опорезивања у износу од 51.711 хиљ. динара, док нето добитак износи 45.489 хиљ. динара.

3.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 2024.	План 2025	Остварење 2025.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)		987.920	840.399	1.202.168	121	143
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	945.252	794.373	1.155.868	122	145
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	10.062	11.026	11.580	115	105
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	32.606	35.000	34.720	106	99
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	922.747	813.262	1.066.834	116	131
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	738.970	628.403	843.295	114	134
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	153.677	176.775	188.774	123	107
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.434	7.500	3.877	71	52
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0	0
6. Порез на добитак	3012	1.053	584	1.511	143	259
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	23.613	0	29.377	124	0
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	65.173	27.137	135.334	108	499
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		511	0	101.225	19.809	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	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	83	0	100.000	120.481	0

4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	428	0	1.225	286	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	26.111	27.290	100.000	383	366
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	26.111	27.290	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	100.000	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	1.225	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	25.600	27.290	0	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)		95.000	95.000	95.000	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	95.000	95.000	95.000	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	114.513	95.000	95.973	84	101
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	113.778	95.000	95.000	83	100
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	735	0	973	132	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	19.513	0	973	5	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.083.431	935.399	1.398.393	129	149

Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.063.371	935.552	1.262.807	119	135
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	20.060	0	135.586	676	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	153	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	50.278	27.620	70.338	140	255
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	70.338	27.467	205.924	293	750

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 1.202.168 хиљ. динара и највећи део чине приливи од основне делатности, тј. од продаје топлотне енергије, који су остварни у износу од 1.155.868 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 1.066.834 хиљ. динара. Највећи део чине исплате добављачима у износу од 843.295 хиљ. динара, исплате запосленима (зараде, накнаде и остала лична примања) 188.774 хиљ. динара, плаћене камате у износу 3.877 хиљ. динара, порез на добитак 1.511 хиљ. динара и плаћања по основу осталих јавних прихода 29.377 хиљ. динара.

Нето прилив готовине остварен у 2025. износи 135.586 хиљ. динара, а готовина на крају обрачунског периода износила је 205.924 хиљ. динара.

3.3. ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ

На дан 31.12.2024. године ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица имала је 66 запослених и на дан 31.12.2025. године исти број радника.

Редни број	Опис	Запослени	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	22	21
2	ВС	4	4
3	ВКВ	3	3
4	ССС	21	23
5	КВ	10	9
6	ПК	2	2
7	НК	4	4
УКУПНО		66	66

Просечна месечна бруто зарада по запосленом за 2025. годину износи 162.667 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

		2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	931.103	921.245
	Реализација	901.695	946.211
	% одступања реализације од плана	-3%	+2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+2%
Укупна имовина	План	1.771.831	1.676.313
	Реализација	1.535.310	1.554.962
	% одступања реализације од плана	-13%	-8%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+9%
Пословни приходи	План	1.005.960	1.029.675
	Реализација	929.697	1.080.002
	% одступања реализације од плана	-7%	+4%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+13%	+10%
Пословни расходи	План	970.286	1.008.966
	Реализација	928.109	1.021.063
	% одступања реализације од плана	-4%	+1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+12%	+8%
Пословни резултат	План	35.674	20.709
	Реализација	1.588	58.939
	% одступања реализације од плана	-96%	+185%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+1.204%
Нето резултат	План	32.088	21.496
	Реализација	1.947	45.489
	% одступања реализације од плана	-94%	+112%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+24%	+1.004%
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	112.711	118.102
	Реализација	107.311	116.494
	% одступања реализације од плана	-5%	-1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+47%	+10%
Инвестиције	План	0	0
	Реализација	0	0
	% одступања реализације од плана	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. 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 подстаница,
- 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 nižем 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 KFW 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 2024. и 2025. 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.

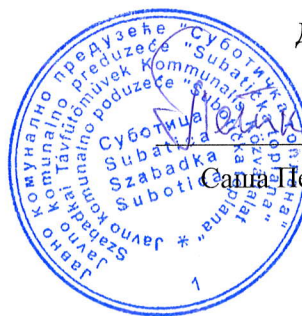
Планирање новчаног тока врши се да би се обезбедило да предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе.

6.5. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

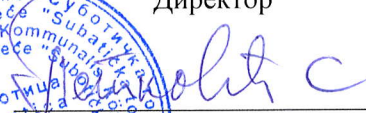
Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности. Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ се израчунава као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што 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.

7. ЗАКЉУЧАК

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.



Директор


Саша Петковић, дипл. екон.