

29. 03. 2022	
Opis:	
1286/22	

ЖКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ ПИРОТ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

ПИРОТ, 22.03.2022.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ И ДЕЛАТНОСТ

1.1. Основни подаци о друштву

Пун назив друштва: Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Пирот

Скраћени назив друштва: ЈКП „Градска топлана“ Пирот

Седиште: Нишавска бр.11, Пирот

Облик организовања: Јавно предузеће

Матични број: 07295871

Шифра делатности: 3530

ПИБ: 100187823

Величина: Мало предузеће

Законски заступник: Братислав Ђирић, директор

Одговорно лице за састављање финансијских извештаја за 2021. годину: Слађана Панчић

1.2. Историјат друштва

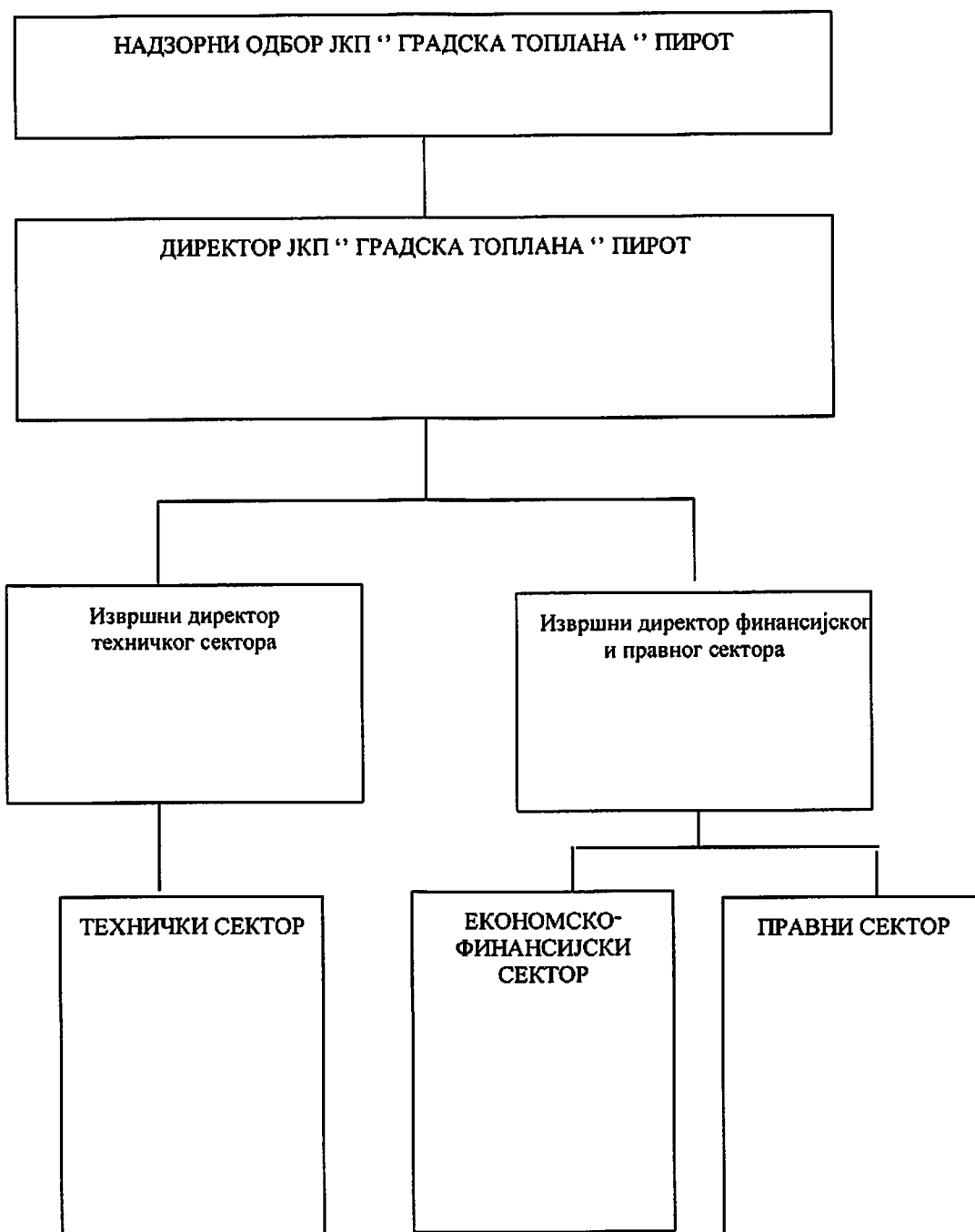
ЈКП „Градска топлана“ Пирот се развила из Предузећа за газдовањем стамбеним зградама и комуналним делатности које је основано 27.12.1965. године. Решењем Привредног суда у Нишу FI-663/80, Топлана је 12.09.1980. године први пут стекла статус правног субјекта конституисањем ООУР-а за грејање „Топлана“. Решењем Привредног суда у Нишу FI-265/87 Топлана је 01.04.1987. године конституисана без ООУР-а.

ЈКП „Градска топлана“ Пирот основано је 17.06.1998. године са циљем да организује даљинско грејање. Оснивач предузећа је Скупштина општине Пирот (данас Скупштина града Пирота) која као оснивач има контролу над управљањем и пословањем предузећа.

1.3. Делатност друштва

Основна делатност привредног друштва је 3530 - снабдевање паром и климатизација.

1.4. Организациона структура друштва



Просечан број запослених у привредном друштву током 2021. године исказан у званичним извештајима је 40.

1.5. Текући рачуни друштва

Друштво послује преко текућих рачуна код следећих банака:

1. Банка Интеса, број рачуна 160-7462-97,
2. Комерцијална банка, број рачуна 205-1285-16,
3. ОТП банка, број рачуна 325-9500800000578-61,
4. АИК банка, број рачуна 105-30340-92,
5. Поштанска штедионица, број рачуна 200-2914320101032-10,
6. Raiffeisen банка, број рачуна 265-4010310001327-45.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Изјава о усклађености

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС”, бр.62/2013 – у даљем тексту: Закон) и Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица („Сл. гласник РС”, бр. 117/2013 – у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Финансијски извештаји су исказани у форми која је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 95/2014 и 144/2014).

Приложени финансијски извештаји представљају редовне финансијске извештаје за 2021. годину. Друштво нема зависна друштва и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута ЈКП „Градска топлана“. Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Презентовани финансијски извештаји засновани су на званичним финансијским извештајима састављеним за период 01.01. до 31.12.2021. године. Финансијски извештаји састављени су у складу са:

- Законом о рачуноводству (Службени гласник Републике Србије бр. 62/2013), Закон о ревизији (Службени гласник РС, број 62/2013)
- Међународним стандардима финансијског извештавања за МСП,
- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за Друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 118/13),
- Правилником о изменама и допунама Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и друга правна лица и

предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 119/08, број 9/09 и број 3/11, 101/12, 118/13),

- Правилником о обрасцима и садржини позиција у обрасцима финансијских извештаја за друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 114/06, 95/14, 144/14),
- Правилником о изменама и допунама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 5/07, број 119/08 и број 2/10, 95/14, 144/14).

Ревизију финансијских извештаја за 2021. годину извршило је Привредно друштво за ревизију и рачуноводствене услуге „Србо Аудит“ д.о.о. и изразило позитивно мишљење.

2.2. Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

2.3. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД) односно у домицилној валути Републике Србије. Вредност динара на дан 31.12.2021. године, износила је по средњем курсу:

1 ЕУРО = 117,5821 ДИНАРА

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји за годину која се завршила 31.12.2020. године, припремљени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојио орган управљања у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица и Законом о рачуноводству, за припремање и приказивање финансијских извештаја.

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обележја. У нематеријална улагања спадају: улагања у развој, концесије, патенти и слична права, остала нематеријална улагања у припреми и аванси за нематеријална улагања. За ова средства постоји вероватноћа да ће у периоду дужем од једне године генерисати економске користи у износу који премашује трошкове.

Нематеријална улагања почетно се вреднују на основу набавне цене или цене коштања, а након почетног признавања одмеравају по трошку набавке умањеном за исправку вредности и акумулиране губитке од умањења вредности, или по методу ревалоризације.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Основицу за обрачун амортизације чини набавна вредност или цена коштања по одбитку њихове преостале вредности.

Нематеријална имовина која има неограничени век трајања не амортизује се.

Накнадни издатак који се односи на нематеријално улагање након његове набавке или завршетка увећава вредност нематеријалног улагања ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која се држе за употребу у производњи или за испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство:

- а) када постоји вероватноћа прилива будућих економских користи у периоду дужем од годину дана и

б) када постоји могућност поузданог мерења трошкова прибављања.

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитак услед обезбеђења.

Почетно вредновање ставке некретнине, постројења и опрема врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Накнадни издатак који се односи на већ признату некретнину, постројење и опрему преписује се књиговодственој вредности када постоји вероватноћа да ће привредно друштво у будућности имати економску корист од тих средстава изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Све остале поправке и одржавање терете биланс успеха у току финансијског периода у које настану.

3.2.1. Амортизација

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе и годишњих стопа за амортизацију, на бази корисног века употребе средстава.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од наредног месеца од дана стављања у употребу средстава. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни трошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Примењене годишње стопе амортизације су:

Средство	Стопа %
Грађевински објекти	2,5 %
Производна опрема	6,7-20 %
Путничка возила	10 %
Рачунарска опрема	25 %
Канцеларијска опрема	10-25 %

Када се средство трајно повуче из употребе и када привредно друштво од његовог отуђења не очекује никакве будуће економске користи средство се искључује из пословних књига.

Некретнине, постројења и опрема који се повлаче из активног коришћења и држе се у циљу отуђења, исказују се по неотписаној вредности на дан повлачења из активне употребе.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу представљају дугорочна финансијска улагања у капитал других правних лица (банака, осигуравајућих друштава, акционарских друштава и друштава са ограниченом одговорношћу), која су дугорочног карактера, а нису прибављена с намером да се продају у блиској будућности. Такође у оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се: дугорочни кредити зависним, повезаним и другим правним лицима, дугорочни кредити дати радницима, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани.

3.4. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача вреднују се по набавној вредности. Обрачун трошкова залиха материјала се врши по методу просечне пондерисане цене.

3.5. Потраживања

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца повезаних (матичног, зависних и придружених) и осталих правних и физичких лица у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Потраживања од купаца се иницијално вреднују у износу продајне вредности производа, умањено за уговорени износ попушта и рабата, а увећано за обрачун ПДВ-а. Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована - предузеће није успело судским путем да изврши њихову наплату и потраживање је претходно било укључено у приходе предузећа. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на предлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси директор предузећа.

Индириктан отпис потраживања врши се за потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана. Одлуку о индириктном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси директор предузећа.

3.6. Накнаде запосленима

Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, ЈКП "Градска топлана" Пирот је обавезна да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. ЈКП "Градска топлана" има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

Дугорочне бенефиције запослених - обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду и Колективним уговором (Колективни уговор ЈКП "Градска топлана" члан 80.), ЈКП „Градска топлана“ је у обавези да исплати запосленом отпремнину при одласку у пензију најмање у висини износа три зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа за статистику, уколико је то повољније за запосленог.

У складу са Колективним уговором, члан 83. послодавац је дужан да запосленом исплати јубиларну награду по основу непрекидног рада код послодавца за 10, 15, 20, 25, 30, 35 и 40 година.

3.7. Обавезе

Обавезама се сматрају:

- Дугорочне обавезе (обавезе према матичним и зависним правним лицима, обавезе према осталим повезаним правним лицима, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе).
- Краткорочне финансијске обавезе (краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица, краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица, краткорочни кредити у земљи, краткорочни кредити у иностранству, део дугорочних кредита који доспева до једне године и остале краткорочне финансијске обавезе).
- Обавезе из пословања (примљени аванси, депозити и кауције, добављачи матична и зависна правна лица, добављачи остала повезана правна лица, добављачи у земљи, добављачи у иностранству и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

Приликом почетног признавања финансијска обавеза се вреднује по њеној набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је примљена за њу. Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење свих финансијских обавеза.

Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и слично врши се директним отписивањем.

3.8. Капитал

Капитал привредног друштва чини државни капитал, остали капитал, резерве, ревалоризационе резерве, нераспоређени добитак ранијих година и нераспоређени добитак текуће године.

3.9. Порези

Привредно друштво обрачунава порезе и доприносе по следећим основама:

- Порез на додату вредност;
- Порезе и доприносе на зараде и лична примања;
- Порез на добит и
- Порез на имовину.

Порез на додату вредност је општи порез на потрошњу који се обрачунава и плаћа на испоруку добара и пружање услуга, у свим фазама производње и промета добара и услуга. Приход од ПДВ-а припада буџету Републике Србије. Стопе ПДВ-а у 2021. години износе 10% (посебна стопа) и 20% (општа стопа).

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима Републике Србије. Процењени месечни аконтациони износ пореза који утврђује порески орган плаћа се сваког месеца. Коначан обрачун утврђује се Пореским билансом и Пореском пријавом за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит привредног друштва по стопи од 15 % на усклађену пореску основицу која обухвата добит из Биланса успеха усклађену за одређене расходе и приходе, капиталне добитке и губитке сагласно пореским прописима. Закон о порезу на добит Републике Србије не омогућује да се порески губици из текућег периода могу користити као основ за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

3.10. Приходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности предузећа и добитке.

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца.

Приход у случају пружања услуга се признаје у рачуноводственом периоду у ком су услуге пружене сразмерно степену извршења услуге на дан Биланса стања.

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденди и остали финансијски приходи.

Приход од камата се признаје на временски пропорционалној основи применом методе ефективне каматне стопе. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних камата на закаснела плаћања обрачунатих применом прописане стопе затезне камате.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности предузећа. Добици представљају повећања економских користи и као такви по природи нису различити од прихода.

3.11. Расходи

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа и губитке.

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, трошкове закупа, осигурања, платног промета и осталих трошкова.

Губици који улазе у расходе периода могу, али не морају, да проистекну из уобичајених активности предузећа.

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе.

У остале расходе исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријална улагања, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу директних отписа потраживања.

Расходи обухватају нереализоване губитке по основу пораста курса стране валуте у вези са задужењима предузећа у тој валути. Губици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће приходе.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

Ризик је непожељна неминовност са којом предузећа опстају. Опстати на савременом тржишту значи управљати ризиком.

У пословању ЈКП "Градска топлана" Пирот, идентификовани су, као најугрожавнији финансијски ризици: пад стандарда становништва, тј. корисника топлотне енергије и раст цена енергената - мазута и електричне енергије, као најзначајнијих ставки цене коштања испоручене топлотне енергије.

Извесност настанка ризика пада стандарда становништва је велика с обзиром на вишегодишње покушаје предузећа са значајним бројем запошљених да оствари прилив новчаних средстава којима може измирити своје финансијске обавезе. Пад стандарда корисника услуге топлотне енергије утицао би на повећан број захтева за прекидом испоруке топлотне енергије и пад процента наплате потраживања од купаца.

Из тих разлога неопходно је омогућити корисницима да сами утичу на висину рачуна за испоручену топлотну енергију у складу са својим платежним могућностима. Управо кроз обрачун и наплату по утрошеном kW топлотне енергије, смањено би се притисак на купца за коришћење услуге на начин који није у складу са његовим могућностима.

Раст цена енергената - мазута и електричне енергије, који имају највећи утицај на цену коштања топлотне енергије, има велику вероватноћу настанка с обзиром на информације на основу праћења кретања на тржишту у претходном периоду.

Топлана нема утицаја на цене енергената. Једина могућност је одабир оптималних услова коришћења и плаћања ових енергената уз обезбеђивање стабилности у њиховом снабдевању што би омогућило и стабилност у снабдевању топлотном енергијом.

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање ЈКП „Градска топлана“ је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик, кредитни ризик, ризик ликвидности и каматни ризик готовинског тока.

Управљање ризицима у ЈКП „Градска топлана“ је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта и потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање сведу на минимум.

4.1.1. Тржишни ризик

Тржишни ризик обухвата ризик од промена курса страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе и ризик промене цена.

Ризик промене курса страних валута

Ризик од промене курса страних валута настаје када су будуће трговинске трансакције и призната средства и обавезе исказане у валути која није функционална валута привредног друштва.

Ризик промена цена

ЈКП „Градска топлана“ је изложена ризику промена цена својих услуга.

4.1.2. Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту.

Ризик ликвидности се мери тако што се континуирано прати и анализира усклађеност активе и пасиве преко израде одговарајућих извештаја и показатеља.

5. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА СА НАПОМЕНАМА

Стална имовина предузећа на дан 31.12.2021. године износи 235.229 хиљада динара.

5.1. Нематеријална имовина

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вредности и амортизују се у току корисног века, при чему се примењује пропорционални метод амортизације. У билансу стања се нематеријална улагања исказују по садашњој вредности.

Билансирана нематеријална улагања у износу од 4.018 хиљада динара имају следећу структуру:

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Gudvil	Остала немат. улагања	Немат. улагања у припреми	Аванси за немат. улагања	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 01.01.2020.		7.926			480		8.406
Повећања у току године							
Отуђења и расходања							
Преноси							
Затварање датих аванса							
Остало							
Стање на 31.12.2020.		7.926			480		8.406
Повећања у току године		634					634
Отуђења и расходања							
Преноси							
Затварање датих аванса							
Остало							
Стање на 31.12.2021.		8.560			480		9.040
Акумулирана исправка вредности							
Стање 01.01.2020.		3.888			0		3.888
Амортизација за текућу годину		545					545
Отуђења и расходања							
Преноси							
Остало							
Стање на 31.12.2020.		4.433			0		4.433
Амортизација за текућу годину		589					589
Отуђења и расходања							
Преноси							
Остало							
Стање на 31.12.2021.		5.022			0		5.022
Садашња вредност на дан 31.12.2020.		3.492			480		3.972
Садашња вредност на дан 31.12.2021.		3.538			480		4.018

5.2. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Грађев. објекти	Опрема	Инвест. некретнине	Некрет. постр. и опрема у припреми	Улагања на туђим НПО	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 01.01. 2020.		6.168	559.684		145.029	325	711.206
Повећања у току године			15.902				15.902
Отуђења и расходовања			275.680				275.680
Преноси							
Стање на 31.12.2020.		6.168	299.906		145.029	325	451.428
Повећања у току године			181		8.211		8.392
Отуђења и расходовања			13.956				13.956
Преноси							
Стање на 31.12.2021.		6.168	286.131		153.240	325	445.864
Акумулирана исправка вредности							
Стање 01.01.2020.		2.468	353.449			325	356.242
Амортизација за текућу годину		368	37.539				37.907
Отуђења и расходовања			189.695				189.695
Преноси							
Стање на 31.12.2020.		2.836	201.292			325	204.454
Амортизација за текућу годину		368	26.567				26.935
Отуђења и расходовања			13.803				13.803
Преноси							
Стање на 31.12.2021.		3.204	214.056			325	217.586
Садашња вредност на дан 31.12.2020.		3.332	98.613		145029		246.974
Садашња вредност на дан 31.12.2021.		2.963	72.075		153.240		228.278

Укупна амортизација за период 01.01.2021. до 31.12.2021. године износи 26.935 хиљада динара. Код обрачуна амортизације коришћен је пропорционални метод.

Пореска амортизација обрачуната је у складу са Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе ("Сл. гласник РС", бр. 116/04 и 99/10).

Преглед набављених основних средстава у 2021. години по рачунима

у 000 РСД

Ред.бр.	Рачун(конто)	Назив	Број фактуре и датум	Набавна вредност
1	0231	Столице		101
2	0231	Рачунари и рачунарска опрема		77
3	012	Рачунарски програми		635
4	02712	Реконструкција топловода од зграда у улици Б. Радичевића до дворишта школе Вука Караџића		2.964
5	02716	Прикључни топовод Средње стручне школе		5.169

5.3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Вредности дугорочних финансијских пласмана, на дан израде биланса, чине:

000 РСД

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	4	4	4
2. Учешћа у капиталу придруж. пр. лица у зај. под.			
3. Учешћа у капиталу осталих пр.лица и друге ХОВ расположиве за продају	2.929	3.118	3.118
4. Дугорочни пласм. мат. и зав. пр. лицима			
5. Дугорочни пласм. осталим пов. пр. лицима			
6. Дугорочни пласмани у земљи			
7. Дугорочни пласмани у иностранству			
8. ХОВ које се држе до доспећа			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани			
Укупно	2.933	3.122	3.122

5.3.1. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХОВ расположиве за продају

Учешћа у капиталу осталих правних лица и друга ХОВ расположиве за продају у износу од 3.118 хиљаде динара односе се на ХОВ расположиве за продају:

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Акције Симпо Врање АД	2.929	3.118	3.118
Укупно:	2.929	3.118	3.118

5.3.2. Учешћа у капиталу зависних правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица у износу од 4 хиљаде динара односе се на учешћа у капиталу привредних друштава:

000 дин.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Београдска банка Пирот	1	1	1
Београдска банка ад Београд	3	3	3
Укупно:	4	4	4

5.4. Залихе

У оквиру залиха билансиране су следеће позиције:

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Залихе материјала	20.413	20.053	28.638
- Исправка вредности залиха материјала			
Недовршена производња и услуге			
Готови производи			
Роба	36		
Стална средства намењена продаји			
Плаћени аванси	104	96	
-Исправка вредности датих аванса			
Укупно:	20.553	20.149	28.638

Залихе материјала су вредноване по набавним ценама, обрачунатим по методу просечних цена, пописне листе су засноване на физичком попису и слажу се са стањем исказаним у закључном листу.

У оквиру залиха материјала билансирани су:

у 000 динара

	Текућа година	Крајње стање	Почетно стање
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Основни материјал-мазут и гас	5.016	5.469	12.347
Помоћни материјал	834	649	9.960
Резервни делови	6.431	5.689	5.885
Алат и инвентар	129	121	446
Предизоловане цеви	8.003	8.125	
Укупно:	20.413	20.053	28.638
Исправка вредности	0	0	0
Укупно:	20.413	20.053	28.638

5.5. Потраживања

Привредно друштво је у 2021. години билансирало потраживања у износу од 44.629.000 динара.

у 000 динара

	Текућа година	Крајње стање	Почетно стање
Потраживања	2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Потраживања по основу продаје	44.629	45.878	39.024
Потраживања из специфичних послова	0	0	0
Друга потраживања	0	0	0
Укупно:	44.629	45.878	39.024

Потраживања по основу продаје чине:

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Купци у земљи-мат. и зав. правна лица			
Купци у иностранству-мат.и зав. правна лица			
Купци у земљи-остала повезана правна лица			
Купци у иностранству-остала пов.правна лица			
Купци у земљи	44.629	45.878	39.024
Купци у иностранству			
Остала потраживања			
Укупно:	44.629	45.878	39.024

Потраживања од купаца на крају године износе 133.156 хиљада динара од чега је исправка вредности потраживања од купаца 87.335 хиљада динара.

Потраживања од купаца пословни простор износе 67.358 хиљада динара.

Потраживања од купаца стамбени простор износе 65.798 хиљада динара.

Неусаглашена потраживања износе 37.839 хиљада динара и у целокупном износу су стављена на исправку вредности потраживања од купаца.

У складу са чланом 20. став 2 Закона о рачуноводству и ревизији, доставили смо дужницима списак неплаћених рачуна/Образац ИОС) са стањем на дан 30.11.2021. Усаглашавање стања је вршено са купцима пословног простора. Од укупног броја послатих образаца ИОС:

- Усаглашено је 40, односно 14.49%,
- Купци нису доставили 228 потписан и оверен образац, односно 82.60%.
- Није усаглашено 8, односно 2.89% јер се купци не слажу са износом.

**ПРЕГЛЕД МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИХ НЕУСАГЛАШЕНИХ ПОТРАЖИВАЊА ОД
КУПАЦА У ЗЕМЉИ СА СТАЊЕМ НА ДАН ИЗРАДЕ БИЛАНСА**

000 дин

Назив коментента	Износ потраживања
И.О. I. МАЈ	1.523
Агропродукт	3.512
Технотермика	1.644
Пошет	1.868
Прогрес	1.418
Укупно:	9.965

Потраживања од купаца у земљи

**ПРЕГЛЕД МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИХ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ
СА СТАЊЕМ НА ДАН ИЗРАДЕ БИЛАНСА**

000 дин

Назив коментента	Износ потраживања
Дом културе	671
МУП РС	544
Дом здравља	1.498
Р.Е.Е Фоур доо	542
Гимназија	960
Министарство финансија	540
Спортски центар	2.262
О.Ш. „Вук Караџић“	1.424
Републички геодетски завод	566
Техничка школа	1.265
Економска школа	579
Основни суд	1.795
Град Пирот	583
Укупно:	13.229

5.6. Остала краткорочна потраживања

Друга краткорочна потраживања, на дан израде биланса износе 5.489 хиљаде динара, а чине их:

у 000 дин.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Потраживања за камату и дивиденде			
Потраживања од државних органа и организација	1	1	1
Потраживања за више плаћен порез на добитак	1.686	1.609	
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		19	3507
Потраживања за накнаде зарада које се рефунд.	113	282	109
Потраживања по основу накнада штете			
Остала краткорочна потраживања	3.689	2.414	4.208
Исправка вредности других потраживања			
Укупно:	5.489	4.325	7.825

5.7. Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани на дан израде биланса, износе 1.135 хиљада динара, а чине их:

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Краткорочни кредити и пласмани-мат. и зав.пр. лица			
Краткорочни кредити и пласмани-ост.пов.пр.лица			
Краткорочни кредити и зајмови у земљи			
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству			
Остали кратк.фин.пласмани	1.135	1.135	1.135
Исправка вредности крат.фин.пласмана			
Укупно:	1.135	1.135	1.135

5.8. Готовински еквиваленти и готовина

Готовина, као и непосредно уновчиве хартије од вредности, билансирани су у укупном износу од 2.860 хиљада динара и односе се на:

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
ХОВ-готовински еквиваленти			
Текући рачун	526	895	5.298
Издвојена новчана средства и акредитиви			
Благајна	34	42	37
Девизни рачун			
Девизни акредитиви			
Девизналагајна			
Остала новчана средства	2.300		
Новчана средства чије је коришћ. ограничено			
Укупно:	2.860	937	5.335

5.9. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност билансиран је у укупном износу од 768 хиљада динара и односи се на:
у 000 дин.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи			
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи			
ПДВ за рн.12/21	324	268	368
Потраживања за више плаћен ПДВ	444		3.139
Укупно:	768	268	3.507

5.10. КАПИТАЛ

Промене на капиталу дате су у прегледу који следи:

	Основни капитал	Резерв. резерве	Нереализовани издобици - губици по осн. ХОВ	Нераспоређен и добитак	Губитак	Откупљ. сопствене акције	Укупни капитал или губитак изнад висине капитала
Стање на дан 01.01.2020.	56.837	2.553		80.410			139.800
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години							
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2020.							
Укупна повећања у претходној години				4.672			4.672
Укупна смањења у претходној години	54.591						54.591
Стање на дан 31.12.2020.	2.246	2.553		85.082			89.881
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање							
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2021.							
Укупна повећања у текућој години				21.901			21.901
Укупна смањења у текућој години				500			500
Стање 31.12.2021.	2.246	2.553		106.483			111.282

5.10.1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Друштво је на позицији основни капитал, на дан израде биланса, исказало износ од 2.246 хиљада динара. Основни капитал је усаглашен са оснивачем.

Структура основног капитала:

у 000 дин.

	Износ
Акцијски капитал	
Удели ДОО	
Улози	
Државни капитал	2.246
Друштвени капитал	
Задужни удели	
Емисиона премија	
Остали основни капитал	
Укупно:	2.246

5.10.2. РЕЗЕРВЕ

Друштво је на позицији резерве на дан израде биланса, исказало износ од 2.553 хиљаде динара.

5.10.3. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Друштво је на позицији нераспоређени добитак, на дан израде биланса, исказало износ од 106.483 хиљада динара и он представља добитак текуће године у износу од 21.901 хиљаде динара и добитак ранијих година у износу од 84.583 хиљаде динара.

5.11. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе, са стањем на дан израде биланса, исказане су у износу од 22.376 хиљада динара и чине их:

- Дугорочни кредит о коришћењу средстава KFW „Рехабилитација локалног система грејања у Србији“ фаза IV у износу од 22.376 хиљаде динара

	<i>у 000 дин.</i>		
	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал			
Обавезе према матичним и зав.прав.лицима			
Обавезе према осталим повез.прав.лицима			
Обавеза према емитованим ХОВ преко годину дана			
Дугорочни кредити и зајмови у земљи			
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	22.376	53.655	101.312
Обавезе по основу финансијског лизинга			
Остале дугорочне обавезе			
Укупно:	22.376	53.655	101.312

5.12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе, са стањем на дан израде биланса, исказане су у износу од 55.882 хиљада динара и чине их:

- Рекласификовани кредит о коришћењу средстава KFW „Рехабилитација локалног система грејања у Србији“ фаза III и фаза IV у износу од 52.209 хиљаде динара
- Овердрафт кредит (дозвољени минус) 3.673 хиљаде динара.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Кратк.кредити од матичних и зав.прав.лица			
Кратк. кредити од осталих повезаних прав.лица			
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	3.673		
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	52.209	66.328	67.813
Обавезе по основу сталних средст. и обустављеног пословања намењених продаји			
Остале краткорочне финансијске обавезе			
Укупно:	55.882	66.328	67.813

5.13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања, са стањем на дан израде биланса, износе 126.769 хиљаде динара, а чине их:

у 000 дин.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи			
Добављачи-мат. и зав. правна лица у иностранству			
Добављачи-остала повезана правна лица у земљи			
Добављачи-остала пов. правна лица у иностранству			
Добављачи у земљи	126.769	117.522	121.898
Добављачи у иностранству			
Остале обавезе из пословања			
Укупно:	126.769	117.522	121.898

5.13.1. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

ПРЕГЛЕД МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИХ ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ СА СТАЊЕМ НА ДАН ИЗРАДЕ БИЛАНСА

Назив добављача	Износ обавеза
Пан леди	21.003
Епс снабдевање	3.243
Републичка дирекција за робне резерве	98.221
Остали	4.302
Укупно:	126.769

5.14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе чине:

у 000 дин.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Обавезе из специфичних послова			
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	3.344	3.229	3.087
Друге обавезе	902	1.751	1.690
Укупно:	4.246	4.980	4.777

5.14.1. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

Обавезе по основу зарада и накнада зарада чине:

у 000 дин.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	2.044	1.944	1.902
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	208	200	200
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	559	532	522
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	470	423	414
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	42	82	30
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	13	22	11
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	8	26	8
Укупно:	3.344	3.229	3.087

Обавезе за нето зараде и порезе и доприносе на зараде односе се на укалкулисане зараде за децембар 2021. године.

5.15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине чине:

у 000 дин.

	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Обавезе за акцизе			
Обавезе за порез из резултата	887	1.720	1.689
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине			
Остале обавезе за порезе, царине и друге дажбине	15	31	1
Укупно:	902	1.751	1.690

5.16. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине:

	<i>у 000 дин.</i>		
	31.12.2021.	31.12.2020.	01.01.2020.
Унапред обрачунати трошкови			
Унапред наплаћени приходи			
Разграничени трошкови набавке			
Одложени приходи и примљене донације			
Разграничени приходи по основу потраживања			
Остала пасивна временска ограничења	3.550	3.550	3.549
Укупно:	3.550	3.550	3.549

6. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА СА НАПОМЕНАМА

6.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	<i>у 000 дин.</i>		
	2021.	2020.	%
I Пословни приходи	289.976	277.729	104,41
Приходи од продаје робе			
Приходи од продаје производа и услуга	267.807	257.729	103,91
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација	22.169	20.000	110,84
Други пословни приходи			
II Пословни расходи (1-2-3+4 до 11)	273.570	263.493	103,82
1. Набавна вредност продате робе			
2. Приходи од активирања учинака и робе			
3. Повећање вредности залиха			
4. Смањење вредности залиха			
5. Трошкови материјала, горива и енергије	183.655	166.827	110,09
6. Трошкови зарада и накнада зарада	44.227	40.653	108,79
7. Трошкови производних услуга	10.022	10.626	94,31
9. Трошкови амортизације	26.935	38.453	70,04
10. Трошкови дугорочних резервисања			
11. Нематеријални трошкови	8.731	6.934	125,91
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (I-II>0)	16.406	14.236	115,24
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (II-I>0)			

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

6.1.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

у 000 дин.

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга мат. и зав.правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга мат. и зав.правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	267.807	257.729
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Укупно:	267.807	257.729

6.1.2. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

у 000 дин.

	2021.	2020.
Приход од рефундација		
Приход од субвенција	22.169	20.000
Приход од премија		
Укупно:	22.169	20.000

6.1. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ су билансирани у укупном износу 273.570 хиљада дин.

6.1.3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у 000 дин

	2021.	2020.
Трошкови материјала, горива и енергије	181.292	166.827
Трошкови осталог материјала		
Трошкови резервних делова	2.363	
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара		
Укупно:	183.655	166.827

6.1.4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

	<i>у 000 дин.</i>	
	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада	33.087	31.206
Трошкови пореза и доприноса на зараде	5.495	5.196
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о прив. и поврем. пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		244
Трошкови накнада директору, органима управљања и надзора	685	480
Остали лични расходи и накнаде	4.960	3.527
Укупно:	44.227	40.653

6.1.5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације за 2021. годину износе 26.934.795 динара.

6.1.6. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	<i>у 000 дин.</i>	
	2021.	2020.
Трошкови на изради учинака		
Трошкови транспортних и комуникационих услуга	1.685	384
Трошкови услуга одржавања	3.667	3.530
Трошкови закупнина	300	300
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	511	436
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих услуга	3.859	5.976
УКУПНО:	10.022	10.626

6.1.7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	<i>у 000 дин.</i>	
	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга		
Трошкови репрезентације	464	191
Трошкови премија осигурања	4.034	3.856
Трошкови платног промета и провизије	777	679
Трошкови чланарина	568	750
Трошкови пореза	407	213
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	2.458	1.245
УКУПНО:	8.708	6.934

6.2. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	<i>у 000 дин.</i>	
	2021.	2020.
Финансијски приходи:	4.016	5.265
- Приходи од матичних и зависних правних лица		
- Приходи од осталих повезаних правних лица		
- Приходи од камата	3.730	4.753
- Приходи од позитивних курсних разлика		11
- Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
- Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања		
- Остали финансијски приходи	286	501
Финансијски расходи:	2.883	3.081
- Расходи од матичних и зависних правних лица		
- Расходи од осталих повезаних правних лица		
- Расходи камата	2.728	2.936
- Расходи од негативних курсних разлика	135	144
- Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
- Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
- Остали финансијски расходи	20	1
ФИНАНСИЈСКИ ГУБИТАК		
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК	1.133	2.184

6.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

6.3.1. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у 000 дин.

	2021.	2020.
I Остали приходи	984	4.754
- Добици од продаје нематеријалнихулагања, некретнина, постројења и опреме		11
- Добици од продаје биолошких средстава		
- Добици од продаје учешћа и дугорочних ХОВ		
- Добици од продаје материјала		
- Вишкови		9
- Наплаћена отписана потраживања		
- Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
- Приходи од смањења обавеза		
- Приходи од укидања дугорочних резервисања		
- Остали непоменути приходи	984	4.734
II Приходи од усклађивања вредности имовине		
- Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
- Приходи од усклађивања вредности нематеријалнихулагања		
- Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
- Приходи од усклађивања вредности дугорочних финанс. пласмана и ХОВ расположивих за продају		
- Приходи од усклађивања вредности залиха		
- Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
III Укупно остали приходи (I+II)	984	4.754

6.3.2. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у 000 дин.

	2021.	2020.
IV Остали расходи:	976	52
- Губици од расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- Губици од расходања и продаје биолошких средстава		
- Губици од продаје учешћа у капиталу ХОВ		
- Губици од продаје материјала		
- Мањкови		
- Наплаћена отписана потраживања		
- Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
- Расходи од директних отписа потраживања		
- Расходи од расходања залиха материјала и робе	22	10
- Остали непоменути расходи	954	42
V Расходи од обезвређења имовине	1.384	1.031
-Обезвређење биолошких средстава		
- Обезвређење нематеријалних улагања		
- Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
- Обезвређење дугорочних финанс. пласмана и ХОВрасположивих за продају		
-Обезвређење залиха материјала и робе		
- Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1.384	1.031
- Обезвређење остале имовине		
VIУкупно остали расходи (IV+V)	2.360	1.083
ОСТАЛИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК) (III+VI)	1.376	3.671

6.4. УКУПНИ ПРИХОДИ И УКУПНИ РАСХОДИ

У 2021. години предузеће је остварило укупне приходе у износу од 294.976 хиљада динара, а укупне расходе у износу од 278.813 хиљаде динара.

6.4.1. ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК

Добитак или губитак је исказан као збир добитака и губитака подбиланса у билансу успеха, и то:

	<i>у 000 дин.</i>	
	2021.	2020.
- Пословни добитак	16.405	14.236
- Губитак из финансирања		
- Добитак из финансирања	1.133	2.184
- Добитак од ускл.вред.ост.имовине по фер вредности		
- Губитак од ускл.вред.ост.имовине по фер вредности		
- Остали добитак		4.754
- Остали губитак	1376	52
- Добитак из редовног пословања пре опорезивања	16.163	20.091
- Нето добитак пословања које се обуставља		
- Нето губитак пословања које се обуставља		8
- Порески расходи периода	887	1.720
- Одложени порески приходи	6.624	17.703
- Одложени порески расходи		
- Нето добитак	21.900	36.066
- Нето добитак који припада мањинским улагачима		
- Нето добитак који припада већинском власнику		

9. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Пренети топоводи и грађевински објекти који су пренети оснивачу у складу са Законом о јавној својини, ЈКП "Градска топлана" води у ванбилансној евиденцији.


10. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након дана биланса стања није било догађаја који су захтевали кориговање финансијских извештаја за 2021. годину.

У Пироту, 22.03.2022. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Законски заступник







Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07295871

Шифра делатности 3530

ПИБ 100187823

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ПИРОТ

Седиште ПИРОТ, НИШАВСКА 11

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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	5	235.229	254.068	365.491
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	4.018	3.972	4.518
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5.1	3.538	3.492	4.038
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	5.1	480	480	480
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.2	228.278	246.974	357.851
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5.2	2.963	3.332	3.700
023	2. Постројења и опрема	0011	5.2	72.075	98.613	206.235
024	3. Инвестиционе некретнике	0012				
025 и 027	4. Некретнике, постројења и опрема узети у лизинг и некретнике, постројења и опрема у припреми	0013	5.2	153.240	145.029	147.916
026 и 028	5. Остале некретнике, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнике, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнике, 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	5.3	2.933	3.122	3.122

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	5.3	2.933	3.122	3.122
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 матичком, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичком, 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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		16.113	9.489	
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		74.666	72.444	81.957
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.4	20.553	20.149	28.638
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5.4	20.413	20.053	28.638
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	5.4	36		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.4	104	96	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.5	44.629	45.878	39.024
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5.5	44.629	45.878	39.024
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	5.6	5.489	4.325	7.825
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.6	3.803	2.716	5.419
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5.6	1.686	1.609	2.406
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.7	1.135	1.135	1.135
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				
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	5.7	1.135	1.135	1.135
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.8	2.860	937	5.335
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058			20	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		326.008	336.001	447.448
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		389.934	159.935	52.859
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.10	111.282	89.881	139.800
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.10.1	2.246	2.246	56.837
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЊЕНИ 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	5.10.2	2.553	2.553	2.553
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	5.10.3	106.483	85.082	80.410
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.10.3	84.583	49.016	57.850
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.10.3	21.900	36.066	22.560
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.11	22.376	53.655	101.312
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.11	22.376	53.655	101.312
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	5.11	22.376	53.655	101.312
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				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				8.214
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		192.350	192.465	198.122
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.12	55.882	66.328	67.813
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	5.12	3.673		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	5.12	52.209	66.328	67.813
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		1.903	85	85
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.13	126.769	117.522	121.898
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	5.13.1	126.769	117.522	121.898
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	5.14	4.246	4.980	4.777

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	5.14.1	3.344	3.229	3.087
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.15	15	31	1
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5.15	887	1.720	1.689
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	5.16	3.550	3.550	3.549
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		326.008	336.001	447.448
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		389.934	159.935	52.859

у Пироту

дана 29.03.2022 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).

Својеручно
Др. Милош

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07295871

Шифра делатности 3530

ПИБ 100187823

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ПИРОТ

Седиште ПИРОТ, НИШАВСКА 11

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	6.1	289.976	277.729
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	6.1.1	267.807	257.729
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	6.1.1	267.807	257.729
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	6.1.2	22.169	20.000
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	6.1	273.570	263.493
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.1.3	183.655	166.827
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	6.1.4	44.227	40.653
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	6.1.4	33.087	31.206
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.1.4	5.495	5.196
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.1.4	5.645	4.251
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.1.5	26.935	38.453
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		23	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	6.1.6	10.022	10.626
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.1.7	8.708	6.934

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	6.1	16.406	14.236
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	6.2	4.016	5.265
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6.2	3.730	4.753
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			11
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	6.2	286	501
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	6.2	2.883	3.081
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	6.2	2.728	2.936
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	6.2	135	144
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	6.2	20	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	6.2	1.133	2.184
	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			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	6.3.2	1.384	1.031
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	6.3.1	984	4.754
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	6.3.2	976	52
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	6.4	294.976	287.748
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	6.4	278.813	267.657
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6.4.1	16.163	20.091
	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			8
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	6.4.1	16.163	20.083

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	6.4.1	887	1.720
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	6.4.1	6.624	17.703
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6.4.1	21.900	36.066
	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 Дугољ
 дана 29. 03 2022 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).

С. Данић
Др. Првић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07295871

Шифра делатности 3530

ПИБ 100187823

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ПИРОТ

Седиште ПИРОТ, НИШАВСКА 11

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	0	0
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	40	40
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	1	1
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007	1	2

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	8.406	4.434	3.972
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009		589	
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010	635		635
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			589
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	9.041	5.023	4.018

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	451.430	204.456	246.974
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	8.250	26.946	8.250
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхоровање и др.)	9019			26.946
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	459.680	231.402	228.278
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхоровање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	20.413	20.053
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041	36	
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	104	96
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	20.553	20.149

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	2.246	2.246
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	2.246	2.246

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

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

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

-износи у хиљадама динара-

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

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	113.934	117.606
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	24.032	22.624
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	2.470	2.372
452	5. Обавезе за доприкосе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	6.585	6.210
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077		
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	147.021	148.812

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	9.951	10.341
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	33.087	31.206
521	3. Трошкови пореза и доприкоса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	5.495	5.196
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	685	480
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	434	244
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086		
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	4.526	3.527
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	300	300
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	4.034	3.856

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	777	778
554	16. Трошкови чланарина	9094	568	695
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	407	404
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	60.264	57.027

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	20	1
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103		
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	2.384	2.828
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	2.404	2.829

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	22.169	20.000
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	22.169	20.000

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

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

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-


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

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	2.548		2.548
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	862		862
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	1.686		1.686
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у Београд
 дана 29. 03. 2022 године

Законски заступник




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

Сачинио
du. Proca