

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20114223

Шифра делатности 3522

ПИБ 104200200

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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		822.525	803.037	803.037
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		4.395	3.886	3.886
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		4.395	3.886	3.886
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		818.130	799.151	799.151
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		648.279	636.650	636.650
023	2. Постројења и опрема	0011		28.336	26.327	26.327
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		141.515	136.174	136.174
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					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				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		23.335	24.207	24.207
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		700.351	684.902	684.902
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		69.657	66.664	66.664
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		67.391	63.538	63.538
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.266	3.126	3.126
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		363.249	305.884	305.884
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		363.249	305.884	305.884
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		121.240	22.530	22.530
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		111.167	12.306	12.306
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		10.064	10.216	10.216
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		9	8	8
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		102.859	172.611	172.611
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		2.859	2.611	2.611
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		100.000	170.000	170.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		42.891	116.830	116.830
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		455	383	383
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.546.211	1.512.146	1.512.146
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		55.229	155.229	155.229
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		1.149.407	1.145.727	1.145.727
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		846.210	828.606	844.106
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		12.063	12.063	12.063
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		291.134	305.058	289.558
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		269.850	269.849	254.349
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		21.284	35.209	35.209
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		27.023	22.240	22.240
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		27.023	22.240	22.240
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		27.023	22.240	22.240
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		369.781	344.179	344.179
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		22.381	5.937	5.937
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		31.378	30.007	30.007
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		31.378	30.007	30.007
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		18.010	12.327	12.327

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		1.117	225	225
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		16.893	12.102	12.102
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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		298.012	295.908	295.908
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.546.211	1.512.146	1.512.146
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		55.229	155.229	155.229

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	--------------------------

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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20114223	Шифра делатности 3522	ПИБ 104200200
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА		
Седиште СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

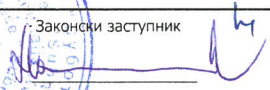
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.572.994	1.423.181
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.378.610	1.211.285
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.378.610	1.211.285
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		162.924	168.969
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		162.924	168.969
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		28.118	39.658
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		3.342	3.269
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.564.945	1.405.343
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		1.283.510	1.143.229
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		39.324	52.907
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		104.995	81.570
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		74.509	59.038
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.288	8.944
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		19.198	13.588
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		45.671	42.969
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		48.906	45.137
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		7.021	4.604
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		35.518	34.927

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		8.049	17.838
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		21.217	25.963
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		21.217	25.963
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		142	143
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		133	138
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		9	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		21.075	25.820
	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		3.219	8.267
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		5.930	7.730
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		6.377	1.413
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		3.761	4.082
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.603.807	1.458.824
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.574.778	1.417.298
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		29.029	41.526
	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			385
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		35	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		28.994	41.911

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		6.838	9.164
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		872	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			2.462
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		21.284	35.209
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник 

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20114223

Шифра делатности 3522

ПИБ 104200200

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	33	21.284	35.209
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		21.284	35.209
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____		Законски заступник _____
дана _____ 20____ године		

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20114223	Шифра делатности 3522	ПИБ 104200200
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА		
Седиште СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.055.159	1.481.784
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.050.408	1.463.210
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.751	11.775
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		6.799
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.111.657	1.478.205
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	913.200	1.253.063
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	85.489	75.405
4. Плаћене камате у земљи	3010	133	138
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	6.843	20.472
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	105.992	129.127
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		3.579
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	56.498	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		24.185
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		10.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		14.185
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		12.269
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		12.269

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		11.916
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	17.604	36.669
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	17.604	36.669
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	17.604	36.669
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.055.159	1.505.969
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.129.261	1.527.143
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	74.102	21.174
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	116.830	138.004
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	42.728	116.830

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20114223

Шифра делатности 3522

ПИБ 104200200

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА

Седиште СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

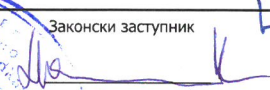
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	844.106	4010		4019		4028	12.063
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	-15.500	4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	828.606	4012		4021		4030	12.063
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	828.606	4014		4023		4032	12.063
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	828.606	4016		4025		4034	12.063
8.	Нето промене у ____ години	4008	17.604	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	846.210	4018		4027		4036	12.063

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	289.558	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047	15.500	4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	305.058	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	305.058	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	305.058	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-13.924	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	291.134	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+ 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	1.145.727	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.145.727	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.145.727	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.145.727	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.149.407	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	

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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20114223	Шифра делатности 3522	ПИБ 104200200
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА		
Седиште СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 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	3	3
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	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		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	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	5.220	1.334	3.886
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	1.080		503
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010		571	
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	6.300	1.905	4.395

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	1.692.586	893.435	799.151
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017		40.520	18.979
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	59.499		
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхоровање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.752.085	933.955	818.130
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	67.391	63.538
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	2.266	3.126
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	69.657	66.664

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 друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	846.210	828.606
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	846.210	828.606

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	4.370	34.000
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	68.860	42.426
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	6.141	4.917
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	14.953	11.854
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	765	764
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	95.089	93.961

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	3.035	2.631
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	74.509	59.038
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	11.288	8.944
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	1.022	1.022
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	148	139
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.613	1.759
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	1.156	3.912
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	15.259	6.756
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		18.990
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	728	446

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	1.479	
554	16. Трошкови чланарина	9094	730	674
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095		4.045
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	1.974	1.555
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	112.941	109.911

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		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	129	138
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	129	138

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		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	3.342	3.269
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	3.342	3.269

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	4.732	14.185
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	16.485	11.778
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	21.217	25.963

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. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

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			
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134			
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник


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

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

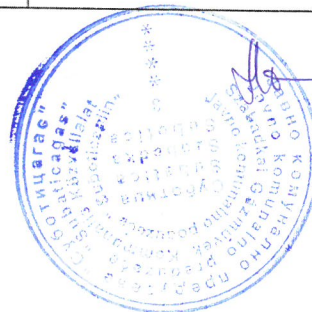
РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	3	•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.
---	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	40	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	1.572.994	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара)	1.546.211	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5



ЈКП СУБОТИЦА ГАС, СУБОТИЦА
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
за годину завршену 31. децембра 2024. године



Jovana Mikića 58, 24110 Subotica, tel: 024/641-200, fax: 024/641-220

2



Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превођења средстава и обавеза исказаних у страној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	2024	2023
ЦХФ	124.5237	108.4388
УСД	112.4386	95.6637
ЕУР	117.0149	117.5802

3.3. Упоредни подаци

Упоредни подаци односно почетна стања представљају податке садржане у финансијским извештајима за 2023. годину.

Друштво је изменило почетно стање нераспоређене добити за 2024. годину по основу утврђених а некоригованих грешака, као што следи:

У хиљадама РСД	31.12.2023.	Корекције	Кориговано стање
А К Т И В А			
Стална имовина	803.037		803.037
Обртна имовина	684.902		684.902
Укупна пословна имовина	1.512.146		1.512.146
Укупна актива	1.512.146		1.512.146
Ванбилансна актива	155.229		155.229
П А С И В А			
Капитал	1.145.727		1.145.727
Основни капитал	844.106	(15.500)	828.606
Резерве	12.063		12.063
Нераспоређени добитак	289.558	15.500	305.058
Дугорочна резервисања и обавезе	22.240		22.240
Краткорочне обавезе	344.179		344.179
Укупна пасива	1.512.146		1.512.146
Ванбилансна пасива	155.229		155.229



Jovana Mikića 58. 24110 Subotica. tel: 024/641-200. fax: 024/641-220



3.8. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу кога настаје финансијско средство једног ентитета и финансијска обавеза или инструмент капитала другог ентитета.

Финансијска имовина се класификује, приликом почетног признавања, и накнадно се вреднује по амортизованој вредности, фер вредности кроз остали резултат или фер вредност кроз биланс успеха.

Класификација финансијске имовине приликом почетног признавања зависи од карактеристика уговорених новчаних токова финансијске имовине и пословног модела управљања том имовином. Са изузетком потраживања од купаца која не садрже значајну компоненту финансирања, Друштво иницијално вреднује финансијску имовину по фер вредности увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха) који су директно приписиви набавци или емитовању финансијске имовине. Потраживања од купаца која не садрже значајну компоненту финансирања, или за које је Друштво применило практично изузеће, вреднују се по цени трансакције.

Накнадно мерење

За потребе накнадног вредновања, финансијска имовина се класификује у четири категорије:

- ✓ Финансијска имовина која се вреднује по амортизованој вредности (дужнички инструменти);
- ✓ Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз остали резултат (дужнички инструменти);
- ✓ Финансијска имовина која је опредељена да се вреднује по фер вредности кроз остали резултат (власнички инструменти), и;
- ✓ Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијска имовина која се вреднује по амортизованој вредности (дужнички инструменти)

Ова категорија представља најзначајнију финансијску имовину Друштва. Финансијска имовина се вреднује по амортизованој вредности под условом да су испуњена оба следећа услова:

- ✓ Циљ пословног модела управљања имовином јесте наплата уговорених новчаних токова, и
- ✓ Уговорени услови доводе до новчаних токова на одређене датуме који представљају само плаћање главнице и камате на неизмирени износ главнице.

Финансијска имовина се накнадно вреднује уз коришћење метода ефективне каматне стопе и предмет је обезвређења. Добици и губици се признају у биланс успеха у моменту престанка признавања, модификације или обезвређења.

Финансијска имовина која се вреднује по амортизованој вредности обухвата потраживања од купаца, кредити (укључујући и дугорочне стамбене кредите запосленима) и друга краткорочна потраживања.

Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз остали резултат (дужнички инструменти)

Друштво вреднује дужничке инструменте по фер вредности кроз остали резултат под условом да су испуњена оба следећа услова:



промене у кредитном ризику, већ признаје обезвређење на основу ECL током целог животног века на сваки дан извештавања. За ове потребе, Друштво примењује „матрицу за одређивање резервисања“ („provision matrix“) која се заснива на историјском искуству Друштва у погледу кредитног губитка, коригован за податке о будућим догађајима („forward – looking information“) у мери у којој је то релевантно.

Финансијска имовина се отписује када не постоји разумно очекивање у погледу наплате уговорених новчаних токова. Отпис има третман престанка признавања финансијске имовине.

Отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе Друштва, да је потраживање у књигама Друштва отписано као ненаплативо и да Друштво не може да наплати потраживање судским путем. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси Надзорни одбор Друштва.

Готовина и готовински еквиваленти

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни, средства на рачунима код банака и остала високо ликвидна финансијска актива са доспећем до 3 месеца.

Престанак признавања финансијских средстава

Финансијско средство (или, део финансијског средства или групе финансијских средстава) Друштво престаје да се признаје када:

- ✓ Уговорна права на токове готовине од финансијског средства престану да важе;
- ✓ пренесе финансијско средство и тај пренос се квалификује за престанак признавања.

Друштво врши пренос финансијског средстава само када, или:

- ✓ преноси уговорна права на примање токова готовине од финансијског средства; или
- ✓ задржава уговорна права на примање токова готовине од финансијског средства, али преузима уговорну обавезу да исплаћује токове готовине једном или више прималаца према уговору.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштenu вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, умањен за отплате главнице.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва, односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи за ефекте ревалоризације применом стопе раста цена на мало.

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другог.



Jovana Mikića 58, 24110 Subotica, tel: 024/641-200, fax: 024/641-220

12



наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

	У РСД 000	
	2024	2023
Финансијска средства		
Потраживања по основу продаје	363.249	305.884
Друга потраживања	110.344	12.277
Краткорочни финансијски пласмани	102.859	172.611
Готовински еквиваленти и готовина	42.891	116.830
	619.343	607.602
Финансијске обавезе		
Обавезе из пословања	31.378	30.008
Друге обавезе	724	218
	32.102	30.226

4.1. Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута

Друштво није изложено ризику од промена курса страних валута зато што не поседује ни средства ни обавезе изражене у страној валути тј. пословање је базирано на домаћој валути.

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво није изложено ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва није



116.830 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Потраживања од купаца

Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

У хиљадама РСД	2024
ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД СУБОТИЦА ДОО	38.077
ЈП СРБИЈАГАС НОВИ САД	24.279
ГЕРОНТОЛОШКИ ЦЕНТАР СУБОТИЦА	13.538
АТБ СЕВЕР ДОО	7.657
ДОН ДОН ДОО БЕОГРАД	7.205
ФИДЕЛИНКА СКРОБ ДОО СУБОТИЦА	6.537
ПИОНИР ДОО БЕОГРАД	6.065
ТАТРАВАГОНКА БРАТСТВО ДОО СУБОТИЦА	6.046
ЈКП СТАДИОН	5.467
ОПШТА БОЛНИЦА СУБОТИЦА	5.227
Остали	265.525
Укупно:	385.623

Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама РСД	Бруто	Исправка вредности
Недоспела потраживања	299.339	
Доцња до 60 дана	21.804	
Доцња преко 60 дана	64.613	22.507
Укупно	385.756	22.507

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

У хиљадама РСД	31. дец 2024
Стање 1. јануара	20.618
Текућа исправка	4.894
Наплаћена раније исправљена потраживања	3.005
Директан отпис	
Стање 31. децембар	22.507

Рацио обрта потраживања од купаца у 2024. години износи 4.84. Просечно време наплате потраживања у 2024. години износи 75 дана.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2024. године исказане су у износу од РСД 31.378 хиљада (31. децембра 2023. године – РСД 30.008 хиљада). Рацио обрта



одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

У хиљадама РСД	2024	2023
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.378.610	1.211.285
Укупно	1.378.610	1.211.285

Пословне приходе Предузеће остварује обављањем основне делатности дистрибуцијом природног гаса. Поред наведене основне делатности Предузеће се бави и другим делатностима који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, а нарочито дистрибуцијом свих врста гасовитих горива, grubим грађевинским радовима и специфичним радовима нискоградње, постављањем гасних инсталација и инжењерингом.

Од укупно исказаних прихода од продаје робе највећи део у износу од РСД 620.678 хиљада се односи на приходе од дистрибуције гаса домаћинствима, односно физичким лицима. Део који се односи на јавно снабдевање износи РСД 197.207 хиљада док приходи од снабдевања правних лица износе РСД 560.724 хиљаде.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД	2024	2023
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	162.924	168.969
Укупно	162.924	168.969

Од укупно исказаних прихода од продаје услуга највећи део се односи на приходе од услуга мрежарина у износу од РСД 126.741 хиљада. Укупни приходи од прикључака износе РСД 29.159 хиљада од чега се РСД 25.654 хиљаде односи на физичка лица, а остатак на приходе од прикључака правним лицима. Остали пословни приходи од услуга износе РСД 7.023 хиљаде.

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама РСД	2024	2023
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	28.118	39.658
Укупно	28.118	39.658

Приходе од активирања учинака и робе у износу од 28.118 хиљада динара чине приходи од инвестиција у сопственој режији, односно на гасне прикључке израђене у сопственој режији.



Укупно

3.219

8.267

12. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама РСД

2024

2023

Набавна вредност продате робе

1.283.510

1.143.229

Укупно

1.283.510

1.143.229

Набавна вредност продате робе износи 1.283.510 хиљада динара и односи се на набавну вредност продатог гаса у 2024. години.

13. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама РСД

2024

2023

Трошкови материјала за израду

21.024

38.811

Трошкови осталог материјала (режијског)

6.049

5.402

Трошкови горива и енергије

3.035

2.631

Трошкови резервних делова

-

100

Трошкови једнократног отписа алата и инвентара

9.214

5.963

Укупно

39.322

52.907

Трошкови материјала за израду се у целости односе на утрошени материјал за гасификацију.

14. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД

2024

2023

Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)

74.509

59.038

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца

11.288

8.944

Трошкови накнада по ауторским уговорима

272

274

Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима

148

139

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора

750

748

Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора

1.613

1.759

Остали лични расходи и накнаде

16.415

10.667



18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД	2024	2023
Трошкови непроизводних услуга	21.574	22.152
Трошкови репрезентације	545	446
Трошкови премија осигурања	728	446
Трошкови платног промета	1.479	1.213
Трошкови чланарина	730	674
Трошкови пореза и накнада	4.622	4.045
Остали нематеријални трошкови	5.840	5.951
Укупно	35.518	34.927

Нематеријални трошкови се највећим делом односе на интелектуалне услуге (израда пројеката) у износу од 3.465 хиљада динара, услуге читавања у висини од 10.209 хиљада динара, услуге одржавања софтвера 4.599 хиљада динара, трошкови пореза 4.622 хиљаде динара, трошкови физичко техничко обезбеђења 2.049 хиљада динара, трошкови платног промета 1.479 хиљада динара.

19. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2024	2023
Расходи камата (према трећим лицима)	133	138
Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	9	5
Укупно	142	143

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2024	2023
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	-	2
Расходи по основу директних отписа потраживања	1.788	2.525
Остали непоменути расходи	1.973	1.555
Укупно	3.761	4.082

21. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У хиљадама РСД	2024	2023
----------------	------	------



Ефективна пореска стопа

23.58%

21.86%

ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА/ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ АМОРТИЗАЦИЈЕ	
Књиговодствена садашња вредност	681.009.722
Пореска садашња вредност	836.576.189
Опорезива привремена разлика	155.566.467
Стопа	15.00%
Одложена пореска обавеза/средство по основу амортизације (16. x 17.)	23.334.970



Садашња вредност на дан 31. децембра 2024.	648.279	28.336	141.515	818.130
Садашња вредност на дан 31. децембра 2023. године	636.650	26.327	136.174	799.151

Од укупно исказане вредности земљишта и грађевинских објекта на дан 31. децембра 2024. године у износу од РСД 648.279 хиљада, највећи део у износу од РСД 648.278 хиљада се односи на вредност гасовода, односно гасних инсталација.

Од укупног износа активација у 2024. години у износу од 28.074 хиљаде РСД, најзначајнији део односи се на капитализацију радова изведених на изградњи гасовода у износу од 21.017 РСД. Гасне инсталације активирани су у већем броју месних заједница, а највећа вредност гасних инсталација у износу од 16.255 хиљада динара односи се на гасоводе МЗ Ново Село, Александрово, Макова седмица, Зорка, Палић и Келебија.

Од укупно исказане вредности опреме у износу од РСД 28.336 хиљада највећи део се односи на вредност путничких и теретних возила садашње вредности РСД 14,561 хиљада, уређаје за даљинско читавање у износу од РСД 5.531 хиљаду. Од укупног повећања вредности опреме у износу од РСД 7.057 хиљада највећи део се односи на набавку возила марке Fiat doblo cargo taxi у износу од РСД 5.911 хиљада.

Инвестиције у току у износу од РСД 141.515 хиљада се у целисти односе на изградњу гасовода, односно гасних активација. Радови на изградњи гасних прикључака се спроводе након добијања сагласности за прикључак, Решења о одобрењу за прикључак и закључења уговора између предузећа и будућег потрошача. Активирање прикључка, налогом за укључење, се врши тек по техничкој провери гасних инсталација на објекту потрошача коју врше техничка лица Предузећа. Техничко лице Предузећа налогом за укључење уједно потврђује и техничку исправност гасних инсталација на објекту потрошача.

Друштво је у току године на основу записника пописне комисије извршило расходовање средстава која нису у употреби и која су у целисти амортизована, а чија набавна вредности износи РСД 3.954 хиљаде.

26. МАТЕРИЈАЛ , РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

У хиљадама РСД	2024	2023
Материјал	64.178	61.260
Резервни делови	2	2
Алат и ситан инвентар	3.211	2.276
Укупно	67.391	63.538

Залихе материјала у укупном износу од 64.178 хиљада динара се односе на: залихе материјала за гасификацију у износу од 60.848 хиљада динара, залихе горива у возилима у износу од 207 хиљада динара, залиха материјала за одржавање хигијене у износу од 1.143 хиљаде динара и остали материјал у износу од 1.981 хиљада динара.



Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	-	16
Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи	(427)	(439)
Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи	(90)	(90)
Укупно	111.166	12.306

Највећи део осталих потраживања у износу од РСД 100.000 хиљада односи се на потраживања од јавног предузећа Водовод и канализација Суботица а по основу позајмице која је одобрена према Уговору о позајмици број 75-2/24 од 19.02.2024. године.

Потраживања за камату и дивиденде су приказана у наредној табели:

Назив	2024	2023
Потраживања за камату - потрошња гаса	15.670	10.542
Исправка вредности - потрошња гаса	(6.232)	(5.569)
Потраживања за камату - стамбени потрошачи	1.032	7.123
Исправка вредности - стамбени потрошачи	(466)	307
Потраживања за камату за орочена средства	312	458
Укупно	10.315	12.861

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2024	2023
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	2.858	2.512
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	-	99
Потраживања по основу финансијских деривата	100.000	170.000
Укупно	102.858	172.611

Краткорочни кредити и зајмови у земљи се односе на дате зајмове запосленим у износу од 2.859 хиљада динара за набавку огрева, зимнице и уџбеника, а према Одлуци директора Врћање путем обуставе код исплате зарада.

Потраживања по основу финансијских деривата у износу од 100.000 динара су слободна новчана средства Предузећа, орочена код „НЛБ“ а.д., Београд и АИК банке ад по оквирном уговору о орочавању новчаних средстава.

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	2024	2023
Текући (пословни) рачуни	42.891	116.830



висини ликвидних средстава употребљава за финансирање инвестиција по Програму пословања предузећа.

Корекција у износу од РСД 15.500 се односи на усклађивање основног капитала према одлуци из 2023. године. Грешка је идентификована у току 2024. године.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

(а) Структура дугорочних резервисања је приказана како следи:

У хиљадама РСД	2024	2023
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	27.023	22.240
Укупно	27.023	22.240

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде формирана су на бази интерног обрачуна резервисања и иста су исказана у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата. Приликом утврђивања садашње вредности очекиваних одлива коришћена је дисконтна стопа од 6.2% (2023. године: 6.2%) на бази процене очекиване просечне тржишне каматне стопе на дугорочна динарска средства у Републици Србији. Резервисање је утврђено на основу Колективног уговора Друштва и претпоставке просечног раста зарада по стопи од 9.5% годишње (2023. година: 9.5% годишње).

(б) Промене на дугорочним резервисањима у току 2024. године приказане су у следећој табели:

У хиљадама РСД	Судски спорови издата јемства	Накнаде запосленима	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2024. године		22.239	17.765
Нова резервисања у току године		7.021	4.604
Искоришћена резервисања		-2.237	-129
Укидање у корист прихода			
Стање на дан 31. децембра 2024. године		27.023	22.240

35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	2024	2023
Добављачи у земљи	31.378	30.008
Укупно	31.378	30.008

Преглед најзначајнијих обавеза према добљавчима:



Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	(162)	(196)
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)	(53)	(198)
Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по општој стопи	2	2
Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по посебној стопи	(8.413)	(7.046)
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	24.765	18.827
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	16	16
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	747	696
Укупно	16.903	12.102

38. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	2024	2023
Одложени приходи и примљене донације	72.917	76.301
Остала пасивна временска разграничења	225.095	219.607
Укупно	298.012	295.908

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама односе се на:

Одложени приходи и примљене донације у износу од 72.917 хиљаде динара се односе на примљена средства у складу са МРС - 20 Рачуноводствено обухватање државних давања и обелодањивања државне помоћи. Средства су у претходном периоду добијена за изградњу и гасификацију од Фонда за капитална улагања АП Војводина. Друштво је по основу смањења одложених прихода признало приходе у износу од РСД 3.342 хиљаде, а у висини обрачунате амортизације.

Унапред обрачунати трошкови су књижени по рачунима за децембар од ЈП „Србијагас“ Нови Сад за утрошени природни гас (рачуни су издати у јануару 2025. године).

39. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама РСД	2024	2023
Остала имовина других субјеката	55.229	155.229
Обавезе за осталу имовину других субјеката	55.229	155.229
Укупно	110.458	310.458



(а) Кориговани финансијски извештаји

У складу са одредбама члана 44. Закона о рачуноводству, Предузеће је дана 31. марта 2024. године доставило редовне финансијске извештаје за 2024. годину Агенцији за привредне регистре. Међутим, након доставе тих извештаја, Предузеће је извршило одређене корекције у претходно достављеним финансијским извештајима. Као резултат тога, приложени финансијски извештаји представљају кориговану верзију, која ће бити достављена Агенцији за привредне регистре у складу са чланом 45. Закона о рачуноводству.

У Суботици, 17.06.2025. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Анђелка Козарић дипл.еоец
руководилац одељења екон.рач и фин.послова

МП

Kozarić Anđelka

Законски заступник
дипл.оен. Тимеа Радуловић Хорват

