

JP KIKINDA KIKINDA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

JP KIKINDA KIKINDA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JP Kikinda Kikinda

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JP Kikinda Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JP Kikinda Kikinda na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

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

Skretanje pažnje

Društvo nije uspostavilo internu reviziju, u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 i 118/2021).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**Osnivaču i rukovodstvu JP Kikinda Kikinda****Odgovornost revizora**

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorovog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu dovesti do prestanka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Zrenjanin, 27. juna 2022. godine


Branislav Kralj
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21071986

Шифра делатности 3600

ПИБ 108812135

Назив Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Кикинда Кикинда

Седиште КИКИНДА, Иђошки пут 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		465.309	190.192	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4	1.494	1.731	
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	1.494	1.731	
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	6	447.191	176.389	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	6.3	142.764	97.301	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6.6	116.957	17.622	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	6.7	187.470	61.466	
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	6.1	16.624	12.072	
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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		183.102	194.075	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	33.127	36.507	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	29.933	33.643	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	8	280	480	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	9	2.914	2.384	
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	12.1	84.895	95.797	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12.1	84.895	95.797	
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	15	19.011	10.904	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15	18.709	9.687	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	15	127	1.065	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	15	175	152	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	40.893	45.476	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19	5.176	5.391	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		648.411	384.267	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	19.1	1.099.650	1.099.650	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		178.405	169.846	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	21	119.512	119.512	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22	58.893	50.334	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	22	50.251	42.009	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	22	8.642	8.325	
	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	24	106.371	6.032	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	24	8.020	6.032	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24	8.020	6.032	
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	25	98.351		
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	25	98.351		
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	26	931	1.326	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	27	134.108	65.452	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	28	228.596	141.611	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	29	27.629	27.629	
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	29	27.629	27.629	
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	30	5.483	7.049	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	31	165.171	79.401	
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	31.1	143.859	60.006	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	31.3	21.312	19.395	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	32	30.313	27.532	

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	28	29.094	25.319	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	28	1.219	2.213	
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				
	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		648.411	384.267	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	19.1	1.099.650	1.099.650	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	ЧЕДО ГВЕРО 2703981840028- 2703981840028 028
	Digitally signed by ЧЕДО ГВЕРО 2703981840028-2703981840028 Date: 2022.03.20 12:22:41 +02'00'

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 21071986

Шифра делатности 3600

ПИБ 108812135

Назив Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Кикинда Кикинда

Седиште КИКИНДА, Иђошки пут 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	34.1	434.338	409.949
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	34.1	396.969	388.279
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	34.1	396.969	388.279
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	34.1	3.927	
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	34.1	33.442	21.670
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	36.1	437.453	400.199
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	36.1	200	118
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	36.1	61.477	47.588
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	36.1	184.321	168.215
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	36.1	143.462	129.954
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	36.1	22.999	21.281
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	36.1	17.860	16.980
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	36.1	21.345	20.111
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	36.1	33.811	33.318
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	36.1	2.372	1.870
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	36.1	133.927	128.979

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	37		9.750
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	37	3.115	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	36.2	4.936	4.667
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	36.2	4.827	4.535
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	36.2	109	132
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	36.3	1.819	1.606
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	36.3	584	370
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	36.3		2
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	36.3	1.235	1.234
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	37	3.117	3.061
	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	36.4	8.529	1.991
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	36.5	6.188	7.801
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36.6	11.951	5.997
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	36.7	3.125	2.027
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	33	459.754	422.604
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	35	448.585	411.633
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	37	11.169	10.971
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	36.8		585
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	37	11.169	10.386

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	37	2.922	2.573
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	37	395	512
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	37	8.642	8.325
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	ЧЕДО ГВЕРО 2703981840028- 2703981840028

Digitally signed by ЧЕДО ГВЕРО
2703981840028-27039818400
2703981840028-27
Date: 2022.06.20 12:23:45
+02'00'

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).

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU**
Privredno društvo:JP Kikinda

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge » Kikinda«*
Skrraćeni naziv društva: JP Kikinda
Sedište društva: Kikinda
Veličina društva: srednje pravno lice
Oblik organizovanja: Javno preduzeće
Matični broj: 21071986
Šifra delatnosti: 3600
PIB: 108812135

1.2. Istorijat društva

Preduzeće, JP Kikinda je osnovano 05.01.2015. godine, početna delatnost je sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode.

Delatnost se u međuvremenu nije menjala, statusnih promena nije bilo.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **JP Kikinda** je 3600 - sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

crpljenje retkih fekalija, izrada vodovodnog priključka, popravka vodomera, izdavanje tehničkih uslova, pijačne, pogrebne i zoohiogijenske usluge;

- Nismo matična kompanija, niti zavisno preduzeće, nemamo transakcije sa povezanim licima, organi upravljanja su: direktor kao zakonski zastupnik preduzeća, i nadzorni odbor imenovani od strane osnivača. Organizaciona struktura preduzeća je kombinacija funkcionalne i divizionalne organizacione strukture.

Prema Statutu, organi društva su: – Skupština, kao organ vlasnika kapitala;

– Direktor, kao organ poslovođenja;

– Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.4. Broj zaposlenih u društvu

JP Kikinda je na dan 31. decembra 2021. godine imalo 142 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	26
– viša stručna sprema (VI)	12
– visokokvalifikovani radnici (V)	-
– srednja stručna sprema (IV)	37
– kvalifikovani radnici (III)	62
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	142

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019); u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima iskazani su podaci za tekuću 2021. godinu i za prethodnu 2020. godinu.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JP Kikinda nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama JP Kikinda. U narednim godinama JP Kikinda ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje JP Kikinda odgovorna su sledeća lica:

- Čedo Gvero, v.d. direktor privrednog društva
- Jovana Bikić, rukovodilac sektora za ekonomske poslove

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge isporuke pijaće vode i usluge tretmana i odvođenja otpadnih voda. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije, odnosno, potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećim na dan transakcije.

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima, nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane stručnih službi u preduzeću.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

3.8. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od ostalih pravnih lica u zemlji.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja MRS 19

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih sa stanjem na dan 31.12.2020.godine iznosi 6.032 hiljade dinara. Za 2021.godinu izvršeno je rezervisanje za otpremnine pri odlasku u penziju u iznosu od 2.065 hiljada dinara, a ukinuto je 384 hiljade dinara, dok je rezervisanje za jubilarne nagrade za 2021.godinu 307 hiljada dinara, tako da je iskazano stanje na AOP-u 0417 8.020 hiljada dinara.

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Preduzeće nema poslovne transakcije sa povezanim licima.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Privredno društvo je u okviru AOP-a 0005 koncesije,patenti,licence,robne i uslužne marke, softver i ostala prava evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu od 1.494 hiljada dinara.

Nabavna vrednost nematerijalne imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi 8.777 hiljada dinara. Ispravka vrednosti na dan 31.12.2021. godine iznosi 7.283 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2021. (po sadašnjoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2020. (po sadašnjoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište i građevinski objekti	0	0
2.	Postrojenja i oprema	142.764	97.301
3.	Investicione nekretnine		
4.	Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	116.957	17.622
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	187.470	61.466
6.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji		
	UKUPNO NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA	447.191	176.389

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

5. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2
– Postrojenja i oprema	8
– Nameštaj	10
– Kompjuteri	25
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10

6. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište i građevinski objekti		
2.	Postrojenja i oprema	142.764	32
3.	Investicione nekretnine		
4.	Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	116.957	26
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	187.470	42
6.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	447.191	100

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nove nabavke i obračun amortizacije, kao i isknjiženje opreme iz evidencije knjige osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme u 2021. godini iznosile su 66.692 hiljada dinara i to:

- Oprema za vodovodnu delatnost 1.480 hiljada dinara
- Oprema za kanalizacionu delatnost 37.909 hiljada dinara
- Kancelarijski, pogonski i ostali nameštaj 394 hiljade dinara
- Računari, video nadzor i ostala IT oprema 2.966 hiljada dinara
- Bela tehnika 117 hiljada dinara
- Inventar-pijačne tezge i vitrine 19.749 hiljada dinara
- Ostala nepomenuta oprema 388 hiljada dinara
- Alat i inventar (vodomeri) 3.257 hiljada dinara
- Oprema za službu manuelnog rada 432 hiljade dinara

Većina novih nabavki finansirana je iz sopstvenih sredstava. Iz sredstava subvencije, odobrene iz budžeta grada Kikinde, finansirana je Scada sistem faza 3 – oprema za automatizaciju rada crpnih stanica kanalizacije u iznosu od 9.527 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija opreme primenom proporcionalnog metoda obračunata je u iznosu od 19.632 hiljade dinara, građevinskih objekata u iznosu od 1.477 hiljada dinara, a nematerijalnih ulaganja 236 hiljada dinara, tako da je ukupan iznos amortizacije u 2021. godini 21.345 hiljada dinara.

6.1. Biološka sredstva

U 2021. godini šume iznose 16.624 hiljada dinara. Pošumljavanje je rađeno na teritoriji grada Kikinde.

7. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje			140.311			17.622	65.216		223.149
2	Povećanje			66.692			99.335	126.048		292.075
2.1	Nove nabavke			66.692			99.335	126.048		292.075
2.2	Korekcija početnog stanja									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									
2.7										
3	Smanjenje			295						295
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod			295						295
	Stanje na kraju godine (31.12. 2021.)			206.708			116.957	191.264		514.929
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			44.444				2.317		46.761
2	Povećanje			19.795				1.477		21.272
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			19.795				1.477		21.272
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje			295						295
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod			295						295
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2021.)			63.944				3.794		67.738
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA			142.764			116.957	187.470		447.191

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

8. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	29.933	33.643
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	280	480
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2.914	2.384
UKUPNO ZALIHE	33.127	36.507

9. DATI AVANSI

U okviru računa 150 i 154 iskazan je iznos od 2.914 hiljada dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Naziv	Mesto	Saldo Dug	Godina uplate		
			2019	2020	2021
TELEKOM SRBIJA AD	Beograd	35	35		
MONIKA BRCANSKI	Kikinda	1	1		
EURO JET DOO	Bečež	480	480		
KOSTADIN RADOVIĆ IZVRŠITELJ	Zrenjanin	6	6		
ANALITIKA GRADJANI	Kikinda	73	73		
ADVOKAT BRANKO JOVIČIĆ	Novi Kozarci	50	50		
PROIZVODNJA JADRANKA DOO NOVI KOZARCI	Beograd	16	16		
UDRUŽENJE BALKANSKI ARHITEKTONSKI BIJENALE	Beograd	137	137		
SALAŠ ĆURAN	Kikinda	10	10		
VALERIJA MOMČILOV PR TRGOVINSKA RADNJA VAŠ LIDO KIKINDA	Beograd	6	6		
ANĐELA BJELOGRLIĆ PR	Beograd	17		17	
VIK-ING IZRADA CEVOVODA SIVAC	Sivac	786			786
GRANIT NB TRON DOO	Rusko Selo	400	400		
NETLINE GROUP DOO	Beograd	39			39
MILAN GALONJA IZVRŠITELJ	Nakovo	7		7	
CONTENT MANAGEMENT	Novi Sad	24			24
MEDIJATOR RS	Beograd	25		25	
STAJIĆ VLADIMIR		296	296		
PRONS DOO	Novi Sad	18	18		
NOVA OPREMA DOO	Novi Sad	78	78		
Branko Plavšić pr izvršitelj	Zrenjanin	1	1		
UDRUŽENJE PARKIRALIŠTA SRBIJE	Beograd	99	41		58
FOKUS MEDIA PRO	Kikinda	18	18		
JP PTT SAOBRAĆAJA SRBIJA	Kikinda	4		4	

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

JASMINA TRBOVIĆ STANKOVIĆ	Zrenjanin	9	9		
ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE	Kikinda	2		2	
BANKOR TRAVEL	Novi Sad	154	154		
UDRUŽENJE KLASTER KOMORA ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE	Beograd	24	24		
MIODRAG DRAGIČEVIĆ PR JAVNI IZVRŠITELJ	Kikinda	4			4
MIRKO BOSNIĆ PREDUZETNIK	Kikinda	6	6		
REPUBLIČKI ZAVOD ZA SUDSKA VEŠTAČENJA	Novi Sad	25	25		
PIJACE SRBIJE POSLOVNO UDRUŽENJE	Beograd	60	60		
KSENIJA KRČMAR PR PRUŽANJE USLUGA	Beograd	4	4		
UKUPNO		2.914	1.948	55	911

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	911	31
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	55	2
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	265	9
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	1.683	58
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	2.914	100

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala kratkoročna potraživanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	84.895
Ostala kratkoročna potraživanja	19.011
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	40.893
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	5.176
Ukupno kratkoročna potraživanja	149.975

11. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0038 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 84.895 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 107.579 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 22.684 hiljada dinara.

12. KUPCI U ZEMLJI

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji (u hiljadama dinara)

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Kupci-fizička lica	42.647	42.647	
2.	Kupci-direktni KJS	10.367	10.367	
3.	Kupci-nisu korisnik budžeta	43.203	43.034	169
4.	Kupci-indirektni KJS	6.187	6.187	
5.	Kupci-OJ direktnog KJS	471	453	18
6.	Kupci-ostali korisnici	43	43	
7.	Kupci-ostalo i sumnjiva i sporna potraživanja	4.661		4.661
	Ukupno	107.579	102.731	4.848

12.1 Usaglašavanje stanja sa kupcima

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2021. godine iznose 84.895 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 107.579 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 22.684 hiljada dinara.

U skladu sa članom 22. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre. Društvo nema usaglašena potraživanja od Grada Kikinde po pet računa, u ukupnom iznosu od RSD 2.817 hiljada.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS: 986

– usaglašeno je 960, odnosno 97,37%

– nije usaglašeno 17, odnosno 1.72%.

- delimično usaglašeno 9, odnosno 0,91%

U prilogu teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

1.	Građani	42.647	40%	
2.	Ostali	60.271	56%	
3.	Sumnjiva i sporna potraživanja	4.661	4%	
	Ukupno:	107.579	100 %	

Od ukupnih potraživanja od kupaca, 40% odnosi se na potraživanja od građana.

13. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	39.228	37
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	23.374	22
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	4.698	4
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	14.115	13
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	26.164	24
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	107.579	100

Potraživanja od kupaca u zemlji od fizičkih lica iznose 42.647 hiljada dinara. Naplata dela ovih potraživanja u iznosu od 372 hiljada dinara je neizvesna, pa je izvršena ispravka vrednosti ovih potraživanja u navedenom iznosu. U toku 2021. godine od usklađivanja vrednosti potraživanja naplaćeno je 4.884 hiljada dinara.

14. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	986	107.579
b) Usaglašeno 100%	960	103.539
c) Usaglašeno delimično	9	3.853
d) Nije usaglašeno	17	187

15. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja AOP 0044 u iznosu od 19.011 hiljada dinara odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2021.
1.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1.609
2.	Potraživanja za ugov.kamatu od kupaca	6.695
3.	Potraživanja od zaposlenih	11
4.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	2.346
5.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	127
6.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	175
7.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	279
8.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	5.168
9.	Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.601
	UKUPNO	19.011

16. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 11 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2021.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	11
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za pazar	
	UKUPNO	11

17. Na oznaci AOP-a 0048 – **Kratkoročni finansijski plasmani** nije iskazan iznos (Ostala novčana sredstva – dnevni oročeni depozit). Depozit se oročavao na dnevnom nivou do 29.09.2017.godine.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 40.893 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	40.807	45.316
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	86	160
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva viza platne kartice		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	40.893	45.476

19. Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja

Na oznaci AOP-a 0058 iskazano je 5.176 hiljada dinara - Unapred plaćena preplata na stručne časopise i publikacije do 1 godine, Unapred plaćeni troškovi osiguranja i Ostala aktivna vremenska razgraničenja-razgraničeni pdv u primljenim fakturama.

19.1. Vanbilansna evidencija

Vanbilansna evidencija obuhvata sa jedne strane, sredstva preduzeća koja ono koristi, a koja ne ispunjavaju uslove za njihovo priznavanje (kao sredstva preduzeća) i sa druge strane obaveze po osnovu tih sredstava.

Dana 02.01.2018.godine, na osnovu odluke Nadzornog odbora, iz knjige osnovnih sredstava JP „Kikinda“ isknjižena je komunalna mreža-vodovod, fekalna i kišna kanalizacija sa svim pripadcima koji se nalaze na teritoriji opštine Kikinda, a koja je u vlasništvu grada. Komunalna mreža sadašnje vrednosti u iznosu od 1.099.650 hiljada dinara vodi se vanbilansno u poslovnim knjigama JP Kikinde.

20. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

21. OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	100	100
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	119.412	119.412
UKUPNO	119.512	119.512

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

Osnovni kapital je nastao uplatom osnivačkog uloga od 100 hiljada dinara od strane jedinice lokalne samouprave, kao osnivača.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan u iznosu od 100 hiljada dinara odnosi se na državni kapital, a iznos od 119.412 hiljada dinara je ostali osnovni kapital. U APR-u je registrovan osnovni kapital u iznosu od 100 hiljada dinara i iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, i APR-u neusklađen.

22. NERASPOREĐENI DOBITAK

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Neto dobit	8.642	8.325
Upłaćeno osnivaču 10 %		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	50.251	42.009
Neraspoređeni dobitak (AOP 0408)	58.893	50.334
Neraspoređeni gubitak tekuće godine		

23. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	8.020
• Dugoročne obaveze	98.351
• Kratkoročne obaveze	228.596
• UKUPNO	334.967

24. Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine), shodno

MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih sa stanjem na dan 31.12.2020.godine iznosi 6.032 hiljade dinara. Za 2021.godinu izvršeno je rezervisanje za otpremnine pri odlasku u penziju u iznosu od 2.065 hiljada dinara, a ukinuto je 384 hiljade dinara, dok je rezervisanje za jubilarne nagrade za 2021.godinu 307 hiljada dinara, tako da je iskazano stanje na AOP-u 0417 8.020 hiljada dinara.

25. DUGOROČNE OBAVEZE

Iznos od 98.351 iskazan na AOP-u 0420 Bilansa stanja, odnosi se na obaveze po osnovu povučenih novčanih sredstava po odobrenom zajmu, a sve u skladu sa posebnim trilateralnim

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

ugovorom zaključenim između Republike Srbije (Ministarstva finansija RS i Ministarstva građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture RS), JP Kikinde i Grada Kikinde dana 29.05.2018.godine, uz ugovor o zajmu sklopljenim između KfW banke, Republike Srbije, Grada Kikinde i JP Kikinde od 08.06.2017. godine za realizaciju programa „Vodosnabdevanje i kanalizacija u opštinama srednje veličine u Srbiji V“.

Ukupan iznos zajma po ugovoru iznosi 6 miliona EUR, od čega se 70% sredstava u iznosu od 4.200 hiljada EUR odnosi na kredit, a 30% sredstava u iznosu od 1.800 hiljada EUR odnosi na bespovratna sredstva.

Deo odobrenih sredstava, po navedenom zajmu, u iznosu od 836.444 EUR (98.351 hiljada RSD) povučena su krajem decembra 2021. godine, jer je izvođač radova otpočeo radove na izgradnji postrojenja za preradu pijaće vode u Kikindi.

26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0429 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 931 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

27. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

Na rednom broju 0430 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije na računu 495 u iznosu od 134.108 hiljada dinara.

28. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0431 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 228.596 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42)	27.629	27.629
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	27.629	27.629
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije (430)	5.483	7.049
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.483	7.049
Obaveze iz poslovanja (43 osim 430)	165.171	79.401
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	143.859	60.006
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	21.312	19.395
Ostale kratkoročne obaveze (grupe 44,45 i 46):	29.094	25.319
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	9.403	6.632
Ukupno grupa 44:	9.403	6.632
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje	7.881	7.632

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020.
se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	945	881
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.407	2.256
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.154	2.706
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	104	60
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	38	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	23	13
Ukupno grupa 45:	13.552	13.569
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze prema osnivaču po osnovu učešća u dobitku		167
Obaveze prema zaposlenima	224	189
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	89	76
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	222	396
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	5.604	4.290
Ukupno grupa 46:	6.139	5.118
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost grupa 47	224	824
Obaveze za PDV po na manjkove po popisu koji se plaća naredne godine od 20%	30	19
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	194	805
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine grupa 48	995	1.389
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	857	818
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	138	571
UKUPNO KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	228.596	141.611

29. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa JKP „6. Oktobar“ - u likvidaciji, i to:

- 1) iz Ugovora o novčanoj pozajmici, zaključen 27.05.2015. godine na iznos od 15.000 hiljada din;
- 2) iz Ugovora o pozajmici zaliha, zaključen 01.05.2015. godine na iznos od 21.382.hiljada din.

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji, na dan 31.12.2021.godine iznose 27.629 hiljada dinara.

Na dan 31.12.2021. godine JP Kikinda osporava iskazano potraživanje Grada Kikinde u iznosu od 18.921.527,34 dinara. Reč je o potraživanjima JKP 6. Oktobar u likvidaciji, koja su gašenjem preduzeća, proknjižena u poslovnim knjigama Grada Kikinde. Iskazana potraživanja (postoji specifikacija) JP Kikinda nije priznala i nije knjižila u svojim poslovnim knjigama.

Na dan 31.12.2021.godine nisu usaglašene obaveze koje JP Kikinda ima prema Gradu Kikinda, a odnose se na pozajmice u materijalu (u poslovnim knjigama JP Kikinde na kontu 42251 iznos je bez pdv). JP Kikinda osporava iznos od 4.259.775,65 dinara, a razlika se odnosi na pdv na pozajmicu u materijalu.

30. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 5.483 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	ZU Apoteka Cvejić	Čerević	2.110	2018
2.	Univerexport doo Novi Sad	Novi Sad	385	2021
3.	Valor DOO Zrenjanin	Zrenjanin	275	2021
4.	Fizička lica-zbirna šifra licitacija	Kikinda	1089	2021
5.	Vesna Mirčić Vista	Kikinda	121	2021
6.	STR Pollini Snežana Ivezic preduzetnik	Subotica	109	2019
7.	Javni beležnik Ivan Roščić	Kikinda	73	2018
8.	Italtex intimo doo Novo Miloševo	Novo Miloševo	71	2018
9.	Zavod za Zdravstvenu Zaštitu	Ada	115	2021
10.	Fizička lica-izrada vodovodnog priključka	Kikinda	180	2021
11.	Ostali		955	2021
	Ukupno		5.483	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	2.388	44
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	732	13
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	109	2
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	2254	41
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	5.483	100

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

31.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Graditelj NS DOO Novi Sad	32.879	32.879	
2.	Friigo Žika DOO Ruma	15.589	15.589	
3.	JP EPS Beograd	11.521	11.521	
4.	MINS F GROUP DOO KIKINDA	10.798	10.798	
5.	Zorica Filipović PR MONZA-S	7.280	7.280	
6.	EKO-GRADNJA DOO Zrenjanin	6.625	6.625	
7.	WIG DOO Beograd	5.095	5.095	
8.	Kompanija DUNAV OSIGURANJE Zrenjanin	4.802	4.802	
9.	Graditelj AD Kikinda	4.264	4.264	
10.	PETROL DOO Beograd	3.665	3.665	
11.	Ostali	41.341	41.341	
	UKUPNO	143.859	143.859	

U ovoj tabeli uneti su dobavljači sa najvećim saldovom (preko 71 % ukupnih obaveza prema dobavljačima).

31.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	60.272	42%
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	83.587	58%
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	143.859	100%

Ne postoje obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana na dan 31.12.2021. godine.

31.3. Ostale obaveze iz poslovanja

Na AOP-u 0448 Bilansa stanja iskazan je iznos od 21.312 hiljada dinara.

Ovaj iznos odnosi se na:

- Obaveze prema kupcima za pretplate 424 hiljada
- Obaveze prema opštini za naplaćene zakupnine za lokale 4.066 hiljada
- Obaveze za naplaćene otplatne rate za stanove 1.636 hiljada
- Obaveze prema Opštini za naplaćene zakupnine od stanova za stanovanje 186 hiljada
- Druge obaveze iz poslovanja 15.000 hiljada

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 30.313 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza, obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda - prikazano u tabeli pod brojem 28. Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze.

33. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2021.	Ostvareni prihodi u 2020.
	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	434.338	409.949
2.	Finansijski prihodi	4.936	4.667
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	11.951	5.997
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	8.529	1.991
6.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	459.754	422.604

34. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

34.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 434.338 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	396.969	388.279
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	396.969	388.279
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:	3.927	0
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Ostali poslovni prihodi	33.442	21.670
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	11.654	1.447
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	4.567	5.319
Prihodi od zakupnina	13.821	12.618
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	3.400	2.286
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	434.338	409.949

35. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2021.	Ostvareni rashodi u 2020.
	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	437.453	400.199
2.	Finansijski rashodi	1.819	1.606
3.	Ostali rashodi	3.125	2.027
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	6.188	7.801
	UKUPNI RASHODI	448.585	411.633

36. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

36.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1013 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 437.453 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe	200	118
Ukupno grupa 50:	200	118
Troškovi materijala za izradu	8.642	9.484
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	9.283	4.179
Troškovi goriva i energije	39.400	30.739
Troškovi rezervnih delova	848	269
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	3.304	2.917
Ukupno grupa 51:	61.477	47.588
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	143.462	129.954
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	22.999	21.281
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	1.887	886
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	3.005	3.542
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	905	904
Ostali lični rashodi i naknade	12.063	11.648
Ukupno grupa 52:	184.321	168.215
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	5.866	5.954
Troškovi usluga održavanja	18.195	21.297
Troškovi zakupnina	5.468	1.302
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	1.088	977
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	3.194	3.788
Troškovi proizvodnih usluga grupa 53:	33.811	33.318
Troškovi amortizacije 540:	21.345	20.111
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.372	1.870
Troškovi rezervisanja 54, osim 540:	2.372	1.870
Troškovi neproizvodnih usluga	102.279	101.378
Troškovi reprezentacije	1.360	1.204
Troškovi premije osiguranja	15.426	13.803
Troškovi platnog prometa	604	455
Troškovi članarina	174	494
Troškovi poreza	11.852	9.850

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020.
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.232	1.795
Nematerijalni troškovi grupa 55:	133.927	128.979
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	437.453	400.199

36.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi	109	132
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata	4.827	4.535
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	4.936	4.667

36.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	1.235	1.234
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	1.235	1.234
Rashodi kamata	584	370
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		2
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		2
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	1.819	1.606

36.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na oznaci AOP-a 1039 u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine u iznosu od 8.529 hiljada dinara.

36.5. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1040 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 6.188 hiljada dinara, koji se sastoje od indirektnog otpisa dela potraživanja od kupaca kod kojih postoji neizvesnost naplate.

36.6. Ostali prihodi

Na rednom broju 1041 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 11.951 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	383	248
Ostali nepomenuti prihodi	11.568	5.749
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	11.951	5.997

36.7. Ostali rashodi

Na rednom broju 1042 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3.125 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	31	121
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	180	117
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.118	327
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1.796	1.462

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020.
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	3.125	2.027

36.8. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, rashodi promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1048 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha u koloni 6 prethodna godina iskazani su rashodi iz ranijih godina, koji nisu materijalno značajni, u iznosu od 585 hiljada dinara.

37. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2021.	Ostvareno u 2020.
	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		9.750
2.	Poslovni gubitak	3.115	
3.	Dobitak iz finansiranja	3.117	3.061
4.	Gubitak iz finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	8.529	1.991
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	6.188	7.801
7.	Dobitak na ostalim prihodima	8.826	3.970
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		585
11.	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	11.169	10.386
12.	Poreski rashod perioda	2.922	2.573
13.	Odloženi poreski rashodi perioda		
14.	Odloženi poreski prihodi perioda	395	512
15.	NETO DOBITAK	8.642	8.325
16.	NETO GUBITAK		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE JP KIKINDA TUŽENA STRANA**

(u hiljadama dinara)

Red.br.	Broj predmeta/ datum	Tuženi JP Kikinda	Predmet spora	Osnovna vrednost spora	Tok spora	Napomena
1.	2P.408/2019	Nikolin Radovan iz Kikinde	Naknada štete iz delatnosti-curenje	132	Okončan poravnanjem, isplatu izvršio tuženi	
2.	6P.546/19	Goran Vasić iz Kikinde	Naknada štete zbog povrede na javnoj površini - trotoar	400	Parnica u toku pred prvostepenim sudom	
3.	4P.403/19	Dunja Petrović iz Kikinde	Naknada štete zbog povrede na javnoj površini - trg	608	Okončan	
4.	2P.20/19	Milanka Radočaj iz Kikinde	Naknada štete zbog povrede na javnoj površini - trotoar	237	Ožalben-odbijen prema JP Kikindi po prvostepenoj presudi, čeka se odluka drugostepenog suda	
5.	4P.72/2019	Vojislav Gavrilov iz Kikinde	Naknada štete zbog ujeda psa	126	Ožalben-Prinudno naplaćeno po prvostepenoj presudi, pre pravosnažnosti	
6.	6P.527/2017	NS FOCUS NS	Naknada štete- putevi	150	Ožalben	
7.	2P.288/20	Zoran Srdić iz Banatskog Velikog Sela	Naknada štete – upad u šaht, povreda	450	Parnica u toku pred prvostepenim sudom	
8.	1P.377/20	Milica Ristić iz Mokrina	Naknada štete zbog ujeda psa	174	Ožalben	
9.	4P.435/20	Branislav Kljajić iz Kikinde	Naknada štete zbog ujeda psa	105	Ožalben	
10.	6P.510/20	Zora Gavrić iz Kikinde	Naknada štete-okliznuće, poledica i pad-put	700	U toku	

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

11.	1P.158/21	Mira Marić iz Kikinde	Naknada štete-pad na trotoaru	228	Ožalben	
12.	2P.1489/21	Srđan Komluški iz Kikinde	Sticanje bez osnova, naknada štete, naplaćeno više od strane izvršitelja	93	U toku	
UKUPNO				3.403		

38. GARANCIJE I JEMSTVA

Ne postoje date/primljene garancije i jemstva.

39. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

Napomena: Sve poslovne promene nastale posle 31.12.2021. godine do 10.03.2022.godine smatraju se događajima nakon izveštajnog perioda. Korektivni događaj nakon datuma Bilansa stanja, naplaćena ispravljena potraživanja u iznosu od 3.480 hiljada dinara.

Kikinda, 31.12.2021.godine

Čedo Gvero, v.d. direktor
Za privredno društvo

ЧЕДО ГВЕРО
2703981840
028-2703981
840028

Digitally signed by ЧЕДО ГВЕРО
2703981840028-2703981840028
Date: 2022.03.30 11:33:54 +02'00'