

JKP NAŠ DOM APATIN

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2021. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. GODINE

JKP "NAŠ DOM"
ŽELEZNIČKA 4
APATIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Naš Dom" Apatin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP NAŠ DOM APATIN (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP NAŠ DOM APATIN sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Skretanje pažnje

Preduzeće do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije sprovelo sve aktivnosti u skladu sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon i 108/2016, 113/2017, 95/2018 i 153/2020), Zakonom o Javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 i 88/2019) i Zakonom 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 i 149/2020) niti je izvršilo sva potrebna obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje po ovom osnovu.

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31. decembar 2021. godine, Preduzeće je iskazalo osnovni kapital u iznosu od 118.152 hiljade dinara, koji se u celosti odnosi na ulog osnivača Skupštine Opštine Apatin. Po rešenju Trgovinskog suda u Somboru, upisana vrednost kapitala na dan 31. decembar 1998. godine iznosi 4.074.251 USD, a dinarska protivvrednost kapitala na taj dan iznosi 40.888 hiljada dinara, što je podeljeno u 17.028 obračunskih akcija. Navedeno stanje je utvrđeno i u evidencijama Agencije za privredne registre Republike Srbije. Nastala razlika između vrednosti kapitala u poslovnim evidencijama Preduzeća, sudskom rešenju i stanju u Agenciji za privredne registre, proizvod je primene revalorizacije sredstava i izvora sredstava po raznim propisima u periodu od 01.01.1999. do 31.12.2003. godine.

Preduzeće nije izvršilo obračun i obelodanjivanje odloženih poreskih sredstava/obaveza, kao ni pripadajućih odloženih poreskih prihoda/rashoda u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Naš Dom" Apatin

Skretanje pažnje - nastavak

Preduzeće je u okviru pozicije kratkoročnih aktivnih vremenskih razgraničenja obelodanilo odložene prihode u iznosu od 235.401, ali se značajan deo ove pozicije odnosi na dugoročna vremenska razgraničenja i trebalo je da bude adekvatno raščlanjen u okviru ovih pozicija u priloženom Bilansu stanja, a u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("sl. Glasnik rs", br. 89/2020)

Preduzeće nije u finansijskim izveštajima, kao ni u napomenama uz finansijske izveštaje za 2021. godinu, izvršilo obračun i obelodanjivanja u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odogovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva;

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća “Naš Dom” Apatin**Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja - nastavak

- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

U okviru pitanja koja su diskutovana sa licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona koja su od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za navedeni period, i koja su kao takva, Ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u našem izveštaju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, osim ako zakon ili druga regulativa sprečava javno objavljivanje ovakvih pitanja, ili kada, u izuzetno retkim slučajevima, utvrdimo da ovakvo pitanje ne bi trebalo biti opisano u našem izveštaju zbog negativnih posledica koje bi to moglo izazvati i koje su značajnije od javnog interesa objavljivanja ovih pitanja.

Partner angažmana u reviziji čiji je rezultat ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Bojana Peruničić.

U Beogradu, 27.04.2022.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08023263

Шифра делатности 3600

ПИБ 100965918

Назив Јавно комунално предузеће Наш дом Апатин

Седиште АПАТИН, Железничка 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	4.1.4.2.	372.982	393.358	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	4.1.	372.921	393.297	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.1.5.1.	75.578	78.858	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.1.5.1.	277.770	294.866	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	4.1.5.2.	19.573	19.573	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
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	4.2.5.3.	61	61	

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	4.2.5.3.	61	61	
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	4.3.	128.511	124.824	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.3.5.4.	12.448	11.235	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.3.5.4.	11.780	10.646	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	4.3.5.4.	488	589	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.3.5.4.	180		
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	4.4.	87.030	83.922	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.4.5.5.	87.030	83.922	
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	4.4.5.5.	3.308	2.608	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.4.5.5.5.8.	3.308	2.543	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.4.5.5.5.6.		65	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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	4.5.5.7.	25.245	26.799	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.4.5.5.5.8.	480	260	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		501.493	518.182	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.9.	195.964	195.333	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		118.152	118.152	
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		25.109	25.109	
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		52.703	52.072	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		50.915	49.758	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.788	2.314	
	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		10.805	29.444	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		1.449	1.449	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5.17.	1.449	1.449	
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		9.356	27.995	
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	4.6.5.10.	9.356	27.995	
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		294.724	293.405	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.6.5.10.	19.941	19.941	
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		19.941	19.941	
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		37.860	27.403	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5.11.	37.693	27.344	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	5.11.	167	59	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		1.522	3.043	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.12.	1.273	3.043	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5.12.	249		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.12.	235.401	243.018	
	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		501.493	518.182	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у КЛАТИНУ

дана 03.03. 2022. 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 **08023263**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **100965918**

Назив **Јавно комунално предузеће Наш дом Апатин**

Седиште **АПАТИН, Железничка 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
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.7.	309.293	298.086
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5.13.	12.951	12.216
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		12.951	12.216
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.13.	270.911	262.144
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		270.911	262.144
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.14.	25.431	23.726
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	4.8.	300.545	286.285
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.15.	7.397	6.779
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.16.	59.564	50.434
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.17.	149.736	97.523
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		75.779	68.164
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		12.818	11.543
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		61.139	17.816
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.1.5.1.	34.747	34.255
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.18.	37.824	39.830
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.19.	11.277	57.464

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		8.748	11.801
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		2	24
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2	24
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		2.078	1.584
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		304	404
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		1.774	1.180
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.076	1.560
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		11.706	12.629
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		9.928	5.532
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		1.890	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		319.223	303.642
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		316.219	300.498
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		3.004	3.144
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		3.004	3.144

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	5.20.	1.216	830
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1.788	2.314
	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 АПАТИНУ

дана 03.03. 2022 године

Законски заступник

"ШКОЛ" III

АПАТИН

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 08023263

Шифра делатности 3600

ПИБ 100965918

Назив Јавно комунално предузеће Наш дом Апатин

Седиште АПАТИН, Железничка 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.788	2.314
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	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			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.788	2.314
	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 _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08023263	Шифра делатности 3600	ПИБ 100965918
Назив Јавно комунално предузеће Наш дом Апатин		
Седиште АПАТИН, Железничка 4		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
	1									
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	118.152	4010		4019		4028	25.109	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	118.152	4012		4021		4030	25.109	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	118.152	4014		4023		4032	25.109	
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	118.152	4016		4025		4034	25.109	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	118.152	4018		4027		4036	25.109	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. 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	51.334	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	51.334	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	738	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	52.072	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	52.072	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	631	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	52.703	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	194.595	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	194.595	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	195.333	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	195.333	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	195.964	4090	

у АПЛАТНУ

дана 03.03.2022. године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08023263**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **100965918**

Назив **Јавно комунално предузеће Наш дом Апатин**

Седиште **АПАТИН, Железничка 4**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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	307.755	282.944
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	307.577	281.966
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2	24
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	176	954
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	297.175	273.466
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	133.739	169.174
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	149.736	97.523
4. Плаћене камате у земљи	3010	304	404
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	968	1.806
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.428	4.559
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10.580	9.478
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	7.192	4.243
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.192	4.243

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		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	7.192	4.243
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	14.678	11.658
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	14.678	11.658
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	19.620	15.508
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	19.620	15.508
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
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	4.942	3.850
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	322.433	294.602
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	323.987	293.217
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		1.385
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.554	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	26.799	25.414
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	25.245	26.799

у АДАТИЧУ

дана 03.03. 2022 године

Законски заступник

ЈКП „ НАШ ДОМ “
АПАТИН, ЖЕЛЕЗНИЧКА 4
ПИБ: 100965918
Матични број: 08023263
Шифра делатности: 3600

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

Текући рачуни:

– ОТП банка Србија а.д.	325-9500600005239-47 325-9500600005240-44 325-9500700045414-44 325-9500700021694-06 325-9500500005732-72
– Банка Интеса а.д. Београд	160-922716-17
– Аик банка а.д. Београд	105-85031-46
– Адико банка а.д. Београд	165-13428-16
– Комерцијална банка а.д. Београд	205-159928-66
– Управа за трезор	840-517743-63
– Банка Поштанска штед. а.д. Београд	200-2386820103983-51

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Ради обављања комуналне делатности, као привредне делатности од јавног интереса, оснивач (Скупштина Општине) је основала ЈКП „ Наш дом” Апатин, регистрован код Трговачког суда Сомбор број I-207/89 за обављање послова одржавања локалних и некатегорисаних путева и објеката као и улица у насељеним местима Општине Апатин, скупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде, пречишћавање и одводњу отпадних вода, одржавање канализације и канала за отпадне воде, уклањање отпада из посуда за отпатке на јавним местима, погребне и пратеће делатности, уређивање и одржавање паркова и зелених површина и остале послове из комуналне делатности.

Предузеће је регистровано у Регистру привредних субјеката на основу Решења Агенције за привредне регистре Београд Б.Д. 60323/2005 од 13.07.2005. године (прва регистрација) односно Б.Д. 170574/2019 од 13.01.2020. године (последња измена).

На дан састављања биланса стања, предузеће има 85 запослених (78 запослених на неодређено време и 7 запослених на одређено време), просечан број запослених у обрачунском периоду је 80.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приликом вредновања билансних позиција и састављања финансијских извештаја примењена је обрачунска основа. Финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са Међународним рачуноводственим стандардима уз примену метода историјског трошка. Функционална валута Предузећа је динар. Финансијски извештаји се односе на период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године.

Финансијски извештаји су одобрени за издавање 2022. године, на основу одлуке Надзорног одбора.

3. ИНФОРМАЦИЈА О КОРЕКЦИЈИ ПОЧЕТНОГ СТАЊА ПО ОСНОВУ ГРЕШКЕ И ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Није било корекције почетног стања по основу грешке и промене рачуноводствене политике.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Приликом састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној 31.01.2017. године и измене и допуне рачуноводствених политика усвојених на седници 11.12.2020.године.

4.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Трошкови текућег одржавања и поправки признају се као расход периода.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема процењују се по набавној

вредности, умањеној за исправку вредности и акумулиране губитке од умањења вредности.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Стопе амортизације утврђене Правилником о Номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације, одражавају реално процењени корисни век употребе некретнина, постројења и опреме у предузећу.

4.2. Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица признају се према методу набавне вредности. Вредновање након почетног признавања се за учешћа у капиталу других правних лица врши по методу удела.

4.3. Залихе

Залихе робе и материјала се вреднују према трошковима куповине, односно набавке. Трошкови куповине подразумевају фактурну вредност и директне зависне трошкове набавке, а трговачки попусти, рабати и сличне ставке умањују фактурну цену.

Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

4.4. Потраживања из пословних односа

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате, у складу са уговором.

Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха за сва потраживања и пласмане на основу процене руководства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Надзорног одбора Предузећа.

4.5. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима. Износи готовине на рачунима који гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке Србије који је важио на дан билансирања.

4.6. Краткорочне и дугорочне обавезе

Дугорочне и краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, на основу закљученог уговора.

4.7. Приходи

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације, а утврђују се умањењем фактурисаних износа за ПДВ (група рачуна 47) и за попусте и рабате.

4.8. Расходи

Сви трошкови се признају у периоду у коме су и настали, у складу са начелом настанка догађаја, а ПДВ са правом одбитка евидентира се на групу рачуна 27, осим у случају трошкова финансирања капиталних инвестиција. У складу са МРС23 трошкови позајмљивања који су

директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује, чине део набавне вредности тог средства. Трошкови позајмљивања су камата и други трошкови које ентитет има у вези са позајмљивањем средстава. Средство које се квалификује је средство којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу или продају.

5. Додатна приказивања и обелодањивања

5.1. Некретнине, постројења и опрема

Позицију некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2021. године чине следеће ставке:

(у 000 дин.)

Назив	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Грађевински објекти	148.626	73.048	75.578
Постројења и опрема	548.191	270.421	277.770
Укупно:	696.817	343.469	353.348

(у 000 дин.)

Назив	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност Почетно стање 01.01.2021.год.	148.530	536.127	684.657
Повећање	95	16.166	16.261
Ревалоризација	-	-	-
Отуђења и расходања	-	1.890	1.890
Амортизација за 2021.год.	3.375	31.372	34.747
Исправка вредности стање 31.12.2020.год.	69.672	241.261	310.933
Садашња вредност 31.12.2021.год.	75.578	277.770	353.348

Набавна вредност опреме која је расходована износи 4.101 хиљада динара, исправка вредности опреме 2.211 хиљада дин. Трошак расходања основних средстава 1.890 хиљада динара.

5.2. Инвестиционе некретнине – стање на дан 31.12.2021. године:

(у 000 дин.)

Назив	Набавна вредност	Амортизација	Садашња вредност
Земљиште	19.573	-	19.573
Укупно:	19.573	-	19.573

Ради се о земљишту које предузеће држи ради дугорочног увећања вредности капитала, а не ради краткорочне продаје у оквиру редовног пословања.

5.3. Дугорочни финансијски пласмани

Назив	Набавна вредност	Амортизација	Садашња вредност
Учешћа у капиталу	61	-	61
Укупно:	61	-	61

Закључак Владе РС 05 број: 023-10412/19 од 24.10.2019. године обавезао нас је да потраживања која имамо према „Севертранс“ Сомбор а.д., конвертујемо у трајни улог у капиталу.

На овој позицији исказана је вредност 121 обичне акције са правом гласа чија је вредност 500,00 динара по акцији.

5.4. Залихе

Структура залиха на дан 31.12.2021. године:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Материјал	8.591	7.634
Гориво и мазиво	40	243
Резервни делови	2.839	2.575
Ауто гуме	310	194

Роба у магацину	488	589
Ситан инвентар	-	-
Дати аванси за услуге	180	-
Укупно:	12.448	11.235

5.5. Потраживања

Структура потраживања на дан 31.12.2021. године је следећа:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Потраживања по основу продаје	226.002	221.848
Исправка вредности	138.972	137.926
Потраживања од државних органа	543	543
Потраживања за више плаћен порез	0	65
Потраживања од запослених	10	6
Остала потраживања	1.077	763
Укупно:	88.660	85.299

Исправка вредности потраживања

(у 000 дин.)

Стање 31.12.2020. године	137.926
Наплаћено 2021. године	7.762
Исправка вредности 2021. године	8.808
Укупно 31.12.2021. године	138.972

Исправка вредности потраживања извршена је на основу одлуке Надзорног одбора и процене руководства предузећа о њиховој наплативости.

Преглед усаглашених потраживања на дан 31.12.2021. године

(у 000 дин.)

Назив	Износ потраживања	Усаглашавање	Разлика
Потраживања од купаца (685 ИОС-а)	126.346	125.622	724

Неусаглашена потраживања односе се на 13 купаца.

Предузеће намерава да сагледа могућност наплате неусаглашених потраживања предузимањем неопходних правних радњи.

5.6. Потраживања за више плаћен порез из добитка

(у 000 дин.)

Почетно стање 01.01.2021. године	65
Прекњижавање на conto обавеза за порез на добитак	65
Потраживање за више плаћен порез 31.12.2021.год.	0

Потраживање за више плаћен порез на добит из предходне године прекњижава се на conto обавеза за порез на добитак.

5.7. Готовина и готовински еквиваленти

Ликвидна средства чине средства на пословним рачунима у банкама и готовина на благајни.

(у 000 дин.)

Текући рачуни	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
ОТП банка Србија а.д.	357	4.431
ОТП банка Србија а.д.	104	106
ОТП банка Србија а.д.	145	1.748
ОТП банка Србија а.д.	3	15

ОТП банка Србија а.д.	1	2
Банка Интеса а.д. Београд	2.519	5.941
Аик банка а.д. Београд	4.535	6.782
Адико банка а.д. Београд	3.182	3.205
Комерцијална банка а.д. Београд	5.364	1.817
Управа за трезор	8.940	2.529
Банка Поштанска штедионица а.д. Београд	95	223
Укупно текући рачуни:	25.245	26.799
Благајна	-	-
Укупно:	25.245	26.799

5.8. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

Стање на дан 31.12.2021. године:

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Остала АВР	480	260
Потраживања за више плаћен ПДВ	1.678	1.231
Укупно:	2.158	1.491

5.9. Основни и остали капитал

Структура капитала Предузећа 31.12.2021. године:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Државни капитал	118.152.	118.152

Законске резерве	25.109.	25.109
Нераспоређена добит	50.915	49.758
Нераспоређена добит текуће године	1.788	2.314
Укупно:	195.964	195.333

5.10. Дугорочне финансијске обавезе

Преглед стања обавеза по основу дугорочног кредита у земљи и услови задужења приказани су у следећој табели:

(у 000 дин.)

Назив	АДИКО банка а.д. Београд	
Стање на дан 31.12.2021. године	4.406	15.000
Број и датум Уговора	Л064/07 од 17.12.2007. године	
Рок враћања	15 година	
Грејс период	24 месеца	
Ефективна каматна стопа на дан потписивања Уговора	9,46%	
Залог/обезбеђење	Уговор о солидарном јемству С-1 2064/07 Солидарни јемац ЈП „Дирекција за изградњу“	

Обавезе по дугорочном кредиту ради финансирања II етапе изградње постројења за припрему воде за пиће на водозахвату у Апатину након истека грејс периода од две године преузима Општина Апатин. Отплата кредита почела је 31.01.2010. године. Кредит отплаћује општина Апатин тако да курсне разлике не представљају расход односно приход ЈКП " Наш дом " Апатин. Рате кредита се отплаћују редовно у месечним анuitетима. Део кредита који доспева до једне године износи 15.000 хиљада динара.

(у 000 дин.)

Назив	Комерцијална банка а.д. Београд	
Стање на дан 31.12.2021. године	2.452	2.942
Број и датум Уговора	00-410-0207416.6 од 13.07.2018. године	
Рок враћања	5 година	
Каматна стопа	4 %	
Залог/обезбеђење	купљена опрема/менице	

(у 000 дин.)

Назив	Комерцијална банка а.д. Београд	
Стање на дан 31.12.2021. године	2.498	1.999
Број и датум Уговора	00-410-0207417.4 од 25.12.2018. године	
Рок враћања	5 година	
Каматна група	4%	
Залог/обезбеђење	купљена опрема/менице	

Предузеће се у 2018. години задужило се два дугорочна кредита код Комерцијалне банке. Кредити су намењени за куповину опреме како би се олакшало пословање предузећа, а корисницима пружиле квалитетније услуге. Први кредит је намењен набавци аутомобила и износи 14.724 хиљада динара, а други набавци аутофекалца и износи 10.000 хиљада динара. Део кредита који доспева до једне године износи 4.941 хиљада динара.

5.11. Обавезе из пословања

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Добављачи у земљи	37.693	27.344
Остале обавезе из пословања	167	59
Укупно:	37.860	27.403

5.12. Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Остале краткорочне обавезе	1.273	3.043
Обавезе за порез из резултата	249	-
ПВР	235.401	243.018
Укупно:	236.923	246.061

Остале краткорочне обавезе се односе на средства која су намењена за набавку погребног возила, а чине 50% остварене добити по завршном рачуну за 2020. годину. Одложени приходи односно ПВР се односе на буџетска средства намењена за набавке основних средстава и

средстава из буџета СО-е Апатин намењених за изградњу II фазе Постројења за припрему воде за пиће на водозахвату у Апатину. Остала ПВР чини ПДВ из авансних рачуна.

5.13. Пословни приходи

Пословни приходи представљају фактурисане износе за продате услуге и робу умањене за ПДВ. Структура пословног прихода од продаје на дан 31.12.2021. године је следећа:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Приходи од продаје робе	12.951	12.216
Приходи од продаје производа и услуга	270.911	262.144
Укупно:	283.862	274.360

5.14. Остали пословни приходи

Структура осталих пословних прихода на дан 31.12.2021. године:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Приходи по основу условљених донација	23.799	23.375
Други пословни приходи	180	351
Остали приходи	1.452	-
Укупно:	25.431	23.726

5.15. Набавна вредност продате робе

(у 000 дин .)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Погребна опрема	7.397	6.779

5.16. Трошкови материјала**(у 000 дин.)**

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Трошкови осталог материјала	22.461	16.478
Трошкови горива и енергије	37.103	33.956
Укупно:	59.564	50.434

5.17. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи**(у 000 дин.)**

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Зараде и накнаде бруто	75.779	68.164
Доприноси на терет послодавца на бруто зараде и накнаде	12.818	11.543
Уговори о привременим и повременим пословима	6.994	6.434
Трошкови накнада члановима Надзорног Одбора	797	791
Остали лични расходи	11.735	10.530
Уговори о делу	-	61
Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	41.613	-
Укупно:	149.736	97.523

Предузеће има равномерну старосну структуру запослених. Сваке године приближно исти број запослених одлази у пензију и прима јубиларне награде. Трошкови отпремнина и јубиларних награда су равномерни и нема материјално значајне разлике између трошкова обрачунатих у складу са МРС 19 односно одељком 28 и трошкова утврђених на основу стварно исплаћених отпремнина и јубиларних награда. Пошто су разлике у суштини нематеријалне оне не оправдавају трошак прибављања ове информације који може бити већи од користи.

5.18. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга на дан 31.12.2021. године је следећа:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Трошкови транспортних услуга	878	887
Трошкови услуга одржавања	32.651	32.803
Трошкови рекламе и пропаганде	100	116
Трошкови осталих услуга	4.195	6.024
Укупно:	37.824	39.830

5.19. Нематеријални трошкови

Структура нематеријалних трошкова на дан 31.12.2021. године је следећа:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2021.год.	31.12.2020.год.
Трошкови непроизводних услуга	5.563	53.099
Трошкови репрезентације	758	793
Трошкови премија осигурања	2.347	1.852
Трошкови платног промета	452	530
Трошкови чланарина	292	283
Трошкови пореза	1.089	621
Остали нематеријални трошкови	776	286
Укупно:	11.277	57.464

5.20. Порески расход периода

(у 000 дин.)

Назив	2021.год.	2020.год.
Порез на добитак	1.216	830

Добитак пре опорезивања износи 3.044 хиљада динара. Порески расход периода је 1.216 хиљада динара. До 31.12.2021.године аконтационо је уплаћено 967 хиљада динара пореза на добит. Обавеза за плаћање износи 249 хиљада динара.

5.21. Одложени порески расходи и приходи периода

МРС12 захтева признавање одложених пореских обавеза увек када постоје опорезиве привремене разлике. Предузеће нема одложених пореских обавеза. Од признавања одложених пореских средстава се одустало на основу процене руководства да у наредном периоду вероватно неће постојати опорезива добит за чије умањење се могу користити одложена пореска средства.

У Апатину, 03.03.2022.године

директор ЈКП "Наш дом" Апатин

дипл. екон. Небојша Смиљанић

