

JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", SUBOTICA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2007. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Javno komunalno preduzeće "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica (u daljem tekstu JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica), bavi se proizvodnjom i snabdevanjem parom i toplom vodom.

Pored delatnosti upisane u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u Beogradu, JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" Subotica obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito:

- postavljanjem cevni instalacija za grejanje,
- pružanjem usluga potrošačima u vezi sa isporukom toplotne energije i
- inženjeringom.

JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica, organizovana je kao javno komunalno preduzeće na osnovu Odluke o organizovanju Javnog komunalnog preduzeća "SUBOTIČKA TOPLANA" Subotica, koju je donela Skupština Opštine Subotica ("Sl.list Opštine Subotica" br.13/98, 5/2000,38/2001,21/2002,16/2003 i 27/2005), te je kao takvo upisano u Registru privrednih subjekata kod Republičke agencije za privredne registre Beograd, Rešenjem br.BD 22952/2005 od 17.06.2005.g., odnosno Rešenjem br.BD 100572/2005 od 14.12.2005.g.

Matični broj JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" Subotica je 08038180

Sedište je u Subotici, Segedinski put br.22

Organi JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" Subotica su:

1. Upravni odbor
2. Direktor
3. Nadzorni odbor

Na osnovu kriterijuma utvrđenih zakonom, JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" Subotica razvrstava se u srednje privredno društvo.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2007.g. bio je 88 zaposlenih (u 2006.g. taj broj je iznosio 86 zaposlenih).

Napomene uz finansijske izveštaje

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Preduzeća sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, sastavljanje prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka čine prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za osnovna sredstva.

3.3. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja uključuju kamatu na kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.5. **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju preduzeća, kao što su: zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, ostala oprema, avansi za navedena sredstva i navedena sredstva u pripremi.

Preduzeće iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni kušanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbina koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu poštenu vrednost po odbitku ostatka vrednosti sredstava. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo raspoloživo ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpiše u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Objekti od betona	1,5
Objekti od metala i čelični cevovodi	3,5
Objekti za distribuciju energije	5,0
Vodoprivredni objekti bunari	10,0
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Oprema za prenos i distribuciju toplotne energije	11,0
Specijalni i univerzalni alat	20,0
Centrifugalne pumpe	12,5
Kamioni i teretna vozila	14,3
Džipovi i kombi vozila	25,0
3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	12,5

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obaveznoj obračuna amortizacije.

Dobit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani sastoje se od učešća u kapitalu drugih pravnih lica. Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja iskazuju po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je data za njih. Posle početnog priznavanja finansijska sredstva se mere po njihovim poštenim vrednostima.

3.7. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na teret ostalih rashoda, prema kriterijumima iz Pravilnika o računovodstvenim politikama JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica, za sva kratkoročna potraživanja i plasmane koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu.

3.9. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Zvanični devizni kurs primenjen za preračun pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2007. godine iznosio je 79,2362 dinara za 1 EUR (31. decembra 2006. godine 79,0000 dinara za 1 EUR).

Napomene uz finansijske izveštaje

3.10. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Privrednom društvu po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na poslovanje Privrednog društva.

Doznačena sredstva iz javnih prihoda se evidentiraju kao povećanje osnovnog kapitala.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

3.11. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2007. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazan u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovanu u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na računa dobitka utvrđen godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu, kao i po osnovu zapošljavanja novih radnika za iznos jednak iznosu koji čini 100% bruto zarade, odnosno plata isplaćenih lim zaposlenima, uvećanih za pripadajuće javne prihode plaćene na teret poslovanja.

3.12. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobit sastoji se od tekućeg poreza na dobit iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobit. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odlužena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.13. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koju je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Prihodi od prodaje robe:		
- distribucija zemnog gasa		115.480
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- distribucija toplotne energije	467.144	427.155
- priključak na toplovod	9.978	271
- ostalo	159	6.273
	<u>477.281</u>	<u>549.179</u>

5. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Nabavna vrednost prodane robe	-	115.480
Troškovi materijala za izradu	44.492	23.043
Troškovi ostalog materijala	8.647	8.769
Troškovi goriva i energije	241.036	250.190
	<u>294.175</u>	<u>282.002</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	50.926	45.381
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.119	8.119
Troškovi naknada po ugovoru o delu	307	121
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	727	688
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	239	269
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	647	408
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	1.834	1.887
- otpremnine	-	-
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	-	-
- jubilarne nagrade	984	901
- jednokratna naknada u skladu sa socijalnim programom	538	269
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	-	202
- solidarna pomoć zaposlenom	69	50
- stipendije i krediti učenicima i studentima	1.889	1.739
	<u>67.279</u>	<u>60.034</u>

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:

	hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Troškovi amortizacije	23.384	20.817
Rezervisanja za otpremnine zaposlenih	1.008	6.721
	<u>24.392</u>	<u>27.538</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Troškovi transportnih usluga	1.799	1.389
Troškovi PTT usluga	4.231	4.076
Troškovi usluga održavanja	17.573	21.351
Troškovi zakupnine	337	-
Troškovi prevođenja toplovida u gasovod	1.413	6.143
Troškovi reklame i propagande	1.303	1.233
Troškovi izrade projekata	3.387	1.058
Troškovi zdravstvenih usluga	259	131
Troškovi parkinga	-	-
Troškovi održavanja softvera	-	-
Troškovi revizije	261	234
Troškovi stručne literature	838	458
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	1.072	1.531
Troškovi ostalih usluga	6.147	2.089
Troškovi reprezentacije	1.605	1.518
Troškovi premija osiguranja	449	486
Troškovi platnog prometa	606	1.162
Troškovi članarina	328	487
Troškovi procene	-	-
Troškovi odmora i rekreacije radnika	480	410
Troškovi poreza i naknada	477	1.522
Ostali troškovi	446	2.584
	43.011	47.862

9. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca	620	2.825
- po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	8.621	2.806
- ostali prihodi od kamata	-	31
Pozitivne kursne razlike	705	29
Prihodi od učešća u dobiti ostalih pravnih lica		297
Ostali finansijski prihodi	7	323
	9.953	6.311

Napomene uz finansijske izveštaje

10. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	1.572	8.049
- po osnovu neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	-	-
Negativne kursne razlike	4	3
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	20.492
Ostali finansijski rashodi	73	130
	<u>1.649</u>	<u>28.674</u>

11. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Dobici od prodaje opreme	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	6.960
Naplaćena otpisana potraživanja	24.366	50.135
Prihodi od ukidanja PVR	-	85
Naknadno primljeni rabati	3.244	738
Ostali nepomenuti prihodi	1.144	16
	<u>28.754</u>	<u>57.934</u>

12. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	22.360	476
Manjak	-	14
Troškovi nenadoknadene štete	-	718
Naknade štete trećim licima	54	49
Izdaci za humanitarne, kulturne, sportske i verske namene	2.544	1.914
Troškovi sportskih igara radnika	-	-
Troškovi parkinga	-	509
Obezvređenje potraživanja	29.625	35.319
Obezvređenje nekretnina i imovine	1.172	-
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana	-	693
Ostali nepomenuti rashodi	213	6
	<u>55.968</u>	<u>39.698</u>

JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

13. PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstveno dobiti pre oporozivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Dubit poslovne godine	29.514	18.367
Rashodi koji se ne priznaju		1.054
Računovodstvena amortizacija	23.384	20.817
Amortizacija u poreske svrhe	23.566	(22.959)
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodne godine	-	-
Poreska osnovica	30.957	17.279
Ohračunati porez	3.096	1.728
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	(1.548)	(864)
Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika	(118)	(310)
Porez po umanjenu	1.430	554

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

1.371

-

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama, postrojenjima i opremi bile su sledeće:

	U hiljadama RSD					
	Zemljišta i gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za postrojenja i opremu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
Nabavna vrednost						
Stanje 31. decembra 2006.	610.461	175.771	85	4.890	14.110	805.317
Prenos po deobnom bilansu	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje	-	-	-	-	-	-
Nove nabavke						
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	20.656	63.967	-	225.792	5.444	315.859
Oduzivanje, rashodovanje i obračun avansa	(151.905)	(6.483)	-	(84.623)	(18.850)	(261.861)
Korekcija - zaokruženje						
Stanje 31. decembra 2007.	479.212	233.255	85	146.059	704	859.315
Ispravka vrednosti						
Stanje 31. decembra 2006.	299.102	48.860	-	-	604	347.962
Prenos po deobnom bilansu	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje	-	-	-	-	-	-
Amortizacija za 2007. godinu	11.425	11.959	-	-	-	23.384
Oduzivanje i rashodovanje	(133.907)	(2.121)	-	-	-	(136.028)
Stanje 31. decembra 2007.	176.620	58.698	-	-	604	235.922
Sadašnja vrednost						
31.12.2007.	302.592	174.557	85	146.059	100	623.393
Sadašnja vrednost						
31.12.2006.	311.359	126.911	85	4.890	14.110	457.355

JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" SUBOTICA

Napomene uz finansijske izvještaje

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

	%	U hiljadama RSD	
		2007.	2006.
	učešća		
Učešća u kapitalu drugih pravnih lica :			
Agrobanka a.d., Beograd	beznačajno	8.968	6.471
Panonska banka a.d. Novi Sad	beznačajno	-	34
Kulska banka a.d. Novi Sad		-	-
Vojvodanska banka a.d. Novi Sad	beznačajno	1.621	1.621
P.U. Vojvodanske toplane, Novi Sad	beznačajno	50	50
Ostali dugoročni fin.plasmani		2.308	-
		12.947	8.176
Ispravka vrednosti dug. fin. plasmana		(5.381)	(1.644)
		6.532	
Dugoročni krediti u zemlji		-	1.831
		7.566	8.363

17. ZALIHIE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Zalihe:		
Materijal	36.734	32.924
Rezervni delovi	2.310	2.451
Alat i inventar	4.598	4.651
	43.642	40.026
Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	(4.503)	(4.382)
	39.139	35.644
Dati avansi:		
- Privredni Adresar, Beograd	-	82
- "Yucum", Tavankut	705	705
- Mail Logic, Subotica	-	88
- Termoprojekt, Subotica	343	332
- IPC, Beograd	64	64
- "Reming", Srbobran	48	48
- "Cim Gas", Subotica	-	-
- NS Koncept	2.012	-
- Info engineering	632	-
- Pan revizija	86	-
- Cekos	44	-
- Diwigen	1.548	-
- Ostalo	68	249
	5.550	1.568
- Ispravka vrednosti avansa	(705)	-
	4.845	1.568
	43.984	37.212

Ispravka vrednosti zaliha predstavlja ispravku vrednosti zaliha alata i inventara u upotrebi koja se u celosti otpisuje na teret troškova prilikom stavljanja u upotrebu.

Napomene uz finansijske izveštaje

18. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Potraživanja od kupaca		
Kupci za toplotnu energiju – domaćinstva	62.450	32.868
Kupci za toplotnu energiju – poslovni potrošači	67.970	59.650
Ostali kupci	584	1.216
Sporna potraživanja	35.149	30.449
	<u>166.153</u>	<u>124.183</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja os JKP Suboticagas, Subotica	223.743	247.592
	<u>389.896</u>	<u>371.775</u>
Ispravka vrednosti potraživanja		
- sporna potraživanja	(35.149)	(30.449)
- kupci – poslovni potrošači	(19.869)	(19.869)
- ostali kupci	-	-
	<u>(55.018)</u>	<u>(50.318)</u>
	<u>334.878</u>	<u>321.457</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamate	595	-
Potraživanja od zaposlenih	739	671
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	167	162
Ostala potraživanja:		
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	41	113
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete	123	123
	<u>1.660</u>	<u>1.069</u>
	<u>336.543</u>	<u>322.526</u>

Potraživanja po osnovu prodaje i specifičnih poslova su iskazana u iznosu od RSD 389.896 hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja).

Napomene uz finansijske izveštaje

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Kratkoročni krediti u zemlji – kredit zaposlenima	1.700	1.678
Potraživanja po osnovu HOV	693	693
Potraživanja na osnovu kratkoročno oročenih depozita:		
- Kulska banka a.d. Novi Sad	15.681	15.681
- Agrobanka n.d. Beograd	41.000	41.000
- AIK BANKA	22.000	-
	81.074	59.052
Ispravka vrednosti HOV	(693)	(693)
	<u>80.381</u>	<u>58.359</u>

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Harije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		-
Tekući (poslovni) račun	13.241	8.648
Blagajna	25	25
	<u>13.266</u>	<u>8.673</u>

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Porez na dodatu vrednost	6.433	4.605
Unapred plaćeni troškovi	155	22
	<u>6.588</u>	<u>4.627</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

22. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica, na dan 31. decembra 2007. godine iznosi RSD 723.132 hiljade, i ubitvata državni kapital.

23. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2007. godine u iznosu od RSD 7.113 hiljada odnose se na rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine prilikom odlaska u penziju). (Iznos od RSD 6.721 hiljada na dan 31.12.2006. godine predstavlja rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, tj. rezervisanje za otpremnine prilikom odlaska u penziju po MRS-19 j).

24. NERASPOREĐENI DOBITAK

U hiljadama RSD

Stanje na početku godine 01.01.2007.g.	9.098
Obaveze prema osnivaču	(147)
Povećanje dobiti iz ranijih perioda	205
Neto dobitak perioda	<u>13.004</u>
Stanje na dan 31.12.2007.g.	22.160

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

U hiljadama RSD

	2007.	2006.
Primljeni avansi		
Priključci na gasovod	-	-
Fizička lica - domaćinstva	1.647	2.763
Pravna lica - poslovni partneri	451	2.080
Astra	-	-
Ostalo	<u>1.450</u>	<u>1.460</u>
	3.548	6.303
Obaveze prema dobavljačima		
"Nis Gas", Novi Sad	112.244	109.939
"Elektrodistribucija", Subotica	3.860	2.819
"Techem" Beograd	3.850	-
"Rudgas", Bačka Topola	1.162	-
Komgrad, Subotica	-	23
NIS Petrol, Novi Sad	28.139	9.669
"Cim Gas", Subotica	-	1.221
MIK Beograd	990	-
Ostali	<u>4.343</u>	<u>3.522</u>
	154.588	127.193
Ostale obaveze iz poslovanja		
JKP Suboticagas, Subotica	-	2.228
	<u>158.136</u>	<u>135.724</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.341	2.108
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	1.543	1.322
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	28	12
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	12	11
Obaveze prema zaposlenim		-
Obaveze po osnovu ugovora o priv. povrem. poslovima	45	-
Ostale obaveze	23	18
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	206
- primljene donacije za remontovanje osnovnih sredstava	181.897	15.308
- ostalo	31	-
	185.920	18.985

Promene na odloženim prihodima po osnovu donacije od stranih donatora za osnovna sredstva bila su:

	U hiljadama RSD
Stanje 31. decembra 2006	15.308
Povećanje u 2007. godini	167.665
Smanjenje u korist prihoda	(1.076)
Stanje 31. decembra 2007.	181.897

Napomene uz finansijske izveštaje

27. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIM JAVNIM PRIHODIMA

Obraveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Obraveze za porez na dodatu vrednost	-	86
Obraveze za ostale poreze i dr. dažbino	20	-
Obraveze za porez na dobitak	532	-

18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Protekle u toku godine na odloženim poreskim obavezama bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2007.	2006.
Stanje 01. januara	998	-
Povećanje u toku godine	15.081	998
Stanje 31. decembra	<u>16.079</u>	<u>998</u>

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih promena: poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kad se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

Subotica, 28.05.2008.g.





JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "SUBOTIČKA TOPLANA"
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "SUBOTIČKA TOPLANA"
SZABADKAI TÁVFÜTŐMŰVEK KÖZVÁLLALAT
24000 SUBOTICA, Segedinski put 22; TEL.: Centrala 024/548-200; FAX: 024/548-205
PIB: 100847219; Matični br. 08038180; Šifra delatnosti: 40300.
Tekuć-računi: 325-950070000174-61 "OTP banka Srbija" a.d. Novi Sad;
355-1002370-18 "VOJVODJANSKA BANKA"; 345-70-77 "PANONSKA BANKA";
160-187512-43 "Banca Intesa" A.D. Beograd; 260-0056019016484-33 "LHB BANKA";
245-0263052201453-84 "AGRO BANKA"; UNIVERZAL BANKA 290-8821-64; AIK
BANKA 105-9197-83.

JKP „Subotička toplana“ Subotica obelodanjuje finansijske izveštaje za 2007. godinu sa mišljenjem revizora i napomenama uz finansijske izveštaje, propisano članom 32. Zakona o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006)

Direktor

Rikić Pero, dipl.ing.maš.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2007

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Statistički aneks

Izveštaj nezavisnog revizora

Napomene uz finansijske izveštaje za 2007. godinu

PODACI O PRAVNOM LICU

Naziv pravnog lica:

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKA TOPLANA“

Sedište: SUBOTICA SEGEDINSKI PUT 22

Adresa sajta:

www.toplanasubotica.co.yu

Matični broj: 08038180

PIB: 100847219

Razvrstavanje: srednje pravno lice

Vrsta svojine: državna svojina

Delatnost: Proizvodnja i snabdevanje parom i toplom vodom

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
08036180 Matični broj	40300 Šifra delatnosti
100847218 PIB	
Popunjiva Narodna banka Srbije	
750 1 2 3	0 19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla	

Naziv: JKP SUBOTIČKA TOPLANA

Sedište (mesto; ulica i broj) : SEGEDINSKI PUT 22 24000 SUBOTICA

BILANS STANJA
na dan 31.12.2007. godine

u hiljadama dinara

Redni broj	Opis stavke	Šifra stavke	Stanje na dan 31.12.2007.	Stanje na dan 31.12.2006.
	AKTIVA			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+008)	001	632330	485718
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		
012	1. GOODWILL	003		
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	13/1	13/1
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	623393	457355
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	623393	457355
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	7588	8363
030 do 032, 039(deo)	1. Učesca u kapitalu	010	6879	6632
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	687	1831
	B. OBRtnA IMOVINA (013+014+015+021)	012	480/62	432217
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	43984	37212
14	II. STALNA SREDSTVA I VAJAMENJENA PRODAJA I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE GRUŠTAVLJA	014		
	III. KRAJKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	436778	395005
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	336543	322526
223	2. Potrazivanja za više plaćen uvez na dobitak	017		820
23 minus 237	3. Krajkoročni finansijski plasmani	018	50381	58359
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	13285	8873
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	6588	4827
288	IV. ODI OZENA POREŠKA SREDSTVA	021		
	V. PDSLOVNA IMOVINA (001+012)	022	1113092	897935
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	1113092	897935
88	Dj. VANBILANSNA AKTIVA	025		

Parametri od: 14.01.2008

41211-56739-10089

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08038180 Matični broj	40300 Šifra delatnosti	100847219 P-B
Popunjiva Narodna banka Srbije		
750 1 2 3	0 19	2 0 0 0 0 0 10 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : JKP SUBOTIČKA TOPLANA

Sedište (mesto; ulica i broj) : SEGEDINSKI PUT 22 24000 SUBOTICA

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01.2007. do 31.12.2007. godine

- u hiljadama dinara

Grupa	Opis	2007	2006	2005
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		477261
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	477261
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		428657
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		115480
51	2. Troškovi materijala	209	5	294175
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	6	67279
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	7	24392
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	8	43011
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		48424
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9	9963
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10	1649
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11	28754
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	55968
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		29514
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		
69 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		29514
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		
	G. POREZ NA DOBITAK			
721	1. Poreski rashodi perioda	225	13	1430
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		15080
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		

- u hiljadama dinara

	Z	A	A	Neto	leži	po	leži	pod	Prethodna	godina
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu		228							
	D). NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)		229				13004		9098	
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 226+ 228- 227 + 228)		230							
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA		231							
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA		232							
	I. ZARADA PO AKCIJI									
	1. Osnovna zarada po akciji		233							
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		234							

u 2013

dana 200 godine

Overa prijema NBS

Lica odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br 114/06 i 5/07)

08038180 Matični broj	Popunjava pravno lice 40300 Šifra delatnosti	100847219 P:R
Popunjava Narodna banka Srbije		
750 1 2 3	0 19	2 0 0 0 0 0 0 10 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: JKP SUBOTIČKA TOPLANA

Sedište (mesto, ulica i broj): BEGEDINŠKI PUT 22 24000 SUBOTICA

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01.2007. do 31.12.2007. godine

u hiljadama dinara

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE			
u periodu od 01.01.2007. do 31.12.2007. godine			
u hiljadama dinara			
	god.	Priliv	Odliv
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	534945	784763
1. Prodaja i primjeni avansi	302	502285	771594
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	620	5652
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	32040	17507
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	514477	749215
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	438412	675287
2. Zarade naknade zarada i ostali licni rashodi	307	63286	63498
3. Plaćene kamate	308	1572	8049
4. Porez na dobitak	309	1430	554
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9777	1837
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	20468	45548
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	8621	58491
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		58491
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biročinskih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	8621	
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	24496	99073
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	2496	54192
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biročinskih sredstava	321		41887
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	22000	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	15875	37582
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		

Parametri od : 14.01.2008

41211-56739-10089

08038190 Matični broj		Popunjiva pravno lice 40300		100847219	
		Sifra delatnosti		P:B	
Popunjiva Narodna banka Srbije					
750 1 2 3		0 19		2 0 0 0 0 0 10 20 21 22 23 24 25 26	
Vrsta posla					

Naziv : JKP SUBOTIČKA TOPLANA

Sedište : mesto, ulica i broj : SEGEDINSKI PUT 22 24000 SUBOTICA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01.2007. do 31.12.2007. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	Opis promena	31.12.2006.	31.12.2007.	31.12.2007.	31.12.2007.
		4	5	6	7
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	481	1296347	414	427
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanja	402		415	428
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenja	403		416	429
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	1296347	417	430
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	573215	419	432
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	723132	420	433
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanja	408		421	434
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenja	409		422	435
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	723132	423	436
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	723132	426	439

Parametri od : 14.01.2008

41211-56739-10089

- u hiljadama dinara

		6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	468	479	492	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	467	480	493	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	468	481	494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	469	482	495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	470	3191	463	14707
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	471		484	497
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	472	3191	485	14707
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	473		486	499
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	474		487	500
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	462	475	3191	488	9098
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	476		489	13209
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	477	3191	490	147
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	478		491	22160

Parametri od: 14.01.2008

41211-56739-10089

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
08056180 Maticni broj	40300 Sifra delatnosti
100847219 PIB	
Popunjiva Narodna banka Srbije	
750 1 2 3 Vrsta posla	0 2 0 0 0 0 0 10 19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : JKP SUBOTIČKA TOPLANA

Sedište (mesta; ulica; broj) : SEGEDINSKI PUT 22 24000 SUBOTICA

STATISTICKI ANEKS

za 2007. godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

Opis podataka	2007. godine	2006. godine
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2
3. Oznaka za vrstništvo (oznaka od 1 do 5)	603	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju udeo u kapitalu	604	
5. Prosrecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (pao broj)	605	88

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- zbroj u hiljadama dinara

Opis podataka	2007. godine	2006. godine	2005. godine
01 1. Nematerijalna ulaganja			
1.1. Stanje na pocetku godine	606		
1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1371	XXXXXXXXXXXX
1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX
1.4. Revolorizacija	609		XXXXXXXXXXXX
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1371	
02 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva			
2.1. Stanje na pocetku godine	611	805317	347862
2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	449626	XXXXXXXXXXXX
2.3. Smanjenja u toku godine	613	283590	XXXXXXXXXXXX
2.4. Revolorizacija	614		XXXXXXXXXXXX
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	971355	347902

III STRUKTURA ZALHA

- iznosi u hiljadama dinara

Redni broj	Opis	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.
10	1. Zaliha materijala	616	39139	35845
11	2. Nezavršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Ruba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dali avansai	621	4845	1567
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	43984	37212

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Redni broj	Opis	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.
300	1. Akcijski kapital	623		
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udali društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Udeli članova ortakog i komanditnog društva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629	723132	723132
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	723132	723132

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

broj akcija kao broj iznosi u hiljadama dinara

Redni broj	Opis	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638		

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Redni broj	Opis	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	111136	73865
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 117)	640	158136	135724
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godenji iznos po poreskim prijavama)	642	43171	72120
43	5. Obaveze iz poslovanja (poliazni promet bez početnog stanja)	643	449056	699622
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (poliazni promet bez početnog stanja)	644	36328	31937
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (poliazni promet bez početnog stanja)	645	5478	6451

IZNOSI U HILJADAMA DINARA

Šifra	Opis	6	7	8
452	8. Obaveze za doprinose na zaradu i naknade zarada na teret zaposlenog (pobrazni prihod bez posebnog stanja)	646	9119	8365
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (pobrazni prihod bez posebnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (pobrazni prihod bez posebnog stanja)	648	374	483
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	39803	47227
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	853202	1075794

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- Iznosi u hiljadama dinara

Šifra	Opis	6	7	8
513	1. Troškovi goriva i energije	651	241037	248848
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	50928	45381
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zaradu i naknade zarada na teret poslodavca	653	9119	8119
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	546	389
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	727	686
528	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	5960	5457
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	28888	41589
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	337	
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	29384	20817
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	448	486
553	13. Troškovi platnog prometa	663	608	1162
554	14. Troškovi članarina	664	476	487
555	15. Troškovi poreza	665	330	1522
558	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	1572	8050
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i doo finansijskih rashoda	668		
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dno	669		
deo 570	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	2544	1914
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	366609	384889

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Redni broj	Opis prihoda	Godina	Prethodna godina	Godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		548179
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poroskih daznina	673		
641	3. Prihodi po osnovu isključenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od donacija	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	8621	2837
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	620	2825
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesna u dobitku	679		649
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	880	9241	556490

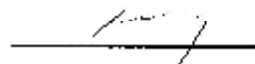
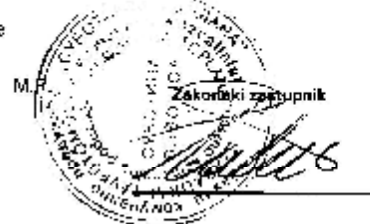
IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

Redni broj	Opis podataka	Godina	Prethodna godina	Godina
1	1. Obaveze za akcije (prema godišnjem obracunu akcija)	681		
2	2. Obracunati carini i druge uvozne desetine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
3	3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku materijalnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4	4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivenje tekucih troskova poslovanja	684		
5	5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6	6. Primljena donacija iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686	167665	13332
7	7. Lica primanja preduzetnika u neto dobitku (popunjeno u samo preduzetnicu)	687		
8	8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	167665	13332

u Sudolci dana 200 godine

Overa prijema NBS

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 i 5/07)



PANREVIZIJA

D.O.O. ZA REVIZIJU I RAČUNOVODSTVENE USLUGE
70: STOLICA, MOVIŠAČ

Telefon: 021 47 46 300
Faks: 021 540 727
Internet: www.panrevizija.co.yu
E-mail: pan-revizije@nscable.net
APR br. registracije: 15347
Matični broj: 08706036
Račun broj: 165-3830-98
PIB: 100448488

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru
JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Javnog komunalnog preduzeća "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica (u daljem tekstu JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica), sa stanjem na dan 31. decembra 2007. godine, odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica, je dana 28. februara 2008. godine prvobitno podneo nadležnim državnim organima finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2007. godine. Nakon izvršene revizije navedenih finansijskih izveštaja izdali smo izveštaj nezavisnog revizora, datiran 17. marta 2008. godine, u kojem smo zbog značaja razmotrenih pitanja, izrazili mišljenje sa rezervom. Na osnovu datog mišljenja JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica, je izvršilo izvesne korekcije finansijskih izveštaja za 2007. godinu. Priloženi finansijski izveštaji JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica, sadrže te korekcije.

Odgovornost rukovodstvo za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i ter prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i ter prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, udabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje u prikazanim finansijskim izveštajima. Osim kao što je obelodanjeno u osnovama za mišljenje sa rezervom reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i planiranje i obavljanje revizije na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje JKP "SUBOTIČKA TOPLANA", Subotica, na dan 31. decembra 2007. godine, rezultate njegovog poslovanja, promene na kapitalu i tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Novi Sad, 28. aprila 2008. godine



Matin Tibr
Ovlašćeni revizor
Pan Revizija d.o.o. Novi Sad