

На основу члана 22. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС" број 15/2016) и члана 67. став 1. тачка 31. Статута града Ужица ("Службени лист града Ужица" број 25/17–пречишћен текст), Скупштина града Ужица, на седници одржаној \_\_\_\_\_2018. године, доноси

## ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2017. годину, који је Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице усвојио Одлуком број 496-2 од 21.05.2018.године.
2. Одлуку доставити ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице и Градској управи за инфраструктуру и развој.

Република Србија  
ГРАД УЖИЦЕ  
СКУПШТИНА ГРАДА  
I број 023-77/18  
Датум: \_\_\_\_\_ 2018. године  
У ж и ц е

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ  
Бранислав Митровић

---

## Образложење

Чланом 22. Закона о јавним предузећима прописано је да надзорни одбор јавног предузећа усваја извештај о степену реализације годишњег, односно трогодишњег програма пословања.

Чланом 67. став 1. тачка 31. Статута града Ужица прописано је да Скупштина града усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Град.

Градско веће је на седници одржаној 28.05.2018.године, разматрало Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2017.годину, и предлаже Скупштини да Извештај размотри и усвоји.

На основу члана 22 Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016) и члана 40 Статута Јавног комуналног предузећа „Градска топлана Ужице“ Ужице бр.874-2 од 21.11.2016.год  
Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана Ужице“ на седници одржаној дана 21.05.2018.год. доноси:

## ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Градска топлана Ужице“ за 2017.годину.
2. Ову одлуку доставити оснивачу.

ЈКП „Градска топлана Ужице“  
Број: 496-2  
Датум: 21.05.2018.год.  
У ж и ц е



## **I ОПШТИ ДЕО**

### **1. Основни подаци о предузећу**

ЈКП "Градска топлана Ужице"- Ужице, је јавно комунално предузеће у државној својини, основано 1987. године (оснивач је СО Ужице). Основна делатност предузећа је производња и дистрибуција топлотне енергије за потребе грејања града Ужица, насеља Крчагово и Севојно. Поред основне делатности предузеће се бави и допунским делатностима, као што су: монтажа, ремонти и реконструкције термотехничких-термоенергетских постројења и инсталација; пројектовањем и извођењем инсталација централног грејања, постројења за производњу паре, топле и вреле воде, система за дистрибуцију паре, топле и вреле воде; мерењем емисије продуката сагоревања на излазу из ложишта.

### **2. Органи предузећа**

На челу Предузећа је:

- директор Зоран Шибалић дипломирани економиста именован решењем оснивача I број 119-24/17 од 12.10.2017. год. на период од 4 године
- извршни директор Бранко Филиповић.

Надзорни одбор ЈКП "Градске топлане Ужице" чине:

- председник Славенко Миликић, дипломирани економиста именован решењем оснивача I број 023-45/17 од 23.03.2017. год. на период од 4 године као представник оснивача
- Данијел Вукајловић, дипломирани инжењер организационих наука-мастер именован решењем оснивача I број 023-45/17 од 23.03.2017. год. на период од 4 године као представник оснивача
- Бранко Филиповић, дипломирани машински инжењер именован решењем оснивача I број 023-45/17 од 23.03.2017. год. на период од 4 године као представник предузећа

### **3. Правни оквир**

Пословање ЈКП "Градске топлане Ужице" је уређено Законом о јавним предузећима (Сл. Гласник РС 15/16), Законом о комуналним делатностима (Сл. Гласник РС 88/11), Законом о привредним друштвима (Сл. Гласник РС 125/04, 36/11, 5/15), Законом о јавним набавкама (Сл. Гласник РС 124/12, 14/15, 68/15), Законом о раду (Сл. Гласник РС 24, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14), Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 68/15), Законом о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС 68/15, 79/15), Законом о буџету (Сл. Гласник РС 103/15), Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 93/12), Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Службени гласник РС", број 116/14), Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (Сл. Гласник РС 68/15), Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС 113/13,21/14, 66/14, 118/14, 22/15, 22/15), Уредбом о начину и контроли

обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима (Сл. Гласник РС 27/14), Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће (Сл. Гласник РС 36/16), пореским законима, као и Одлуком о снабдевању топлотном енергијом града Ужица и Тарифним системом за обрачун топлотне енергије и услуга (Службени лист града Ужица бр. 15/10), Колективним уговором JKП Градске топлане Ужице, Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама JKП Градске топлане Ужице, као и другим прописима којима је регулисано пословање јавних предузећа.

## II УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

### 1. Физички обим производње

Грејна сезона 2016/2017. је завршена 15.04.2017. године, а нова сезона 2017/2018. је почела 15.10.2017.год.

Грејни дан траје од 07 до 20 часова радним даном, док суботом, недељом и државним празником грејни дан траје од 08 до 20 часова. Просечне температуре у становима и пословним просторима су се кретале у прописаним границама  $20 \pm 2$  °C. За период од јануара до априла и од октобра закључно са децембром 2017. год., месечни утрошак горива се кретао на нивоу просечних норматива. Вршена је стална контрола спољне температуре и није било прекида у ложењу током грејних дана, зато што су просечне дневне температуре биле испод 12 °C.

У оквиру основне делатности, производње и снабдевања паром и топлом водом, током 2017. год. грејани су корисници стамбеног, пословног, повлашћеног простора (школе: основне, средње, факултети, дечије установе, установе за социјални рад, здравствене установе, установе културе: музеј, историјски архив, галерија, библиотека и верски објекти) и градски базен као специфични корисник:

#### Прикључени корисници у 2017. год. у односу на планирано

(у м<sup>2</sup>)

ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	остварено 2016.		планирано за 2017.		остварено 2017.		индекс	
			број корисн.	м <sup>2</sup>	број корисн.	м <sup>2</sup>	број корисн.	м <sup>2</sup>	м <sup>2</sup>	м <sup>2</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/7	11=9/5
1.	Стамбени простор	м <sup>2</sup>	5.803	308.621	5.844	311.219	5.811	308.946	99	100
2.	Повлашћени простор	м <sup>2</sup>	29	41.077	30	44.077	28	40.527	92	99
3.	Пословни простор	м <sup>2</sup>	452	50.041	467	53.120	456	52.492	99	105
4.	Специфични простор	м <sup>2</sup>	8	3.895	8	3.895	8	3.895	100	100
<b>УКУПНО:</b>		м <sup>2</sup>	<b>6.292</b>	<b>403.635</b>	<b>6.349</b>	<b>412.311</b>	<b>6.303</b>	<b>405.860</b>	<b>98</b>	<b>101</b>

Како би успешно произвели и дистрибуирали топлотну енергију до корисника, током целе године у зависности од финансијских могућности вршена је набавка горива. Мазут је у грејној сезони 2016/2017 и 2017/2018 набављан од „ЕУРО МОТУС“ ДОО -а Београд, који је био повољнији на тендеру. У 2017. год. је набављан гас преко АД „УЖИЦЕ ГАС“-а као дистрибутера за наше подручје, а током године није било услова за нове прикључке наших котларница на АД „УЖИЦЕ ГАС“. Пелет је набављан од „NANIX WOOD“ из Нове Вароши.

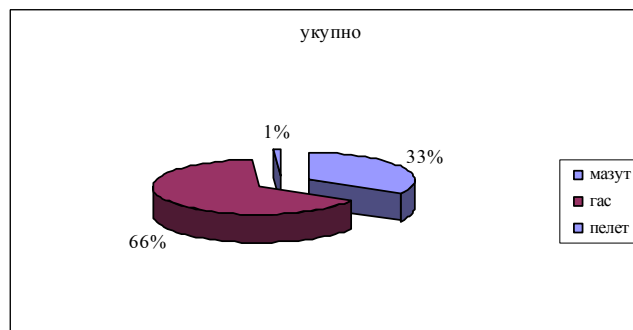
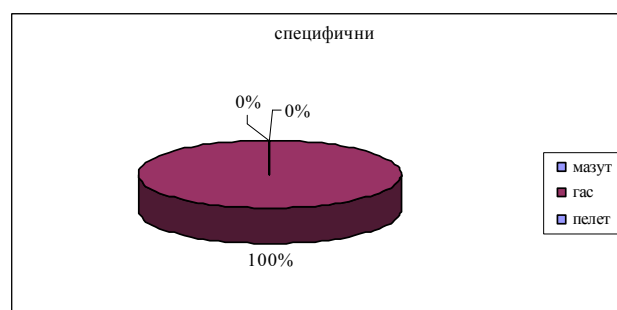
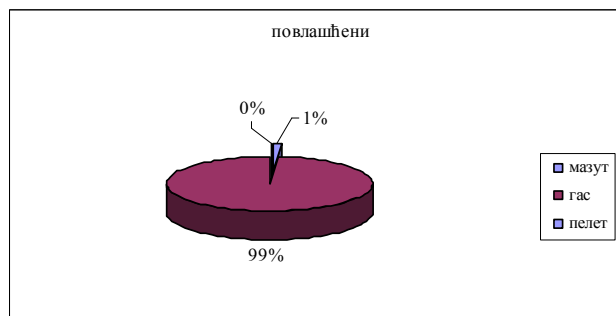
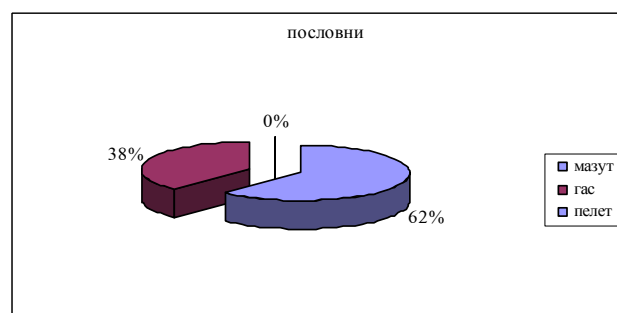
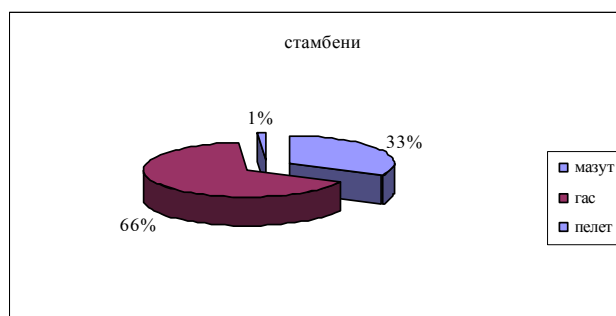
Набавка енергената је текла нормално без икаквог застоја и финансирана је из сопствених извора. Мазут је плаћан авансно јер се једино за авансно плаћање мазута могао остварити рабат код ДОО „ЕУРО МОТУС“ и избећи плаћање камата, за гас је валута плаћања 15 дана, а за пелет је валута 45 дана.

## 2. Реализација

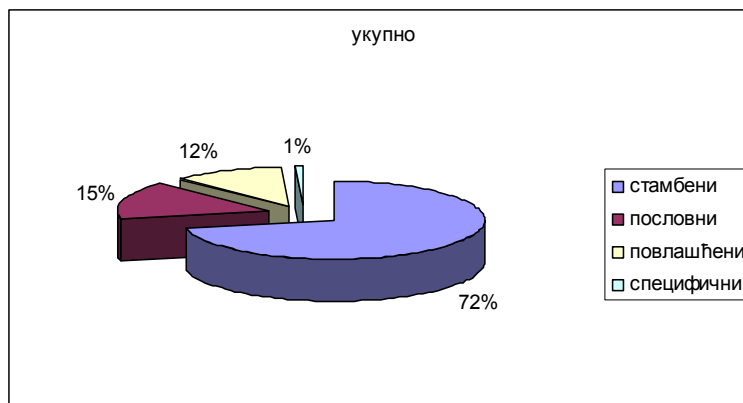
Грејање се врши из 14 котларница од којих је четири на мазут, осам на гас/мазут а две на угаљ/пелет. Од укупне површине (405.860 м<sup>2</sup>) на мазут се греје 33,05 % (134.132 м<sup>2</sup>), на природни гас 65,97 % (267.746 м<sup>2</sup>) и на пелет 0,98 % (3.982 м<sup>2</sup>). Укупни инсталирани капацитет котловских постројења у власништву ЈКП "Градска топлана Ужице" је 81,5 MW. Удео корисника по енергентима у односу на укупно грејану површину графички је приказан табелом и дијаграмима:

Грејане површине по врсти енергента у 2017. год.

р.бр.	гориво	површина (м <sup>2</sup> )				укупно
		стамбени	пословни	повлашћени	специфични	
1	мазут	100.853	32.732	548	0	134.132
2	гас	204.112	19.760	39.979	3.895	267.746
3	пелет	3.982	0	0	0	3.982
<b>УКУПНО</b>		<b>308.946</b>	<b>52.492</b>	<b>40.527</b>	<b>3.895</b>	<b>405.860</b>



Грејане површине по структури корисника су представљене следећим дијаграмом:



Реализација у 2016. и 2017. години

ред. број	грејани простор	децембар 2016.			децембар 2017.			индекс децембар 2017/2016		
		број корисника	м <sup>2</sup>	вредност без ПДВ	број корисника	м <sup>2</sup>	вредност без ПДВ	број корисника	м <sup>2</sup>	вредност без ПДВ
1	стамбени простор	5.803	308.621	25.489.015	5.811	308.946	25.260.057	100,1	100,1	99,1
2	пословни простор	452	50.042	5.609.260	456	52.492	5.846.247	100,9	104,9	104,2
3	повлашћени простор	29	41.077	6.527.663	28	40.527	6.441.131	96,6	98,7	98,7
4	специфични простор	8	3.895	912.339	8	3.895	742.448	100,0	100,0	81,4
	<b>УКУПНО:</b>	<b>6.292</b>	<b>403.635</b>	<b>38.538.277</b>	<b>6.303</b>	<b>405.860</b>	<b>38.289.883</b>	<b>100,2</b>	<b>100,6</b>	<b>99,4</b>

У 2017. години је незнатно повећан број корисника услуге грејања стамбеног и пословног простора у односу на 2016. годину.

У следећој табели је преглед месечних реализација у 2016. и 2017. години према структури корисника:

Преглед месечних реализација по структури (без ПДВ) за 2016. и 2017. год.

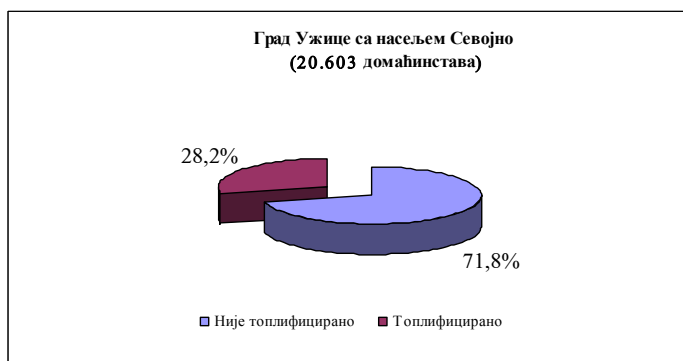
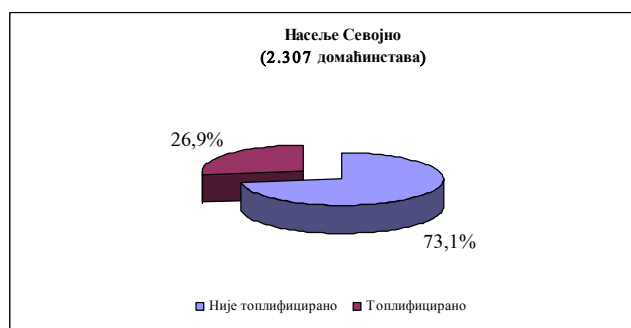
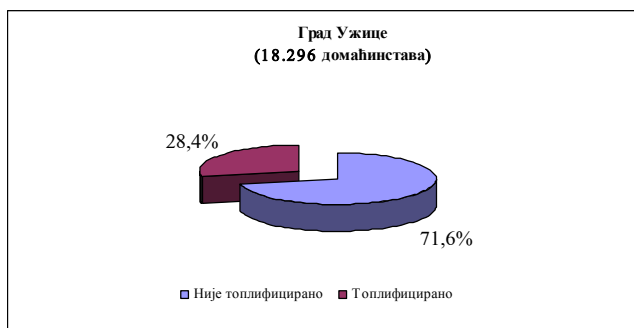
месец	2016 год.					2017 год.					индекс 2017/2016
	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	
јануар	26.727.486	12.090.054	11.056.790	1.093.685	50.968.015	26.423.295	6.704.645	8.899.463	892.486	42.919.889	84
фебруар	26.211.673	10.680.253	8.615.596	1.075.145	46.582.667	25.624.444	5.801.605	7.143.434	872.096	39.441.579	85
март	25.363.200	5.927.186	6.309.729	795.167	38.395.282	24.501.254	4.530.631	4.590.885	783.864	34.406.634	90
април	24.387.776	4.634.055	3.411.217	774.896	33.207.944	24.144.580	4.249.786	4.053.752	736.466	33.184.584	100
мај	23.748.923	3.861.802	1.744.451	213.660	29.568.836	23.102.012	3.133.558	1.350.286	592.928	28.178.784	95
јун	23.748.037	3.861.802	1.744.451	213.660	29.567.950	23.105.629	3.140.279	1.350.286	483.553	28.079.747	95
јул	23.729.540	3.886.480	1.744.451	1.379.471	30.739.941	23.058.185	3.135.394	1.339.816	458.912	27.992.307	91
август	23.733.498	3.850.264	1.744.451	567.052	29.895.265	23.006.639	3.135.394	1.339.816	437.644	27.919.493	93
септембар	23.730.653	3.850.264	1.744.451	642.082	29.967.449	23.003.780	3.174.823	1.339.816	507.159	28.025.577	94
октобар	24.161.199	4.359.398	3.856.544	654.637	33.031.778	23.412.172	3.609.324	2.274.732	687.828	29.984.056	91
новембар	24.697.386	4.782.318	5.156.586	873.603	35.509.892	24.737.897	5.100.402	5.269.587	737.955	35.845.842	101
децембар	25.489.015	5.609.260	6.527.663	912.339	38.538.277	25.260.057	5.846.247	6.441.131	742.448	38.289.883	99
<b>УКУПНО:</b>	<b>295.728.385</b>	<b>67.393.135</b>	<b>53.656.378</b>	<b>9.195.397</b>	<b>425.973.295</b>	<b>289.379.945</b>	<b>51.562.088</b>	<b>45.393.005</b>	<b>7.933.339</b>	<b>394.268.377</b>	<b>93</b>

### 3. Покривеност града услугом грејања

Из система даљинског грејања ЖКП "Градске топлана Ужице" топлотном енергијом се снабдева 5.811 станова грејане површине 308.946 м<sup>2</sup>, повлашћених категорија 40.527 м<sup>2</sup> (28 корисника), пословног простора 52.492 м<sup>2</sup> (456 корисника) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.895 м<sup>2</sup>, тј. греје се укупно 405.860 м<sup>2</sup> (6.303 корисника). Удео броја домаћинстава која су на систему даљинског грејања у односу на укупни број домаћинстава, за град Ужице и насеље Севојно, графички је приказан табелом и дијаграмима:

#### Преглед грејаних домаћинстава

	Укупно домаћинстава	Није топлифицирано	Топлифицирано	%
Град Ужице	18.296	13.106	5.190	28,37
Насеље Севојно	2.307	1.686	621	26,92
Укупно Ужице и Севојно	20.603	14.792	5.811	28,20



Удео броја домаћинстава која су на систему даљинског грејања у односу на укупни број домаћинстава

### 4. Покривеност града услугом грејања са наплатом по утрошку топлотне енергије

ЖКП „Градска топлана Ужице“ код свих корисника грејања очитава потрошњу на калориметрима на нивоу подстаннице, а наплата према стварној потрошњи је само код корисника који имају техничке услове за индивидуално раздвајање утрошене енергије и који су склопили уговор за овакав начин наплате. Циљ оваквог начина наплате потрошње је да се стимулишу корисници да рационално троше топлотну енергију.

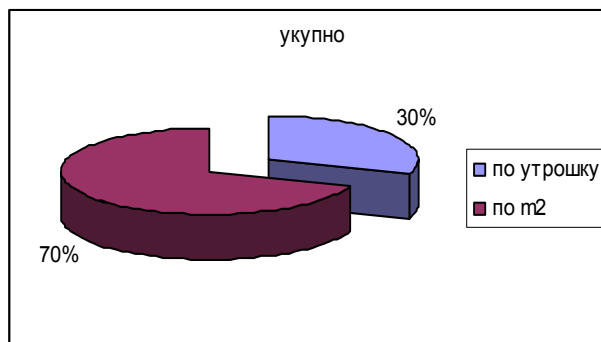
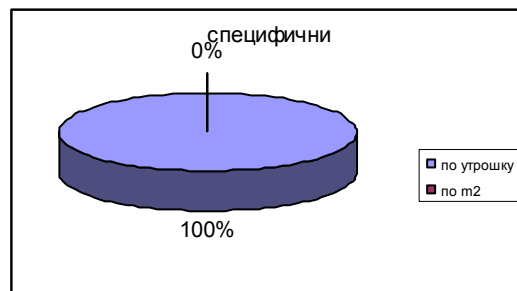
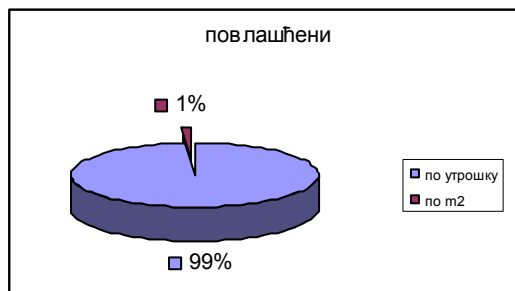
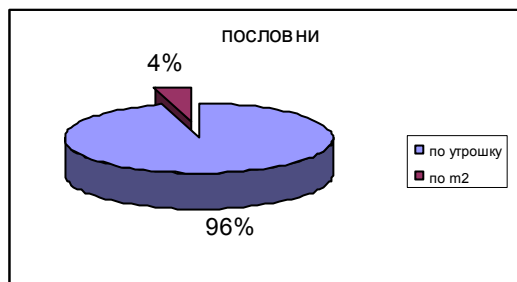
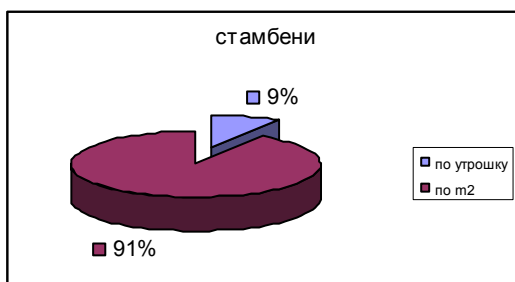
Из система даљинског грејања ЖКП "Градске топлане Ужице" наплата по утрошку топлотне енергије се врши код укупно 949 корисника грејане површине 122.496 м<sup>2</sup>, а то је код 505 станова грејане површине 28.307 м<sup>2</sup> (9%), повлашћених категорија 40.109 м<sup>2</sup> за 24

корисника (99%), пословног простора 50.185 м<sup>2</sup> за 412 корисника (96%) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.895 м<sup>2</sup> (100%). Удео броја корисника код којих је наплата по утрошку топлотне енергије у односу на укупно прикључене кориснике графички је приказан табелом и дијаграмима:

*Корисници са наплатом по утрошку у 2017. год. у односу на укупно прикључене*

(у м<sup>2</sup>)

ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	наплата по утрошку 2017.		укупно прикључени 2017.		индекс м <sup>2</sup>
			број корисн.	м <sup>2</sup>	број корисн.	м <sup>2</sup>	
1	2	3	4	5	6	7	8=5/7
1.	Стамбени простор	м <sup>2</sup>	505	28.307	5.811	308.946	9
2.	Повлашћени простор	м <sup>2</sup>	24	40.109	28	40.527	99
3.	Пословни простор	м <sup>2</sup>	412	50.185	456	52.492	96
4.	Специфични простор	м <sup>2</sup>	8	3.895	8	3.895	100
<b>УКУПНО:</b>		м <sup>2</sup>	<b>949</b>	<b>122.496</b>	<b>6.303</b>	<b>405.860</b>	<b>30</b>





### III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

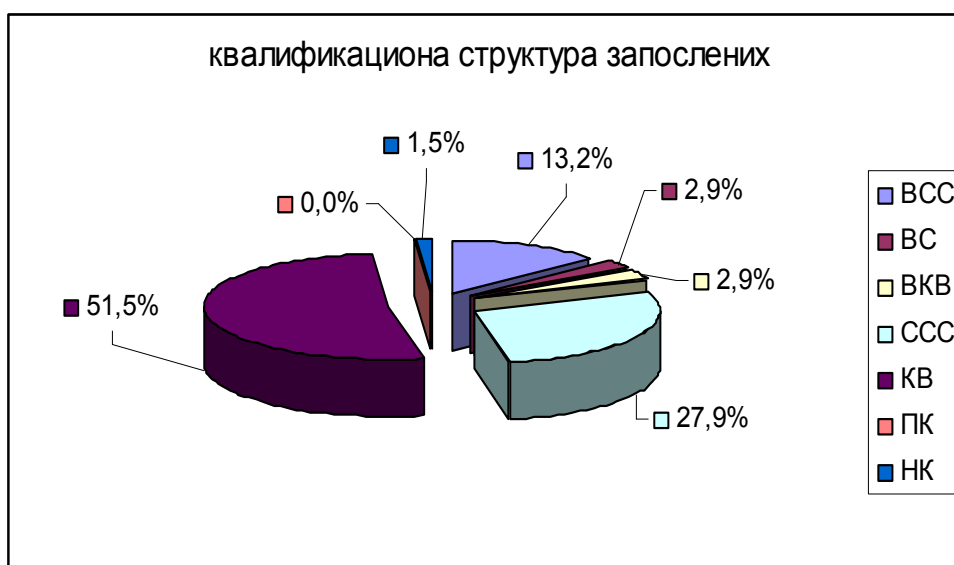
На крају 2017. године ЖП "Градска топлана Ужице" је имала 68 радника, а у 2016. години 77 радника (4 радника су отишла у пензију, 1 радник је отишао у превремену пензију, 2 радника су напустили као технолошки вишак, 1 радник је раскинуо радни однос и 1 раднику је истекао уговор на одређено, није примљен ниједан нови радник).

#### 1. Квалификациона структура запослених

Запосленост радника по квалификацијама илуструју табела и дијаграм:

Квалификациона структура запослених

Р.бр.	Квалификација	Стање 31.12.2016.год.		Стање 31.12.2017.год.	
		Број запослених	Учешће %	Број запослених	Учешће %
1	ВСС	11	14,3	9	13,2
2	ВС	2	2,6	2	2,9
3	ВКВ	4	5,2	2	2,9
4	ССС	21	27,3	19	27,9
5	КВ	38	49,4	35	51,5
6	ПК	0	0,0	0	0,0
7	НК	1	1,3	1	1,5
	<b>УКУПНО</b>	<b>77</b>	<b>100</b>	<b>68</b>	<b>100,0</b>

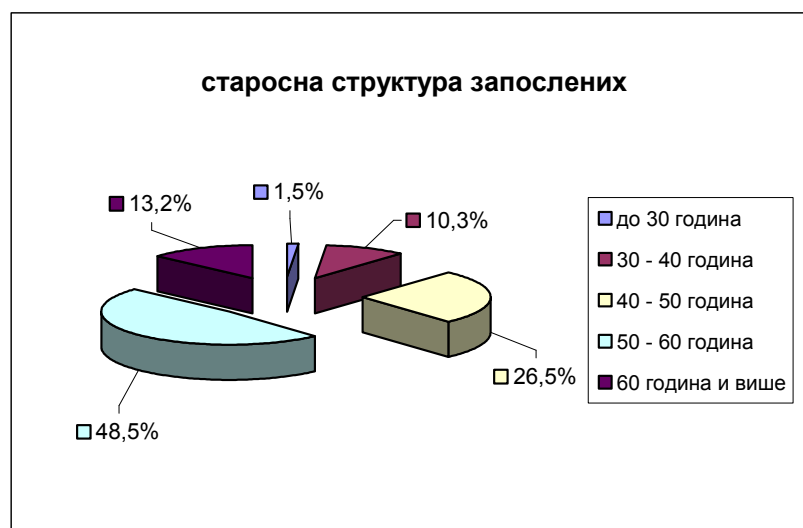


## 2. Старосна структура запослених

Старосну структуру запослених илуструју табела и дијаграм:

### Старосна структура запослених

Р.бр.	Старост	Стање 31.12.2016.год.		Стање 31.12.2017.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	до 30 година	2	2,6	1	1,5
3	30 - 40 година	8	10,4	7	10,3
4	40 - 50 година	18	23,4	18	26,5
5	50 - 60 година	40	51,9	33	48,5
6	60 година и више	9	11,7	9	13,2
<b>УКУПНО:</b>		<b>77</b>	<b>100,0</b>	<b>68</b>	<b>100,0</b>
<b>Просечна старост:</b>		<b>50,93</b>		<b>52,33</b>	



## 3. Структура запослених по полу

Структуру запослених по полу илуструју табела и дијаграм:

### Структура запослених по полу

Р.бр.	Пол	Стање 31.12.2016.год.		Стање 31.12.2017.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	Женски	17	22,1	16	23,5
3	Мушки	60	77,9	52	76,5
<b>УКУПНО:</b>		<b>77</b>	<b>100,0</b>	<b>68</b>	<b>100,0</b>



#### 4. Слободна и упражњена радна места

Током 2017. године је извршена рационализација броја запослених у складу са Законом о максималном броју запослених у јавном сектору смањењем броја запослених са 77 на 68 (а одлуком о максималном броју запослених је дозвољено 70 запослених) тако што је 5 запослених отишло у пензију, 2 запослена су отишла као технолошки вишак уз отпремнину и 2 запослена су раскинула радни однос. Услед одласка у пензију крајем 2017. године су остала упражњена 2 радна места: технички директор и магационер, која су након прибављене сагласности попуњена почетком 2018. године.

#### 5. Зараде запослених

Месец	Нето зарада		Бруто зарада	
	2016.	2017.	2016.	2017.
јануар	3.446.906	3.561.982	4.789.666	4.952.012
фебруар	3.467.756	3.511.181	4.820.433	4.881.162
март	3.466.333	3.455.925	4.817.379	4.803.851
април	3.477.482	3.452.124	4.833.283	4.798.429
мај	3.497.077	3.460.893	4.861.236	4.810.938
јун	3.565.830	3.547.144	4.959.314	4.935.432
јул	3.538.164	3.425.104	4.919.848	4.763.249
август	3.510.268	3.388.429	4.880.053	4.711.077
септембар	3.513.452	3.322.276	4.884.595	4.619.685
октобар	3.500.079	3.326.911	4.865.518	4.626.384
новембар	3.505.019	3.331.563	4.872.566	4.635.437
децембар	3.484.941	3.124.917	4.843.924	4.343.431
<b>УКУПНО:</b>	<b>41.973.307</b>	<b>40.908.449</b>	<b>58.347.815</b>	<b>56.881.087</b>

У 2017. години су редовно исплаћиване зараде, сагласно са Уредбом о ограничењу зарада у јавним предузећима.

У следећој табели је приказан однос просечне бруто зараде ЈКП "Градске топлане Ужице" са просечном бруто зарадом Србије и Ужица за 2017. год:

Месец	Просечна бруто зарада у Србији	Просечна бруто зарада Ужица	Просечна бруто зарада ЈКП	Индекси	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
јануар	57.231	63.916	64.312	112	101
фебруар	64.847	65.481	64.225	99	98
март	65.695	63.368	64.051	97	101
април	68.246	71.796	63.979	94	89
мај	64.860	64.888	64.146	99	99
јун	67.857	67.612	65.806	97	97
јул	66.251	66.472	65.250	98	98
август	65.094	65.357	64.535	99	99
септембар	66.438	67.278	64.162	97	95
октобар	64.602	67.104	64.255	99	96
новембар	65.609	68.147	64.381	98	94
децембар	74.887	73.703	63.874	85	87

од I до XII 2017. год. индекс раста зарада у Србији је

131

од I до XII 2017. год. индекс раста зарада у Ужицу је

115

од I до XII 2017. год. индекс раста зарада у Градској топлани је

99

**Преглед нето зарада по квалификационој структури**

Р. бр.	Квалификација	Нето зарада без минулог стажа		Индекс 2017/16
		2016.	2017.	
1	директор	79.366	74.417	94
2	ВСС	57.121	57.571	101
3	ВШС	54.229	54.636	101
4	ССС	36.801	36.998	101
5	ВКВ	44.344	44.604	101
6	КВ	35.903	36.095	101
7	НК	26.988	27.104	100
<b>Просек:</b>		<b>41.642</b>	<b>41.922</b>	<b>101</b>

Реализоване зараде запослених у односу на планиране Програмом пословања и средства уплаћена у буџет су представљени следећом табелом:

Ред.бр.	Месец	Планирана маса бруто II зарада	Укупни трошкови зарада (бруто II) на умањену основу за.	Укупни трошкови зарада (бруто II) на умањену основу за.	Маса обрачунатих и исплаћених зарада (бруто I) на умањену основу за.	Маса обрачунатих и исплаћених зарада (бруто I) на умањену основу за.	Износ уплаћене разлике (уплата извршена у складу са чл.7. Закона о привременом ...)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	ЈАНУАР 2017.	6.678.558	6.275.464,45	5.838.421,79	5.322.701,00	4.952.011,63	437.042,66
2.	ФЕБРУАР 2017.	6.678.558	6.207.822,87	5.754.890,56	5.265.329,00	4.881.162,45	452.932,41
3.	МАРТ 2017.	6.678.558	6.130.903,80	5.663.740,68	5.200.088,00	4.803.851,33	467.163,12
4.	АПРИЛ 2017.	6.656.140	6.108.485,11	5.657.348,23	5.181.073,00	4.798.429,40	451.136,88
5.	МАЈ 2017.	6.633.721	6.086.066,42	5.672.096,40	5.162.058,00	4.810.938,43	413.970,02
6.	ЈУН 2017.	6.633.721	6.086.066,45	5.818.874,11	5.162.058,00	4.935.431,79	267.192,34
7.	ЈУЛ 2017.	6.633.721	5.969.787,39	5.615.870,59	5.063.433,00	4.763.249,03	353.916,80
8.	АВГУСТ 2017.	6.633.721	5.969.787,55	5.554.359,87	5.063.433,00	4.711.077,07	415.427,68
9.	СЕПТЕМБАР 2017.	6.633.721	5.912.221,61	5.446.608,61	5.014.607,00	4.619.684,93	465.613,00
10.	ОКТОБАР 2017.	6.656.140	5.934.640,33	5.454.506,44	5.033.622,00	4.626.383,72	480.133,89
11.	НОВЕМБАР 2017.	6.678.558	5.957.059,04	5.465.179,97	5.052.637,00	4.635.436,83	491.879,07
12.	ДЕЦЕМБАР 2017.	6.678.558	5.582.982,76	5.120.905,27	4.735.354,00	4.343.430,94	462.077,49
<b>УКУПНО:</b>		<b>79.873.675</b>	<b>72.221.287,78</b>	<b>67.062.802,52</b>	<b>61.256.393,00</b>	<b>56.881.087,55</b>	<b>5.158.485,36</b>

## 6. Накнаде члановима Надзорног одбора

Планиране и исплаћене накнаде Надзорном одбору у бруто и нето износу

месец 2017.	Надзорни одбор-БРУТО						Надзорни одбор-НЕТО					
	број чланова	План 2017.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	број чланова	План 2017.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика
I	3	50.988	51.597	16.071	19.454	16.071	3	30.500	32.609	10.157	12.295	10.157
II	3	50.988	40.065	12.479	15.106	12.479	3	30.500	25.321	7.887	9.547	7.887
III	3	50.988	45.354	14.127	17.101	14.127	3	30.500	28.664	8.928	10.808	8.928
IV	3	50.988	46.150	14.375	17.400	14.375	3	30.500	29.167	9.085	10.997	9.085
V	3	50.988	47.908	14.922	18.063	14.922	3	30.500	30.278	9.431	11.416	9.431
VI	3	50.988	45.495	14.171	17.153	14.171	3	30.500	28.753	8.956	10.841	8.956
VII	3	50.988	47.524	14.802	17.919	14.802	3	30.500	30.035	9.355	11.325	9.355
VIII	3	50.988	46.426	14.460	17.505	14.460	3	30.500	29.341	9.139	11.063	9.139
IX	3	50.988	45.578	14.196	17.185	14.196	3	30.500	28.805	8.972	10.861	8.972
X	3	50.988	46.533	14.494	17.546	14.494	3	30.500	29.409	9.160	11.089	9.160
XI	3	50.988	45.247	14.093	17.060	14.093	3	30.500	28.596	8.907	10.782	8.907
XII	3	50.988	45.918	14.302	17.313	14.302	3	30.500	29.020	9.039	10.942	9.039
УКУПНО	36	611.856	553.794	172.494	208.807	172.494	36	366.000	349.998	109.016	131.966	109.016
ПРОСЕК	3	50.988	46.150	14.374	17.401	14.374	3	30.500	29.167	9.085	10.997	9.085

Накнаде члановима Надзорног одбора су исплаћиване на основу Одлуке Скупштине града (председнику 23 %, а члановима 19 % од просечне зараде без пореза и доприноса по запосленом у Републици исплаћене у месецу који претходи месецу исплате).

## IV ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Р.бр.	Опис	Износ
<b>I</b>	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА</b>	<b>240.000</b>
<b>II</b>	<b>ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ</b>	<b>0</b>
1.	Грађевински објекти	0
<b>III</b>	<b>ОПРЕМА КОТЛАРНИЦА</b>	<b>17.429.128</b>
1.	Топловоди	16.131.041
2.	Опрема котларница	1.298.087
<b>IV</b>	<b>ОПРЕМА ПОДСТАНИЦА</b>	<b>6.627.629</b>
1.	Опрема подстананица	6.627.629
2.	Аутоматика за подстанице	0
<b>V</b>	<b>ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР</b>	<b>206.925</b>
1.	Рачунари	121.103
2.	Опрема	85.822
3.		
<b>VI</b>	<b>ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА</b>	<b>1.170.000</b>
1.	Ауто за одржавање	1.170.000
	<b>УКУПНО (I + II + III+IV+V+VI):</b>	<b>25.673.682</b>

Током 2017. године смо имали улагање за софтвер унапређење ГИС базе у вредности 240.000 динара. У грађевинске објекте није било улагања. Највећа су била улагања у опрему котларница и реконструкцију топовода. Реконструисани су топоводи Немањина, Ратарска, Плато Градске куће, Ј. Мутапа, А. Мост, Росуље, Николе Пашића, Милоша Обреновића, Севојно, Југ Богданова, Блок Златибор. Набављена је опрема за котларнице Каови, Хероја Јерковића, Коштичка, Блок Златибор. Извршено је измештање подстанице Петра Ђеловића.

Замењени су неки измењивачи, уложено је у аутоматiku за повезивање подстаница на централни надзор и управљање. Набављен је мањи број рачунара и пословног инвентара. Набављен је теретни ауто марке FIAT PUNTO VAN N1 за потребе службе одржавања, у вредности 1.170.000 динара.

У 2017. години јер се нису стекли услови за реализацију планираних набавки гасне котларнице Росуље, уградње економјзера и опреме за локалну регулацију у топлотним подстаницама, биће реализоване у 2018. години.

## V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

Промена цена енергената утиче на промену цене грејања. У 2017. години је примењиван ценовник грејања усвојен Одлуком Надзорног одбора број 709-2 од 26.09.2016. године, на коју је Градско веће дало сагласност Решењем Градског већа III бр. 352-309/16-IV од 03.10.2016. године (чија примена је почела од 01.10.2016. године и важила до 31.12.2017. године).

Однос цена грејања по корисницима је према Уредби о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом у односу стамбени: пословни: повлашћени (1 : 1,25 : 1,25).

Повлашћени корисници су школе: основне, средње, факултети, дечије установе, установе за социјални рад, здравствене установе, установе културе: музеј, историјски архив, галерија, библиотека и верски објекти, а као специфични корисник је градски базен по економској цени грејања.

р. бр.		ОПИС / датум примене од	јед. мере	X 2016.
1	по површини	стамбени простор / м2	дин/м2	81,630
2		пословни простор / м2	дин/м2	102,030
3		повлашћени простор / м2	дин/м2	102,030
4		специфични - просек / м2	дин/м2	86,440
5		стамбени простор / м2 - пуна цена	дин/м2	163,260
6		пословни простор / м2 - пуна цена	дин/м2	204,060
7		повлашћени простор / м2 - пуна цена	дин/м2	204,060
8		специфични - просек / м2 - пуна цена	дин/м2	172,880
9	варијабилни	стамбени по утрошку	дин / kwh	5,080
10		пословни по утрошку	дин / kwh	6,350
11		повлашћени по утрошку	дин / kwh	6,350
12		специфични - просек	дин / kwh	5,380
13	или фиксни/kw	стамбени фиксни	дин / kw	167,530
14		пословни фиксни	дин / kw	209,410
15		повлашћени фиксни	дин / kw	209,410
16		специфични - просек	дин / kw	177,410
17	фиксни/м2	стамбени фиксни	дин/м2	24,900
18		пословни фиксни	дин/м2	31,130
19		повлашћени фиксни	дин/м2	31,130
20		специфични - просек	дин/м2	26,370

Током 2017. године је дошло до раста цена енергената, али је захтев за одобрење повећања цене грејања поднет крајем пословне 2017. године, па смо имали исказан пословни губитак у износу од 16.128.942 динара, јер је приход од грејања обрачунат на основу цена по калкулацији из 2016. године, а расходи за енергенте су били по актуелним повећаним ценама.

## VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

### 1. Структура прихода

Р.бр.	ВРСТА ПРИХОДА	остварено 2016.	планирано 2017.	остварено 2017.	%2017.	индекс	
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>		<b>512.343.587</b>	<b>490.629.509</b>	<b>472.033.400</b>	<b>100</b>	<b>96</b>	<b>92</b>
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>		<b>474.377.476</b>	<b>480.834.509</b>	<b>441.574.949</b>	<b>94</b>	<b>92</b>	<b>93</b>
1	Приходи од грејања стамбеног простора	300.584.086	304.857.684	293.025.839	62	96	97
2	Приходи од грејања пословног простора	77.661.106	65.038.003	59.696.324	13	92	77
3	Приходи од грејања повлашћеног простора	53.656.378	58.006.322	45.393.005	10	78	85
<b>Свега приход од грејања</b>		<b>431.901.570</b>	<b>427.902.009</b>	<b>398.115.168</b>	<b>84</b>	<b>93</b>	<b>92</b>
4	Приходи од одржавања III лицима	3.998.340	5.000.000	2.255.296	0	45	56
5	Приходи од прикључака	390.215	8.482.500	2.547.826	1	30	653
6	Приходи од продаје угља и мазута	1.390.893	1.450.000	1.448.049	0	100	104
7	Приходи од условљених донација	36.588.458	38.000.000	35.810.610	8	94	98
8	Остали пословни приходи	108.000	0	1.398.000	0	-	1.294
<b>II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>		<b>10.770.494</b>	<b>7.295.000</b>	<b>10.204.171</b>	<b>2</b>	<b>140</b>	<b>95</b>
1	Приходи од камата - од грађана	3.674.331	3.800.000	2.327.684	0	61	63
2	Приходи од камата - од правних лица	2.031.043	1.300.000	1.653.806	0	127	81
3	Остали приходи од камата на депозит	4.842.926	1.895.000	2.730.184	1	144	56
4	Позитивне курсне разлике за девизно плаћање	222.195	300.000	3.492.497	1	1.164	1.572
<b>III ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>		<b>27.195.617</b>	<b>2.500.000</b>	<b>20.254.280</b>	<b>4</b>	<b>810</b>	<b>74</b>
1	Приходи из ранијих година и од наплаћених казни	0	0	97.020	0	-	-
2	Приход од наплаћених судских такси, повраћај предујма	1.813.921	2.500.000	1.266.863	0	51	70
3	Приход од наплаћеног осигурања	405.586	0	1.894.156	0	-	467
4	Прих. од усклађив. вредн. потражив. од купаца	24.963.355	0	16.732.510	4	-	67
5	Остали непословни приходи	12.755	0	263.731	0	-	2.068

Укупни приходи у 2017. год. износе 472.033.400 динара и смањени су у односу на остварени приход у 2016. год. је за 8 %.

Приходи од грејања су смањени за 8 % јер је било снижење цене грејања крајем 2016. год. због смањења цена енергената током 2016. године, та снижена цена је примењивана током целе 2017. године..

У 2017. год. је било нешто мање радова за трећа лица, па је приход смањен у односу на 2016. годину за 44 %.

У 2017. год. је повећан приход од продаје угља и мазута за 4%.

У 2017. год. су повећани приходи за прикључке у односу на 2016. год. за 553% због прикључења већих корисника (Привредни и прекршајни суд, Екотекс, део МУП-а, ЗОО ВЕТ), а претходне године није било већих прикључака.

Приходи од условљених донација се односе на сразмерни део амортизације опреме и објеката примљених донацијом (ово је исправка вредности амортизације).

Остали пословни приходи су повећани за 1294 % због остварења прихода по интерној реализацији, којих није било претходне године.

Приходи од камата су смањени за 36 % у односу на 2016. годину и чине их:

- камате од грађана	2.327.684
- камате од правних лица	1.653.806
- камате на депозит	2.730.184

Повећани су и приходи од позитивних курсних разлика по основу смањења курса ЕУР-а за дугорочне обавезе за прикључак према Ужице гасу за 1572 %.

Приходи од наплаћених судских такси и повраћаја предујама су смањени за 30 % у односу на 2016. годину.

Наплата штете од осигурања је повећана у 2017. у односу на 2016. год. за 467 %, а приход од усклађивања вредности потраживања од купаца је смањен за 33 %.

## 2. Структура расхода

Р.бр.	ВРСТА РАСХОДА	остварено 2016.	планирано 2017.	остварено 2017.	%2017.	индекс	
1	2	3	4	5	6	7-5/4	8-5/3
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>		<b>469.223.784</b>	<b>491.650.664</b>	<b>461.588.110</b>	<b>100</b>	<b>94</b>	<b>98</b>
<b>I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>		<b>461.445.954</b>	<b>465.741.664</b>	<b>457.703.891</b>	<b>99</b>	<b>98</b>	<b>99</b>
1	Набавна вредност продатог угља и мазута	1.359.444	1.400.000	1.491.721	0	107	110
2	Трошкови мазута	78.661.957	76.263.040	57.758.455	13	76	73
3	Трошкови гаса	185.147.626	165.464.160	200.111.653	43	121	108
4	Трошкови пелета	3.001.436	3.683.350	3.011.119	1	82	100
5	Трошкови нафте и бензина	1.036.577	1.103.276	1.070.399	0	97	103
6	Трошкови електричне енергије	24.439.778	25.500.000	20.798.713	5	82	85
7	Трошкови воде	455.497	500.000	642.806	0	129	141
8	Трошкови материјала за услуге III лицима	513.505	1.100.000	878.893	0	80	171
9	Материјал за инвестиционо одржавање	1.200.855	400.000	652.753	0	163	54
10	Материјал за производњу топлоте	4.879.098	2.500.000	2.158.154	0	86	44
11	Адливи и матер. за хемијску припрему воде	2.138.700	2.400.000	32.500	0	1	2
12	Остали материјал	3.091.080	9.578.608	3.017.619	1	32	98
13	Бруто зараде и накнаде са доприносима	73.702.456	79.588.288	75.575.534	16	95	103
14	Разлика умањена зарада	5.201.173	6.063.276	5.192.165	1	86	100
15	Трошкови производних услуга и превоза и ППГ	1.596.035	1.620.000	1.599.546	0	99	100
16	Трошкови текућег и инвестиционог одржавања, ЗОИП	8.057.103	21.160.000	11.209.511	2	53	139
17	Трошк. закупа, сајмова, комуналн. усл., шпедит.	431.452	410.000	343.871	0	84	80
18	Трошкови рекламе и пропаганде	258.788	277.000	417.575	0	151	161
19	Трошкови амортизације	51.148.479	49.000.000	55.918.327	12	114	109
20	Трошкови осигурања	2.709.707	3.000.000	2.911.440	1	97	107
21	Трошкови банкарских услуга	510.643	600.000	505.406	0	84	99
22	Трошкови репрезентације	311.562	317.000	317.660	0	100	102
23	Адвокатске услуге	42.000	100.000	88.500	0	89	211
24	Трошкови услуга СОНа	6.293.965	6.293.976	6.293.965	1	100	100
25	Услуге студентске задруге	156.742	150.000	7.381	0	5	5
26	Остали нематеријални трошкови	5.100.295	7.269.690	5.698.224	1	78	112
<b>II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>		<b>2.120.775</b>	<b>800.000</b>	<b>219.683</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>10</b>
1	Расходи за камате	770.863	300.000	101.916	0	34	13
2	Негативне курсне разлике	1.349.912	500.000	117.767	0	24	9
<b>III ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>		<b>5.657.055</b>	<b>25.109.000</b>	<b>3.664.536</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>65</b>
1	Исправка вредн. потраживања од правних лица и оптис	331.330	600.000	0	0	0	0
2	Исправка вредн. потраживања од грађана и оптис	2.022.558	21.459.000	35.699	0	0	2
3	Манак и расход	0	0	1.760.094	0	-	-
4	Трошкови судских спорова и предујама извршитељима	3.302.786	2.950.000	1.868.594	0	63	57
5	Остали непосредни расходи	381	100.000	149	0	0	39



Укупни расходи у 2017. год. износе 461.588.110 динара. Смањење у односу на остварене расходе у 2016. год. је за 2 %.

Структура расхода је следећа:

I Пословни расходи у 2017. год. (позиције 1.-26. у табели структуре расхода) износе 457.703.891 динара, што је 99 % од укупних расхода.

II Финансијски расходи (расходи за камате и негативне курсне разлике: позиције 1.-2) у 2017. год. су 219.683, што је 0,05 % од укупних расхода.

III Остали расходи (позиције 1-5 у табели структуре расхода) у 2017. год. износе 3.664.536 динара и учествују са 1% у укупним расходима.

У структури расхода највећи су трошкови за енергенте: за мазут 57.758.455 динара (13 %) и за гас 200.111.653 динара (43 %). Ранијих година мазут је имао највеће учешће међу енергентима. У 2017. години није коришћен мазут као алтернативно гориво и поред тога што је цена мазута у 2017. била изузетно повољна, већ је из еколошких разлога коришћен гас где год је котларница имала прикључак. Укупна потрошња мазута и гаса је смањена у 2017. години за 2,2% у односу на 2016. годину. Измењена је структура енергената у односу на претходну годину и то: ућешће мазута је смањено у 2017. год. за 27% у односу на 2016. годину, а учешће гаса је повећано за 8 % у односу на 2016. годину.

Трошкови пелета су 3.011.119 динара и они су на нивоу 2016. год.

Бруто зараде у 2017. год. су 56.881.087 динара, што је 12,32 % од укупних расхода и исплаћене су мање у односу на одобрени програм пословања за 2016. годину. Примењено је умањење основне зараде за 10% од новембра 2014. год., а укупан ефекат умањења зарада је на истом нивоу у односу на 2016. год. Разлика умањења зарада је посебно исказана као нематеријални трошак и износи у 2017. год. 5.192.165 динара и она је на нивоу 2016. године.

Трошак амортизације у 2017. год. износи 55.918.327 динара што је 12 % од укупних расхода. Са друге стране имамо приходе од условљених донација у износу 35.810.610 динара који су сразмерни део амортизације опреме и грађевинских објеката примљених донацијом (ово је исправка вредности амортизације) тако да нето амортизација износи 20.107.717 динара.

У 2017. години је набављена мања количина адитива и материјала за хемијску припрему воде у односу на 2016. год. а у складу са планом набавки (имали смо неискоришћених залиха).

Материјал за инвестиционо одржавање је смањен 46 % у односу на 2016. годину.

Исплаћене отпремнине за одлазак у пензију и за технолошки вишак су у 2017. години износиле 2.666.363 (за 5 радника који су отишли у пензију и 2 као технолошки вишак) и повећане су за 619 % у односу на 2016. (у 2016. год. је исплаћено 430.637 динара за 2 радника који су отишли у пензију).

Трошкови сајмова и закупа су смањени је у 2017. години у односу на 2016. годину за 20%.

Услуге студентске задруге су у 2017. знатно смањене (95%) јер смо само 1 ангажовали студенте, а у 2016. години је то био значајније.

Трошкови спорова и предујма за извршитеље су смањени за 43%, а с друге стране смо имали и повраћај дела предујма у приходима .

Негативне курсне разлике су смањене за 91 % у односу на 2016. годину (по основу дугорочних обавеза за прикључак Ужице гасу смо имали позитивне курсне разлике због смањења курса ЕУР-а)

Сви остали трошкови су приближни у односу на планиране трошкове за 2017. годину.

### 3. Остварени финансијски резултат и расподела добити

По завршном рачуну 31.12.2017. године JKП "Градска топлана Ужице" је исказала следећи резултат:

<i>Приходи</i>		<i>Расходи</i>		<i>Резултат</i>	
Пословни приходи	441.574.949	Пословни расходи	457.703.891	Пословни добитак	-16.128.942
Финансијски приходи	10.204.171	Финансијски расходи	219.683	Финансијски добитак	9.984.488
Остали приходи	20.254.280	Остали расходи	3.664.536	Остали добитак	16.589.744
<b>Укупни приходи</b>	<b>472.033.400</b>	<b>Укупни расходи</b>	<b>461.588.110</b>	<b>Добит пре пореза</b>	<b>10.445.290</b>

Пословањем у 2017. год. JKП "Градска топлана Ужице" је остварила добит у износу 10.445.290 динара, обавеза за порез на добит је 704.786 динара, па је након исказивања одложених пореских расхода (515.016) утврђена коначна нето добит у износу 9.225.488 динара. Одлука о расподели добити за 2017. годину још није донета.

### 4. Економичност пословања

$$\begin{array}{l} \text{Однос укупних прихода} \\ \text{и укупних расхода} \end{array} = \frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Укупни расходи}} \times 100 = \frac{472.033.400}{461.588.110} = 102,26 \%$$

$$\begin{array}{l} \text{Однос пословних прихода} \\ \text{и пословних расхода} \end{array} = \frac{\text{Пословни приходи}}{\text{Пословни расходи}} \times 100 = \frac{441.574.949}{457.703.891} = 96,48 \%$$

$$\begin{array}{l} \text{Коефицијент обрта} \\ \text{обртних средстава} \end{array} = \frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Просечно ангажована обртна средства}} \times 100 = \frac{472.033.400}{209.808.859} = 224,98 \%$$

### 5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате

конто	опис	фактурисано	наплаћено	ненаплаћено	% наплате
2040	Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	86.703.430	74.571.177	12.132.254	86
2041	Купци за грејање стамб.простор.-ГРАЂАН	1.427.914.765	1.285.195.254	142.719.511	90
2042	Потраживања по споразуму о репрограму	20.710.463	19.571.600	1.138.863	95
2043	Купци за грејање - ПОВЛАШЋЕНИ	62.139.227	57.244.849	4.894.378	92
2046	Спорна потраживања-утужена правна лица	15.924.342	7.541.416	8.382.926	47
	<b>УКУПНО 204:</b>	<b>1.613.392.227</b>	<b>1.444.124.295</b>	<b>169.267.932</b>	<b>90</b>

Степен наплате потраживања је око 90 % и знатно је поправљен ступањем на снагу Закона о РИНО у јавном сектору. Највећи проблем је наплата потраживања од грађана који хронично не плаћају и износи око 4 месечне реализације. Потребно је у сарадњи са СОН-ом предузети озбиљније мере за бољу наплату.

## 6. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања

Укупна ненаплаћена потраживања са 31.12.2017. године износе 169.267.932 динара, што је око 5 месечних реализација и чине их:

- Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	12.132.254
- Купци за грејање стамб.простор. – ГРАЂАНИ	142.719.511
- Потраживања по споразуму о репрограму	1.138.863
- Купци за грејање – ПОВЛАШЋЕНИ	4.894.378
- Спорна потраживања-утужена правна лица	8.382.926

---

**УКУПНО:** **169.267.932**

Због тешкоћа наплате услуга грејања од корисника, а да би одржали ликвидност принуђени смо да утужујемо како за стамбени тако и за пословни простор.

Закључно са фебруаром 2007. год. наплата потраживања од грађана је била преко наших благајни и сви који нису измирили обавезе су утужени, а од марта 2007. године наплата потраживања од грађана је преко СОН-а који није баш ажуран код утуживања, што се одражава на нашу лошију ликвидност. Утужена а ненаплаћена потраживања од правних лица износе 8.382.926 динара. Ми очекујемо да ће овај дуг бити наплаћен у наредном периоду.

Правна лица су уредно утуживана, како не би дозволили да застаре, надамо се да ће то бити реализовано.

## 7. Структура краткорочних обавеза

Обавезе Топлане према добављачима са 31.12.2017. године износе 48.878.843 динара што се највећи део односи на испоручен гас за децембар 2017. који је плаћен у року од 15 дана. Остале обавезе према добављачима се исплаћују према РИНО.

Топлана има дугорочне обавезе према Ужице гасу за отплату накнаде за прикључак у укупном износу од 79.164.638 динара (668.210 ЕУР-а) који се отплаћује кроз 50% разлике уу цени мазута и гаса.

## 8. Задуженост – кредити и позајмице

Топлана нема кредитних обавеза нити позајмица са 31.12.2017. године.

## 9. Субвенције од оснивача

Топлана никад није примала субвенције од оснивача, нити од било кога другог.

## VII Извештај о раду надзорног одбора ЈП

Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" у саставу: Славенко Миликић - председник, Данијел Вукајловић и Бранко Филиповић – чланови, у 2017. години одржао је 11 седница, почев од 06.04.2017. до 31.12.2017. године.

Надзорни одбор у напред наведеном саставу именован је Решењем Скупштине града Ужица од 23.03.2017. године.

До именовања Надзорног одбора у новом сазиву, овај орган Предузећа у 2017. години одржао је 5 седница, у старом сазиву.

Надзорни одбор Предузећа је током 2017. године донео: одлуку о усвајању Дугорочног плана пословне стратегије и развоја за период 2017. - 2027.године, као и Средњорочног плана пословне стратегије и развоја за период 2017. - 2021. године, затим, о усвајању тромесечних извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања предузећа, о усвајању извештаја о пословању за 2016. годину затим, одлуку о промени цена услуге грејања, о усвајању Програма пословања за 2018. годину као и друге одлуке о питањима из своје надлежности.

Надзорни одбор је током 2017. године остварио успешну сарадњу са руководством Предузећа, као и са оснивачем.

## **VIII Закључци и препоруке**

### **1. Оцена резултата пословања ЈП**

JKP „Градска топлана Ужице“ највише користи природни гас као енергент па његова цена има и највећи утицај на цену коштања произведеног kWh-а. Дистрибутер гаса за све котларнице којима управља JKP „Градска топлана Ужице“ је „Ужице гас“. Просечна цена гаса код дистрибутера „Ужице гас“ у 2017 години је износила 40,8 дин/Nm<sup>3</sup> што топлану ставља у неравноправан положај као потрошача који је на слободном тржишту. За малу потрошњу код које држава прописује цену, Nm<sup>3</sup> природог гаса у „Ужице гасу“ износи 33,21 динар.

Током летњег периода извршено је сервисирање и подешавање рада свих гасних, гасно/мазутних и мазутних горионика што је у предстојећој грејној сезони, упоредо са бољим резултатима продуката сагоревања допринело да се оствари уштеда у потрошњи енергената од око 2 %. Поред наведене уштеде у енергентима, редовно сервисирање и подешавање горионика битно је за одржавање постојеће опреме у добром стању, такође битно је за саму погонску стабилност постројења.

Уградња аутоматике за надзор и управљање котларницама „K0-5, Ратарска, Медицинска, Алексића Мост и Севојно“ поред постојећег скада система у котларници „Липа“ омогућава клизно вођење наведених котларница у зависности од спољне температуре што директно утиче на смањену потрошњу енергената и уједно омогућава остваривање највећих уштеда. Није могуће директно мерити остварене уштеде уградњом аутоматике, стим што постројења у којима је уграђена поменута аутоматика троше и до 30% мање енергената од оних која су и даље на ручном режиму рада.

Истовремено доста пажње је посвећено смањењу губитака на дистрибутивној мрежи. Услед негативних искустава из претходних година донета је одлука да се у будућности приоритетно ремонтују најстарије деонице топловода са највише забележених хаварија и то динамиком од око 1 (једног) km годишње. Из тога произилази да ће се у наредних 15 година потпуно ремонтovati постојећа дистрибутивна мрежа. Обзиром да је процењени животни век новоизграђених топловода 30 година, наведеном динамиком знатно раније извршићемо потпуни ремонт дистрибутивне мреже, што аутоматски доприноси смањењу губитака у мрежи и бољем функционисању система. У 2017 години ремонтване су следеће деонице топловода:

- котларница „Алексића Мост“: - плато Курлагина – Лазара Мутапа,  
- Росуље 5 до Росуље 17,
- котларница „Блок Златибор“: - плато „Општина“,
- котларница „Липа“: - Николе Пашића 40 до цркве Св. Марка,  
- Николе Пашића 51 до Ратарска 19,
- котларница „Севојно“: - Вишеслава Бугариновића 22 до 36,  
- крак топловода ка Вишеслава Бугариновића 23,
- котларница „Сењак“: - Милоша Обреновића 31 до 35.

## **2. Мере за отклањање недостатака у пословању ЈП**

JKП „Градска топлана Ужице“ је највећи потрошач енергената за производњу топлотне енергије у граду Ужицу, самим тим има и највећу обавезу и одговорност према грађанима града Ужица и општине Севојно да укаже у ком правцу треба развијати енергетски сектор.

Потребно је наставити са праксом доброг одржавања постојеће опреме, уз увођење аутоматике за надзор и управљање у следеће котларнице: „Коштица, Росуље, Сењак и Хероја Јерковића“. Треба наставити са изградом нове котларнице „Росуље“ тј. конзервирањем старе и изградом новог постројења које користи природни гас као енергент. Котларницу „Југ Богданова“ треба конзервирати а њен конзум топловодом прикључити на котларницу „Блок Златибор“. Наставити израду документације за изградњу нове котларнице „Међај“ која ће преузети конзум котларнице „Блок Златибор“ уз могућност прикључка додатног конзума. Укрупњавањем система топлане стичу се услови да нова постројења користе природни гас као енергент.

Обзиром да је JKП „Градска топлана Ужице“ на слободном тржишту потребно је да за постројења код којих има могућност изгради инфраструктуру и омогући куповину гаса од „Србија гаса“. Тиме би просечна цена била и до 6 динара мања по Nm<sup>3</sup> природног гаса. Обзиром да топлана тренутно троши око 4,5 милиона Nm<sup>3</sup> гаса за сезону уз тенденцију раста то је инвестиција која ће се у првој години отплатити а затим омогућити снижење цене грејања за грађане и до 8 динара по m<sup>2</sup>. То би омогућило топлани да буде најјефтинији вид грејања на територији града Ужица и општине Севојно. Обзиром да Топлана претежно греје грађане (72 %) и да претежно користи гас као енергент (66 %) требало би наћи начин да грађани, наши корисници буду равноправни са грађанима индивидуално прикљученим на Ужице гас који плаћају енергент и до 30 % јефтиније него Топлана.

## **3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања ЈП**

Потребно је ускладити „Одлуку града Ужица о грејању“ са „Законом о енергетици“ као и „Законом о ефикасном коришћењу енергије“, тј. потребно је изједначити цену kWh за све кориснике грејања и увести обавезну наплату енергије по утрошку. Уз увођење поменутих мера потребно је мотивисати кориснике на штедњу обезбеђењем јефтених кредита чиме би се финансирала изградња термоизолационих фасада, замена столарије као и ремонт секундарних зградних инсталација заједно са терморегулационим вентилима.

Корисницима који имају техничких могућности прикључка на топлану требало би субвенционисати прикључак. На тај начин потпомажемо развој топлане а уједно омогућавамо приступ грађанима еколошки и економски најповољнијем начину грејања. Узимајући у обзир еколошки и безбедносни фактор, у ужем градском језгру потребно је прописати зону

топлификације, тј. забранити издавање дозвола за изградњу нових котларница са малим висинама димњака.

### **IX Извештај ревизора**

Уз годишњи извештај о пословању 2017. године достављамо оснивачу комплетан Извештај ревизора, који ће бити достављен АПР-у уз редовни Финансијски извештај за 2017. годину, а у прилогу је само Мишљење ревизора:

#### ***Мишљење независног ревизора***

По нашем мишљењу, приложени редовни годишњи финансијски извештаји ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ" истинито и поштено по свим материјално значајним питањима приказују финансијско стање Предузећа на дан 31. децембра 2017. године, резултате пословања и токове готовине за годину која се завршила 31. децембра 2017. године и састављени су у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и прописима Републике Србије који се односе на рачуноводство и рачуноводствено извештавање.

у Ужицу, 18.05.2018. год.

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

директор

Зоран Шибалић, дипл. енг





Друштво за ревизију и консалтинг “ФИНЕКС С.Ј.” д.о.о. Београд

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
“ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА  
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ  
РЕДОВНИХ ГОДИШЊИХ  
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА  
ЗА 2017. ГОДИНУ**

Београд, април 2018. године

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА  
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ  
РЕДОВНИХ ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА  
ЗА 2017. ГОДИНУ**

**С А Д Р Ж А Ј**

	<b>Напомена</b>	<b>Страна / Прилог</b>
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА		1 - 2
БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017. године		Прилог 1
БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године		Прилог 2
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године		Прилог 3
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године		Прилог 4
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године		Прилог 5
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ за 2017. годину		1 - 30
ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ РЕВИЗОРА		1
ИЗЈАВА УПРАВЕ ПРЕДУЗЕЋА О ОДГОВОРНОСТИ ЗА ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2017. ГОДИНУ		1 - 2





Друштво за ревизију и консалтинг “ФИНЕКС С.Ј.” д.о.о. Београд,  
Устаничка 144, 11000 Београд  
Тел/фах: (011) 347-1016; 063/277-313  
E-mail: fineks.sj@gmail.com  
Матични број: 06033695, П ПИБ: 100373547

## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

### **УПРАВИ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“**

Извршили смо ревизију приложених редовних годишњих финансијских извештаја **ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“** (у даљем тексту: ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ” или Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2017. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине за 2017. годину и напомене уз финансијске извештаје које садрже преглед примењених основних рачуноводствених политика и осталих обелодањивања.

#### ***Одговорност руководства за финансијске извештаје***

Руководство **ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”** је одговорно за састављање и истинито и поштено приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и прописима Републике Србије који се односе на рачуноводство и рачуноводствено извештавање. Руководство Предузећа одговорно је и за успостављање неопходних интерних контрола које омогућују припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне грешке настале било због проневере или због грешака у раду.

#### ***Одговорност независног ревизора***

Наша одговорност је да на основу извршене ревизије изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима. Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтевају да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и обавима на начин који нам омогућује да стекнемо разумни ниво уверавања да приложени финансијски извештаји не садрже материјално значајне грешке.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прикупљања ревизорских доказа о износима и обелодањивањима датим у приложеним финансијским извештајима. Одабрани поступци засновани су на ревизорском просуђивању, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима насталих било због проневере или због грешака у раду. Приликом процењивања нивоа изложености ризику ревизор сагледава интерне контроле, битне за састављање и истинито и поштено приказивање приложених финансијских извештаја, у циљу креирања одговарајућих ревизорских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола примењених у Предузећу. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизорски докази које смо прикупили довољни и одговарајући да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

*Наставак:*

Друштво за ревизију и консалтинг  
"ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА  
О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА  
ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

**Мишљење независног ревизора**

По нашем мишљењу, приложени редовни годишњи финансијски извештаји ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ" истинито и поштено по свим материјално значајним питањима приказују финансијско стање Предузећа на дан 31. децембра 2017. године, резултате пословања и токове готовине за годину која се завршила 31. децембра 2017. годину и састављени су у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и прописима Републике Србије који се односе на рачуноводство и рачуноводствено извештавање.

У Београду, 25. априла 2018. године

За "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд



*Соња Станковић Шафар*  
Соња Станковић Шафар,  
лиценцирани овлашћени ревизор

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE

Седиште Ужице, Трг Партизана 26

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		326114	357049	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	4.1.	109538	109298	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		240	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		109298	109298	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	4.2.	208425	238910	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		165	165	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		84555	86184	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		122777	151610	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		249	250	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		679	701	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3.	8151	8841	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		8151	8841	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		0	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		206262	213356	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	58883	13859	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		56169	12522	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0

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
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2714	1337	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.	33171	34915	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		33171	34915	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6.	5470	3029	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7.	98000	129000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		98000	129000	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8.	1107	15561	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9.	8782	16042	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10.	849	950	0
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		532376	570405	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		0	0	0

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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	4.11.	285155	275929	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		89972	89972	0
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		89972	89972	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		35401	38353	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		159782	147604	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		150557	109278	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		9225	38326	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		65777	72986	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.12.	65777	72986	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		65777	72986	0
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	4.13.	746	232	0
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		180698	221258	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14.	16165	17884	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		16165	17884	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15.	247	234	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16.	48879	54612	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		48879	54612	0
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17.	5397	5960	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18.	92	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19.	0	669	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20.	109918	141899	0
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463		0	0	0
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		532376	570405	0
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		0	0	0
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Zoran Šibalić**  
 817194012-  
 2801960790  
 065

Digitally signed by Zoran Šibalić  
 817194012-2801960790065  
 DN: c=RS, l=Užice, o=07317743  
 JKP GRADSKA TOPLANA UŽICE,  
 ou=101501320 Uprava,  
 cn=Zoran Šibalić  
 817194012-2801960790065  
 Date: 2018.04.26 08:59:34  
 +02'00'



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07317743**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **101501320**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE**

Седиште **Ужице, Трг Партизана 26**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.1.	440285	474378
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1448	1391
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1448	1391
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		400370	435900
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		400370	435900
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		35811	36588
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		2656	499

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	5.2.	456414	461446
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1492	1359
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1290	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		7383	12279
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		282750	292287
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		75576	73702
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		13570	10085
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		55918	51149
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		21015	20585
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		0	12932
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		16129	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	5.3.	10204	10771
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6712	10549
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3492	222
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	5.4.	220	2121
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		102	771
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		118	1350
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		9984	8650
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		0	0
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		16733	24963
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	5.5.	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	5.6.	3522	2232
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	5.7.	3665	5657
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		10445	43120
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		0	0
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056		0	0
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057		0	0
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		10445	43120
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		0	0
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	6.1.	705	3401
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	6.2.	515	1393
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		9225	38326
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Zoran Šibalić  
817194012-  
2801960790  
065

Digitally signed by Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
DN: c=RS, l=Užice, o=07317743  
JKP GRADSKA TOPLANA UŽICE,  
ou=101501320 Uprava, cn=Zoran  
Šibalić 817194012-2801960790065  
Date: 2018.04.26 09:12:54 +02'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE

Седиште Ужице, Трг Партизана 26

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9225	38326
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		9225	38326
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Zoran Šibalić** Digitally signed by Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
DN: c=RS, l=Užice, o=07317743  
JKP GRADSKA TOPLANA UŽICE,  
ou=101501320 Uprava,  
cn=Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
Date: 2018.04.26 09:16:47  
+02'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE

Седиште Ужице, Трг Партизана 26

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	89972	4020	0	4038	0	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	89972	4024	0	4042	0	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	89972	4028	0	4046	0	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	89972	4032	0	4050	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	89972	4036	0	4054	0



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	125990
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	125990
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	19664
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	41278
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	147604
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	147604

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	12178
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	159782

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	41305	4128	0	4146	0
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	41305	4132	0	4150	0
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	2952	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	38353	4136	0	4154	0
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	38353	4140	0	4158	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2952	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	35401	4144	0	4162	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	257267	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221	0	4237	257267	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222	0				
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	18662	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225	0	4239	275929	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226	0				
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229	0	4241	275929	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230	0				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	9226	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233	0	4243	285155	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234	0				
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Zoran Šibalić**  
**817194012-**  
**2801960790**  
**065**

Digitally signed by Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
DN: c=RS, l=Užice,  
o=07317743 JKP GRADSKA  
TOPLANA UŽICE,  
ou=101501320 Uprava,  
cn=Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
Date: 2018.04.26 13:19:50  
+02'00'



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07317743**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **101501320**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE**

Седиште **Ужице , Трг Партизана 26**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	492314	530187
1. Продаја и примљени аванси	3002	466006	523447
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3982	5705
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22326	1035
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	522767	465709
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	428718	383537
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	89709	73545
3. Плаћене камате	3008	102	101
4. Порез на добитак	3009	3787	5294
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	451	3232
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	64478
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	30453	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	34341	4843
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	31611	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2730	4843
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12867	91659
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	12867	42043
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	49616
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	21474	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	86816

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	22799
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	18173
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	4626
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	5468	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	5468	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	22799
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	5468	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	526655	557829
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	541102	557368
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	0	461
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	14447	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	15561	16228
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0	222
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	7	1350
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	1107	15561
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Zoran Šibalić  
817194012-2  
8019607900  
65

Digitally signed by Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
DN: c=RS, l=Užice,  
o=07317743 JKP GRADSKA  
TOPLANA UŽICE,  
ou=101501320 Uprava,  
cn=Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
Date: 2018.04.26 11:04:40  
+02'00'

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
“ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”**

**Н А П О М Е Н Е**

**УЗ  
РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2017. ГОДИНУ**

**Ужице, април 2018. године**

**НАПОМЕНЕ  
УЗ РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2017. ГОДИНУ**

<b>САДРЖАЈ</b>	<b><u>Напомена</u></b>	<b><u>Страна</u></b>
- ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	1.1 - 1.3	1 - 3
- ОСНОВ ЗА ПРЕЗЕНТИРАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	2.1 - 2.3	4 - 5
- ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	3.1 - 3.12	5 - 13
- НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА	4.1 - 4.21	14 - 24
- НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА	5.1 - 5.7	25 - 29
- ПОРЕЗИ НА ДОБИТАК	6.1 - 6.2	30

## **1 ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА**

### **1.1 Оснивање Предузећа**

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ** (скраћено пословно име: ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ) је до промене пословног имена пословало под називом Јавно комунално предузеће „Топлота“ Ужице, Трг партизана 26. Промена пословног имена регистрована је код Агенције за привредне регистре Републике Србије дана 13.07.2010. године о чему је издато Решење БД 75746/2010.

Јавно комунално предузеће „Топлота“ Ужице основано је на основу Одлуке и Решења о оснивању јавног комуналног предузећа од стране Скупштине општине Ужице бр. 023-26/89 од 21.12.1989. године о чему је издато Решење Трговинског суда у Ужицу дана 29.12.1989. године, под регистарским бројем Фи 556/89 и бројем регистарског улошка број 1-558-00 ОПС Ужице. Предузеће је основано ради обављања основне делатности: производње и дистрибуције топлоте на подручју града Ужица и насеља Севојно.

Усклађивање делатности са Законом о класификацији делатности и о регистру јединица разврставања (“Сл. лист СРЈ” бр. 31/96) и проширење делатности извршено је издавањем Решења Привредног суда у Ужицу под бројем Фи. 700/98 дана 14.08.1998. године.

Последња промена евидентирана код Трговинског суда у Ужицу Решењем Фи 3/03 од 03.01.2003. године односи се на упис проширења делатности.

Предузеће је извршило упис превођења у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије о чему је издато Решење БД. 23653/2005 од 30.05.2005. године. Предузеће је основано 100% државним капиталом од стране Скупштине општине Ужице.

Јавно комунално предузеће “Топлота” Ужице се ускладило са одредбама Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса (“Службени гласник РС” бр.25/2000 и 25/2002), па је оснивач Скупштина општине Ужице на основу својих овлашћења донео Решење 01 број 023-38/05, на седници одржаној 11.07.2005. године, о давању сагласности на Статут Јавног комуналног предузећа “Топлота” Ужице.

Предузеће је на основу Одлуке о организовану Јавног комуналног предузећа „Топлота“ Ужице донете од стране Скупштине општине Ужице на седници одржаној 31. марта 2005. године и Одлуке о измени одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Топлота“ Ужице од 30. јануара 2007. године уписало промену основног капитала Предузећа код Агенције за привредне регистре Републике Србије, о чему је Агенција донела Решење бр. БД 16954/2007 дана 26.03.2007. године. Уписан је уписани и уплаћени - унети капитал у износу од 1.140.541,04 ЕУР, 31.12.2004. године, што представља девизну противвредност од 89.971.579,69 РСД, обрачунату по средњем курсу НБС за 1 евро од 78,8850 динара на дан 31.12.2004. године.

У складу са Законом о привредним друштвима („Сл. гласник РС“ бр. 36/2011 и 99/2011) и обавези исказивања улога у динарима Агенција за привредне регистре уписала је у Регистар привредних делатности уписани и унет новчани капитал у износу од 89.971.579,94 РСД на дан 31.12.2004. године.

Јавно комунално предузеће “Градска топлана Ужице” је извршило усклађивање Одлуке о оснивању са Законом о јавним предузећима из 2012. године („Сл. гласник РС“ бр. 119/2012) дана 28.03.2013. године. Упис Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног

предузећа „Градска топлана Ужице“ од 28.03.2013. године у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије извршен је дана 15.07.2013. године доношењем Решења БД 77483/2013.

Оснивач Јавног комуналног предузећа “Градска топлана Ужице” је Град Ужице. Права оснивача остварује Скупштина града Ужице.

На седници Скупштине града Ужице која је одржана дана 31.08.2016. године донета је Одлука о усклађивању пословања ЈКП "Градска топлана Ужице" из Ужица са Законом о јавним предузећима ("Сл. гласник РС" бр. 15/2016) на основу које је Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице донео дана 21.11.2016. године Статут Предузећа. Упис наведене Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Градска топлана Ужице“ Ужице са Законом о јавним предузећима из 2016. године у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије извршен је дана 15.09.2016. године доношењем Решења БД 72167/2016. Упис Статута у Регистар привредних субјеката извршен је дана 10.01.2017. године, о чему је донето Решење БД 655/2017.

## 1.2 Делатност Предузећа

Претежна делатност ЈКП “Градска топлана Ужице” (у даљем тексту: ЈКП “Градска топлана Ужице” или Предузеће) је дата под шифром делатности 35.30 - Снабдевање паром и климатизација. Претежна делатност обухвата производњу и дистрибуцију паре и топле воде за грејање и друге сврхе.

Предузеће је основано и за обављање следећих делатности:

- Чишћење објеката - димничарске услуге;
- Пројектовање грађевинских и других објеката;
- Постављање цевних инсталација;
- Постављање електричних инсталација и опреме;
- Остале инсталационе радове;
- Превоз робе у друмском саобраћају;
- Трговину на велико чврстим, течним и гасовитим горивом и сличним производима;
- Трговину на велико металном робом, цевима, уређајима и опремом за централно грејање; и
- Инжењеринг.

Предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које служе обављању претежне делатности, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене законом. О промени делатности као и о обављању других делатности које служе обављању претежне делатности, одлучује Надзорни одбор, уз сагласност оснивача. Производња и снабдевање паром и топлим водом се одвија у оквиру 14 котларница (Ужице - 13 котларница и Севојно - 1 котларница) и то: 8 на гас-мазут, 4 на мазут и 2 на пелет-угаљ. ЈКП “Градска топлана Ужице” своју организациону структуру је регулисало Статутом, којим је утврђено да Предузеће има у свом саставу следеће секторе, а сектори службе:

1. Производно-технички сектор:
  - Служба за производњу,
  - Служба за одржавање,
  - Служба за припрему и развој,
2. Финансијско-комерцијални сектор:
  - Финансијска служба,
  - Комерцијална служба,

- Служба за план и анализу,
- 3. Сектор за правне и опште послове;
  - Служба за правне послове,
  - Служба за опште послове,
  - Служба за обезбеђење објеката.

### 1.3 Остали подаци

Седиште Предузећа је у Ужицу, Трг партизана бр. 26.

Матични број Предузећа је 07317743.

Порески идентификациони број - ПИБ је 101501320.

ЖКП "Градска топлана Ужице" у 2017. години послује преко динарских рачуна отворених код:

- "Алпха Банк Србија" а.д. Београд - Рачун бр: 180-5011250000134-29 до 23.12.2017 - припојена "АИК банци" а.д. Београд и додељен Рачун бр: 105-2237661-28;
- "Ерсте Банк" а.д. Нови Сад - Рачун бр: 340-11000016-58;
- "Војвођанске банке" а.д. Нови Сад - Рачун бр: 355-1003186-92;
- "Комерцијалне банке" а.д. Београд - Рачун бр: 205-60303-84;
- "Уницредит Банк Србија" а.д. Београд - Рачун бр: 170-17691-97;
- Агроиндустријске комерцијалне банке "АИК банка" а.д. Београд - Рачун бр. 105-37201-73 (рачун угашен у 2018. години);
- "Банца Интеса" а.д. Београд - Рачун бр: 160-7485-28; и
- „Банка Поштанска штедионица“ а.д. Београд - Рачун бр: 200-2858880901010-75.

Предузеће је према критеријумима из Закона о рачуноводству у 2017. и 2016. години класификовано у средње правно лице.

Предузеће је на дан 31.12.2017. године запошљавало 68 радника (2016. године - 77 радника).

Лице овлашћено за заступање Предузећа је Зоран Шибалић, директор који је уписан за в. д. директора у Регистар привредних субјеката Републике Србије дана 13.10.2008. године о чему је донето Решење БД 134691/2008. Дана 15.09.2009. године донето је Решење БД 136556/2009 којим се брише в.д директор и уписује се Зоран Шибалић за директора са неограниченим овлашћењем у унутрашњем и спољнотрговинском промету. Као остали заступник Предузећа у Регистру привредних субјеката уписана је Анђелија Обрадовић.

Органи предузећа су:

- Надзорни одбор, као орган управљања, који има председника и 2 члана;
- Директор, као орган пословођења.

Последња промена председника надзорног одбора Предузећа уписана је код Агенције за привредне регистре Републике Србије на основу Решења Скупштине града Ужица од 08.09.2015. године о чему је донето Решење БД 80357/2015. дана 23.09.2015. године. За Председника надзорног одбора уписан је Славенко Миликић, а чланови надзорног одбора су до 03.04.2017. године били Милован Вилотијевић и Миливоје Миловановић. Решењем АПР-а бр. БД 26794/2017 од 03.04.2017. године за чланове надзорног одбора уписани су Данијел Вукајловић и Бранко Филиповић.

## **2 ОСНОВ ЗА ПРЕЗЕНТИРАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

### **2.1 Основни подаци и начела састављања финансијских извештаја**

Финансијски извештаји ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2017. годину састављени су на основу Закона о рачуноводству Републике Србије ("Службени гласник РС" бр. 62/2013) у складу са начелима датим у Међународним рачуноводственим стандардима (МРС), односно Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), чији Концептуални оквир за финансијско извештавање и основних текстова МРС, односно МСФИ је преведен и објављен у „Службеном гласнику РС“ бр. 35/14 (превод основних текстова МРС, односно МСФИ објављен је у „Службеном гласнику РС“ бр.77/2010 и др. након тог датума) (у даљем тексту: МСФИ), као и прописима Републике Србије (Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/14), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва ("Службени гласник РС" бр. 95/14 и 144/14) и интерним актима Предузећа (Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама и др.). У складу са ставом 2, члана 21 Закона о рачуноводству МСФИ могу да примењују и средња правна лица.

Наведени стандарди и прописи Републике Србије, који су усвојени у пословној политици Предузећа примењени су на признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, које чине: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји ЈКП "Градска топлана Ужице" вредновани су у складу са општим рачуноводственим начелима: по начелу сталности пословања и у складу са начелом настанка пословног догађаја. Методи вредновања примењени су доследно из године у годину, применом принципа опрезности и др. принципа датих у Закону о рачуноводству.

Финансијски извештаји су састављени за годину која се завршава на дан 31. децембра 2017. године за ЈКП "Градска топлана Ужице".

Предузеће, према информацијама добивеним од руководства, нема зависна и повезана правна лица.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД).

### **2.2 Правила процењивања**

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне набавне вредности (историјске вредности), без обзира на промене општег нивоа цена или промене вредности средстава за ефекте инфлације, на начин објашњен у напомени 2.3, и извршене исправке вредности у циљу свођења позиција средстава на њихову реалну садашњу вредност.

Примена Међународних рачуноводствених стандарда подразумева обелодањивање у напоменама уз финансијске извештаје информација да ли су средства и обавезе у финансијским извештајима исказана по фер вредности. Фер вредност је дефинисана као вредност за коју се средство може разменити, обавеза измирити или додељени инструменти капитала разменити између обавештених, вољних страна, у независној трансакцији.



Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке засноване су на претходним искуствима и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које су у датим околностима веродостојне и корисне за потребе извештавања.

Основно правило процењивања билансних позиција је примена набавних цена и цена коштања. Пословне промене у страним валутама прерачунавају се у динаре по курсу на дан промене. Све обавезе у страним валутама курсиране су по средњем курсу девиза на дан билансирања.

### **2.3 Заштита од инфлаторних утицаја и страна средства плаћања**

Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле, уговорене ревалоризације и других облика заштите потраживања и обавеза у динарима, исказују се као расход и приход у складу са МРС 39 - Финансијски инструменти - признавање и одмеравање.

Према МРС 21 - Ефекти промена девизних курсева курсне разлике које настају приликом намирања монетарних ставки или приликом исказивања монетарних ставки предузећа по курсевима који су различити од оних по којима су биле првобитно исказане у току периода или у претходним финансијским извештајима, признају се као приход или расход периода у којем су настале.

Према МРС монетарне ставке у иностраној валути исказују се по закључном курсу - курсу размене на дан биланса стања тј. ревалоризују се по средњем курсу стране валуте који важи на последњи дан обрачунског периода. Средњи курс УСД долара према динару на дан 31.12.2017. године био је 99,1155 динара за 1 УСД долар (31.12.2016. године био је 117,1353 динара за 1 УСД долар), док је средњи курс евра према динару био 118,4727 динара за 1 ЕУР (31.12.2016. године - 123,4723 дин за 1 ЕУР).

## **3 ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

Рачуноводствене политике су доследно примењиване осим у случајевима где је другачије напоменуто:

### **3.1 Нематеријална улагања**

Према МРС 38 - Нематеријална улагања, нематеријално улагање (неопипљиво) улагање (средство) је неновчано средство које се може идентификовати иако нема физичко обележје које служи за производњу или испоруку робе или услуга, а односи се на: вредност софтвера, комуналне прикључке за гас, пројекте и сл.

Нематеријална улагања подлежу обрачуну амортизације применом обрачуна за свако појединачно нематеријално улагање по пропорционалној методи на рок од пет година, осим улагања чије је време утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима предвиђеним уговором. Основицу за амортизацију чини набавна вредност, односно цена коштања.

За нематеријална улагања у прикључке на гас није обрачуната амортизација у складу са МРС 38. став 88. јер се ради о нематеријалном улагању са неограниченим веком употребе (не може се предвидети када ће нематеријална имовина престати да доноси приливе нето токова готовине у предузеће). Уместо обрачуна амортизације врши се тестирање на обезвређење у складу са МРС 36 на крају сваке пословне године.

### **3.2 Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема су на дан билансирања исказане по набавној вредности коригованој за исправку вредности (књиговодствена вредност).

Ревалоризована књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме на дан 01. јануара 2004. године коригована је по основу прве примене МСФИ по основу извршене процене од стране стручног тима из Предузећа и увећана је вредност котларница, топловода и подстаница за књиговодствену вредност од 136.728 хиљада динара за колико су увећане ревалоризационе резерве исказане на капиталу.

Предузеће је ревалоризовало набавну вредност некретнина, постројења и опреме и њихову исправку вредности применом коефицијента раста цена на мало у Републици Србији закључно до 31. децембра 2003. године.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све трошкове настале до њиховог стављања у употребу који се признају у складу са МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема. У набавну вредност некретнина, постројења и опрема се признају трошкови замене делова тог средства у време када су настали, уколико су вероватне будуће економске користи од тог дела и да се вредност тог дела може поуздано утврдити. Сходно томе део који се замењује се расходује, а нови део се амортизује у току његовог корисног века трајања. Новонабављена опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и њена појединачна вредност већа од 10 хиљада динара.

За некретнине, постројења и опрему утврђени су корисни векови трајања који представљају основ за обрачун амортизације применом пропорционалне методе обрачуна на ревалоризовану набавну вредност како би се отписао трошак или ревалоризовани износ сваке ставке имовине до њене преостале вредности. За некретнине, постројења и опрему очекивани корисни век трајања је:

	%	Век употребе
Некретнине	1,5 - 2,5	40 - 66,7 година
Опрема	12,5 - 20	5 - 8 година
Котларнице	6,67 - 12,50	8 - 15 година
Топловоди	12,5 - 20	5 - 8 година
Подстанице	8,33 - 50,00	2 - 12 година

Земљиште се не амортизује јер се сматра да има неограничени век трајања.

Метод обрачуна амортизације који се примењује на некретнине, постројења и опрему периодично се преиспитује и уколико је дошло до значајне промене у остваривању економске користи од групе средстава продужује се или скраћује век отписа.

Предузеће је рачуноводственом политиком предвидело, у складу са МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема, да врши ревалоризацију некретнина, постројење и опреме у зависности од кретања поштене вредности некретнина, постројења и опреме који се ревалоризују. Приликом ревалоризације некретнина, постројења и опреме ревалоризују се све некретнине, постројења и опрема из групе којој то средство припада.

Ако се књиговодствена вредност средстава повећа као резултат ревалоризације, то повећање се признаје у укупном осталом резултату и акумулира у капиталу, у оквиру позиције ревалоризационе резерве. Међутим, повећање се признаје као приход у билансу успеха до оног износа до којег се сторнира ревалоризационо смањење истог средства, које је претходно признато као расход у билансу успеха.

Ако се књиговодствена вредност средства смањи као резултат ревалоризације, то смањење се признаје као расход. Међутим, смањење се признаје у укупном осталом резултату до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односи на то средство. Смањење признато у укупном осталом резултату смањује износ акумулиран у капиталу у оквиру позиције ревалоризационе резерве.

Ревалоризационе резерве које су саставни део капитала који се односи на некретнине, постројења и опрему, могу се пренети директно на нераспоређену добит, када средство престаје да се признаје.

Целокупна резерва може да се реализује приликом расходовања или отуђења средства, а делимично за износ ефекта обрачунате амортизације која представља разлику између амортизације обрачунате пре ревалоризације и након ревалоризације средстава.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђења или када је средство трајно повучено из употребе и када се од њиховог отуђења не очекују никакве будуће економске користи. Добици или губици који проистекну од отуђења или расходовања некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између прихода од продаје и књиговодствене вредности средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

### **3.2.1 Инвестициона некретнина**

Инвестициона некретнина је некретнина коју власник држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог (давање некретнине у оперативни лизинг). У инвестициону некретнину не улази некретнина коју власник држи ради обављања делатности, некретнина за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања у коју се укључују зависни трошкови набавке.

Након почетног признавања предузеће мери своју инвестициону некретнину применом основног поступка из МРС који се односи на некретнине и опрему, односно по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу обезвређења. Добици или губици због повлачења из употребе или отуђења инвестиционе некретнине утврђују се као разлика између нето прихода од отуђења и књиговодствене вредности тог средства и признаје се у билансу успеха као приход или расход.

### **3.3 Залихе**

Залихе материјала и резервних делова, инвентара и робе процењују се по набавној вредности коју чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке.

Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења.

Вредност залиха материјала утврђује се на основу метода просечне набавне цене. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују. Обрачун излаза код залиха материјала и резервних делова врши се по методи пондерисане просечне цене.

Алат и инвентар са веком трајања краћим од једне године обухватају се на залихама сировина и материјала. Набављени алат, инвентар, резервни делови, аутогуме и остали материјал отписује се једнократно, приликом давања у употребу.

### **3.4 Краткорочна потраживања и пласмани**

Потраживања од купаца по основу продаје робе, производа и услуга признају се у тренутку обављања трансакције - продаје. При почетном признавању потраживање се вреднује у износу продајне вредности роба и услуга, умањено за уговорени износ попуста и рабата.

Приход се признаје у висини нето продајне цене, према начелу настанка пословног догађаја (фактурисана реализација), под условом да у самом моменту продаје не постоји значајна неизвесност наплате потраживања.

Уколико је приход од продаје признат, према начелу настанка пословног догађаја, а накнадно се појави ризик наплате тј. потраживања нису наплаћена у року од 60 дана од дана доспелости, потраживање се индиректно коригује на терет расхода пословања, а директно само ако је немогућност наплате документована. Наплаћена потраживања за која су извршене исправке вредности евидентирају се у корист осталих прихода.

Сумњива и спорна потраживања чија је могућност наплате преко годину дана у односу на дан билансирања су исказана на рачунима дугорочних потраживања - спорна и сумњива потраживања.

Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Надзорног одбора ЈКП "Градска топлана Ужице". Ризик наплате сваког појединачног потраживања процењује руководство Предузећа (предлози комисије, одлуке директора и надзорног одбора).

### **3.5 Готовина и готовински еквиваленти**

Готовину и готовинске еквиваленте исказане у Билансу стања и Извештају о токовима готовине обухватају: готовина у благајни, стања на рачунима у банкама, те високо ликвидна улагања са безначајним ризиком промене вредности (новчана средства орочена преко ноћи).

### **3.6 Државна давања**

Држава се односи на владу, владине агенције и сличне органе на локалном, државном или међународном нивоу. Државна давања понекад се називају дотације, субвенције или премије и представљају помоћ државе у облику преноса средстава предузећу по основу прошлих или будућих испуњења одређених услова који се односе на пословање предузећа.

Државна давања по основу средстава су давања чији је примарни услов да предузећа која испуњавају услове купују, граде или на други начин стичу дугорочна средства.

Државна давања по основу прихода су давања која се односе на бесповратни зајам којим се зајмодавац обавезује да се одриче отплате под одређеним прописаним условима.

Државна давања, укључујући и неновчана давања, признају се као приход током периода неопходним за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода. Оно се не књижи директно у корист учешћа акционара. Државна давања повезана са средствима које се амортизују обично се признају као приход током периода у сразмери са трошковима амортизације тих средстава.

Државно давање које се прима као надокнада за расходе или губитке који су већ настали или ради пружања хитне финансијске подршке привредном субјекту без даљих трошкова по том основу, признају се као приход у периоду у којем је примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања исказана по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средстава.

Предузеће се одлучило на алтернативни поступак којим се износ давања одузима приликом израчунавања књиговодствене вредности средстава путем смањења трошкова амортизације на терет разграничених прихода од донације, а у складу са МРС 20 - Рачуноводство државних давања и обелодањивање државне помоћи.

### **3.7 Резервисања и примања запослених**

Резервисања су обавеза у складу са са неизвесним временом (роком доспећа) или неизвесним износом. Признају се само ако Предузеће има законску обавезу као последицу прошлих догађаја и када је вероватан одлив средстава.

Предузеће не врши на терет расхода периода резервисања за отпремнине запосленима, резервисања за јубиларне награде запосленима и слично због нематеријалности истих. У складу са Законом о раду Предузеће је у обавези да исплати накнаде запосленим приликом одласка у пензију у висини од три просечне бруто зараде у Републици. Предузеће терети расходе за отпремнине у години када ће бити и исплаћене.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији Друштво је у обавези да обрачунава и плаћа обавезе државним фондовима којим се обезбеђује социјална сигурност запослених. Порез на доходак грађана и социјални доприноси се обустављају и плаћају из бруто зараде запослених у одређеном проценту и то: порез на доходак обрачунава се у висини од 10% из бруто зараде умањене за неопорезиви износ и у висини од 19,90% за социјалне доприносе. На терет послодавца обрачунавају се и плаћају социјални доприноси у укупној вредности чију основицу чини бруто зарада запослених на које се примењује проценат од 17,90%. Обрачунати порези и доприноси терете расходе периода на које се односе.

### **3.8 Признавање прихода и расхода**

Приходи / расходи се признају у билансу успеха када је повећање / смањење будућих економских користи повезано са повећањем / смањењем средстава или смањењем / повећањем обавеза које могу да се поуздано измере.

Приходи и расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода.

Када се очекује да ће економска корист притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходима може да се установи само посредно, расходи се признају у билансу успеха путем поступка системске и разумне алокације тј. амортизације. Расход се признаје у билансу успеха у целисти када издатак не доноси никакве будуће економске користи или када настане обавеза без истовременог признавања средстава.

#### **3.8.1 Пословни приходи**

Пословни приходи проистичу из редовних активности Предузећа и обухватају: приходе од продаје и остале пословне приходе.

Приходи од продаје односе се на фактурисане вредности продатих производа и извршених услуга умањене за дате попусте и повраћаје. Приходи се признају у тренутку када је производ испоручен, односно кад су сви ризици по основу продаје прешли на купца. Приходи од услуга признају се у обрачунским периодима у којима су пружене услуге, сразмерно степену извршења услуга (метод процентуалне довршености).

Предузеће највећи део прихода остварује од грејања привреде и грађана на подручју града Ужице и насеља Севојно. Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Законом о комуналним делатностима и Одлуком о организовању ЈКП "Градска топлана Ужице" утврђено је да је Предузеће дужно да делатност од општег интереса за коју је основано обавља на начин којим се обезбеђује стално, континуирано и квалитетно пружање услуга грађанима и другим правним субјектима.

Скупштина Града Ужице, градско веће даје сагласност на цену производа и услуга и накнада које плаћају непосредни корисници, осим за делатности које нису од општег интереса.

На основу Закона о комуналним делатностима и других законских и подзаконских аката Скупштина општине Ужице на седници одржаној 25. новембра 2005. године донела је Одлуку о обједињеној наплати комуналних и других услуга и накнада од корисника услуга путем јединствене уплатнице на територију општине Ужице, чији је носиоц ЈП "Стан" Ужице која се примењује од марта 2007. године. Накнада за послове обједињене наплате ("СОН") обрачунава се за ЈКП "Градска топлана Ужице" по фиксној месечној накнади од фебруара 2015. године, према Уговору и анексу уговора о међусобним односима даваоца услуга у систему обједињене наплате комуналних услуга и других услуга и накнада потписаним 30.07.2013. године.

Остали пословни приходи односе се на приходе из споредних делатности.

Према МРС, приходи се признају само када постоји вероватноћа прилива економских користи повезаних са пословном променом у предузећу. Међутим, када постоји неизвесност у погледу наплативости износа који је већ обухваћен у приходима, тај ненаплативи износ или износ чији је повраћај престао да буде изванредан, признаје се као расход, а не као корекција првобитно признатог прихода. Исправка вредности за спорна и ненаплатива потраживања укључују се у губитке - остале расходе.

### **3.8.2 Добици**

Добици представљају повећања економске користи и укључују реализоване и нереализоване добитке који по својој природи нису различити од прихода. Добици се односе и на приходе од камата.

Приходи од камата се признају сразмерно времену за које се остварује ефективан принос по основу употребе средстава предузећа од стране других. Приход од камате обухвата износ амортизације било ког дисконта, премије или друге разлике између почетно исказаног износа дужничке хартије од вредности и њеног износа у моменту доспећа. Ако се ненаплаћена камата обрачуна пре стицања улагања које доноси камата, накнадни пријем камате се распоређује на период пре и на период након стицања. Као приход се признаје само онај део који се односи на период након стицања.

### **3.8.3 Расходи**

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

Трошкови који проистичу из уобичајених активности предузећа односе се на: трошкове директног материјала и робе, трошкове осталог материјала, производне услуге, амортизацију, нематеријалне трошкови, зараде и порезе и доприносе који не произилазе из резултата.

Губици представљају друге ставке који задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају, да проистекну из уобичајених активности предузећа и укључују и реализоване и нереализоване губитке (нпр. ревалоризационе курсне разлике).

### **3.8.4 Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификује чине део набавне вредности / цене коштања тог средства. Други трошкови позајмљивања се признају у складу са МРС 23 - Трошкови позајмљивања као расход. Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови које предузеће има у вези са позајмљивањем средстава као нпр. курсне разлике које произилазе из позајмљивања износа у иностраној валути, у оној мери у којој се оне сматрају корекцијом трошкова камата, у складу са МРС 23 исказују се као расход. Предузеће треба да капитализацију трошкова позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу.

## **3.9 Порез на добитак**

### **3.9.1 Текући порез на добитак**

Текући порез је износ обавезе за платив (повратив) порез на добитак који се односи на опорезиви добитак (порески губитак) за текући период или претходне периоде.

Обавеза по основу пореза на добитак се израчунава применом пореске стопе од 15%. Порез на добитак плаћа се аконтационо током године и по коначном обрачуну приликом предаје Пореског биланса надлежним пореским органима. Опорезиви добитак утврђује се у пореском билансу усклађивањем добитка исказаног у билансу успеха, који је сачињен у складу са МСФИ за МСП, на начин утврђен Законом о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС" бр. 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14, 91/15, 112/15 и 113/17).

За утврђивање опорезивог добитка признају се расходи и приходи у износу утврђеним у билансу успеха, осим расхода и прихода за које је прописан други начин утврђивања, као нпр. трошак амортизације утврђује се и признаје применом дегресивне методе на неотписану вредност постојења и опрему у висини од 10% - 30% .

Појединим пореским обвезницима одобравају се порески подстицаји и одобравају порески кредити у виду умањења обрачунаог пореза. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добитак из будућих обрачунских периода на рок од 5 до 10 година, али се не може наплатити. Ако је обвезник пореза у виду аконтације платио више пореза него што је био дужан да плати по обавези обрачунаој у пореској пријави, више плаћени порез урачунава се као аконтација за наредни период или се обвезнику враћа на његов захтев.

### **3.9.2 Одложени порез на добитак**

Према МРС 12 предвиђа се да се одложена пореска средства признају за неискоришћене пореске обавезе које се преносе у наредни период у мери у којој је вероватно да ће постојати расположив опорезиви добитак за који се може искористити неискоришћени порески губитак или неискоришћени порески кредити и прописује критеријуме за процену вероватноће опорезивог добитка, на основу којих се одложени порески губитак иили неискоришћени порески кредит може искористити.

Одложена пореска обавеза се признаје за све опорезиве привремене разлике, осим уколико одложена пореска обавеза произилази из: ефекта усаглашавања почетног стања у пословним књигама ради примене МРС и у периоду настанка пословна промена не утиче на рачуноводствени ни на опорезиви добитак. У случају да пословна промена утиче на рачуноводствени или на опорезиви добитак, признају се одложене пореске обавезе или одложена пореска средства и признају се настали одложени порески расходи или приходи у билансу успеха. Већина одложених пореских обавеза и средства настају када је приход или расход укључен у рачуноводствени добитак једног периода, али је у неком другом периоду укључен у опорезиви добитак нпр. амортизација из биланса успеха се одбија у периоду када је настала, већ се за сврху опорезивања обрачунава пореска амортизација.

## **3.10 Управљање ризицима**

### **3.10.1 Фактори финансијског ризика**

Пословне активности Предузећа изложене су различитим типовима финансијског ризика укључујући ефекте промена тржишних цена, промена курсева страних валута и каматних стопа.

Скупштина Града Ужице, градско веће даје сагласност на цену производа и услуга и накнада које плаћају непосредни корисници, осим за делатности које нису од општег интереса. Цене грејања се утврђују на економском минимуму и утврђују се на основу калкулације трошкова, а првенствено зависе од цене енергената које су подложне променама.

### **3.10.2 Ризик промена курсева валута**

Највећи део обавеза према добављачима уговорен је везивањем за курс страних валута или је цена формирана везивањем за евро. С обзиром да су потраживања од купаца везана уз лимитиране цене од стране оснивача у динарима, Предузеће има ризик од промене курса валута.



### **3.10.3 Кредитни ризици**

Краткорочна имовина која може довести до кредитног ризика састоји се углавном од потраживања од купаца и осталих потраживања. Сталним праћењем наплате потраживања од купаца и предузимањем одговарајућих мера (утуживање у року) смањено би се ризик и одржао одређени степен ликвидности. Промена стопе ПДВ такође утиче на ликвидност Предузећа.

### **3.10.4 Ризик од промена каматних стопа**

Предузеће није изложено значајном ризику од промена каматних стопа.

## **3.11 Накнадно установљене грешке**

Материјално значајне грешке откривене у текућем периоду, а које се односе на претходни период и које имају значајан утицај на финансијске извештаје једног или више претходних периода, због којих се претходно обелодањени финансијски извештаји не могу сматрати поуздани, обухвата се као грешка из претходног периода.

Исправка накнадно утврђених материјалних грешака врши се преко рачуна нераспоређеног добитка из ранијих година на начин утврђен у МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке корекцијом почетног стања. Када је неизводљиво утврдити ефекте грешке из одређеног периода на упоредне информације за један или више презентованих претходних периода, предузеће преправља почетна стања средстава, обавеза и капитала за најранији период за који је ретроспективно преправљање података изводљиво. Корекција грешке из претходног периода се искључује из добитка или губитка за период у коме је грешка откривена.

У Билансу стања на дан 31.12.2017. године није било измена у складу са МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке корекцијом почетног стања.

## **3.12 Догађаји након биланса стања**

Предузеће није имало догађаје након датума биланса стања који би утицали на исказана стања у финансијским извештајима и другим обелодањивањима датим у Напоменама уз финансијске извештаје за 2017. годину.

#### 4 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

##### 4.1 Нематеријална имовина

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Нематеријална имовина	109.538	109.298
<i>Лиценце</i>	240	-
<i>Остала нематеријална имовина</i>	109.298	109.298
<b>Укупно</b>	<b>109.538</b>	<b>109.298</b>

Промене на нематеријалној имовини дате су у напмени 4.2.

Нематеријална имовина из ранијих година односи се на улагања у израду комплетне пројектно-техничке документације за пројекат нове топлане на локацији "Алексића мост" и локацији "Липа" као и идејни пројекат адаптације постојеће топлане "Златибор" Ужице, котларнице на локацији "Сењак" и осталих котларница и димњака у Граду Ужицу у циљу увођења природног земног гаса као горива, као и за плаћене таксе за прикључење на дистрибутивни електроенергетски систем котларница за гасни прикључак "Сењак", "Севојно", "Каови", "Алексића мост", "Медицинска", "Ратарска" и "Липа".

Обавезе према АД „Ужице-гас“, Ужице дистрибутера гаса по основу трошкова гасних прикључака за исказане су на обавезама у напоменама 4.12 и 4.13.

У 2017. години увећана је вредност нематеријалних улагања за софтвер за ГИС у износу од 240 хиљада динара.

##### 4.2 Некретнине, постројења и опрема

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Некретнине, постројења, опрема	208.425	238.910
<i>Земљиште</i>	165	165
<i>Некретнине</i>	84.555	86.184
<i>Постројења и опрема</i>	122.777	151.610
<i>Опрема у припреми</i>	249	250
<i>Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми</i>	679	701
<b>Укупно</b>	<b>208.425</b>	<b>238.910</b>

Промене на нематеријалној имовини, некретнинама, постројењима и опреми у току 2017. године биле су следеће:

*JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"*  
*Напомене уз финансијске извештаје*  
*за годину која се завршила 31. децембра 2017. године*

	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Poslovne nekretnine	Investicione nekretnine	Oprema u tuđa sredstv	Ulaganj
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje 01.01.2017. godine	117,907	165	103,721	1,850	802,097	1,165
Nabavke u toku 2017. godine	240	-	-	-	25,434	-
Otuđenje u toku 2017. godine	-	-	-	-	(653)	-
<b>Stanje 31.12.2017. godine</b>	<b>118,147</b>	<b>165</b>	<b>103,721</b>	<b>1,850</b>	<b>826,878</b>	<b>1,165</b>
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje 01.01.2017. godine	(8,609)	-	(18,463)	(924)	(650,487)	(464)
Обрачуната амортизација	-	-	(1,583)	(46)	(34,267)	(22)
Otuđenje	-	-	-	-	653	-
<b>Stanje 31.12.2017. godine</b>	<b>(8,609)</b>	<b>-</b>	<b>(20,046)</b>	<b>(970)</b>	<b>(704,101)</b>	<b>(486)</b>
<b>Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2017. godine</b>	<b>109,538</b>	<b>165</b>	<b>83,675</b>	<b>880</b>	<b>122,777</b>	<b>679</b>

У 2017. години Предузеће је увећало вредност некретнина, постројења и опреме за износ од 25.434 хиљаде динара по основу:

Улагања у постројења и опрему износе 25.434 хиљаде динара, и то: улагања у опрему котларница и топловоде износи 17.429 хиљада динара, постојећа вредност транспортних средстава увећана је за 1.170 хиљада динара, улагање у подстанице износи 6.628 хиљада динара, у опрему за погонски и пословни инвентар уложено је 207 хиљада динара.

Од наведеног улагања на утрошке материјала односи се износ од 7.686 хиљада динара, док се на сопствене учинке у раду односи износ од 1.290 хиљада динара, као што је дато у напомени 6.1.

У 2017. години Предузеће је продало пословно возило набавне вредности од 547 хиљада динара које је у потпуности отписано и расходовало опрему набавне вредности од 106 хиљада динара која је такође у потпуности отписана. Продајом је остварени добитак у износу од 83 хиљаде динара (напомена 5.7).

У складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2 Предузеће је у 2017. години обрачунало на некретнине, постројења и опрему амортизацију у износу од 55.918 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.2.

Износ амортизације за примљена средства из донације у износу од 35.811 хиљада динара обрачуната је на: грађевинске објекте набављене из донације АЕР-а у износу од 1.152 хиљаде динара, пренете подстанице без накнаде у износу од 2.259 хиљада динара и амортизацију обрачунату за опрему купљену из донације АЕР-а у износу од 32.400 хиљада динара и надокнађена је у складу са рачуноводственом политиком датој у напомени 3.6 на терет разграничених прихода из донације укидањем донације у корист пословних прихода, као што је дато у напомени 4.20 и 5.1.

Предузеће је на основу уговора позајмило на коришћење ЈКП "Нискоградња" Ужице утоваривач и трактор са приколицом набавне вредности од 3.485 хиљада динара која су у потпуности отписана, као и пумпу "Север" Дому здравља Пожега.

У јавним књигама евидентирано је земљиште укупне површине од 08 а 02 м<sup>2</sup> за која Предузеће има право коришћења. Предузеће користи део општинског земљишта на катастарској парцели 2423/1 КО Ужице као депонију за угаљ. Имовинско-правни односи над деловима објекта које Предузеће користи за обављање своје основне делатност (топлотне подстанице и котларнице) нису прецизирани кроз јавне књиге у смислу разграничења поседа над деловима објекта.

У оквиру пословних некретнина Предузеће евидентира и инвестиционе некретнине (камп кућице за одмор и стан у Ратарској) које се не односе у складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2 на некретнине које служе обављању основне и административне делатности.

#### 4.3 Дугорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Дугорочни финансијски пласмани	8.151	8.841
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>	<i>8.151</i>	<i>8.841</i>
<b>Укупно</b>	<b>8.151</b>	<b>8.841</b>

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2017. године износе 8.151 хиљаду динара (2016. године - 8.841 хиљада динара) и односе се на потраживања од радника по основу четири уговора о откупу станова. Уговори о откупу станова закључени су на рок од 20 до 40 година, уз камату на годишњем нивоу од 0,5%, уз месечну отплату почевши од 2006. године. Рата је утврђена применом валутне клаузуле. Усклађивање рате врши се једном годишње. Према закљученим уговорима купац је сагласан да се упише хипотека у корист продавца.

Промене на рачунима дугорочних финансијских пласмана у 2017. години биле су следеће:

	(У хиљадама динара)	
	Остали пласмани	
<b>Стање 01.01.2017. године</b>	<b>8.841</b>	
<i>Повећање:</i>		
Приходи од ефекта валутне клауз (напомена 5.3)	32	
<i>Смањење:</i>		
Расходи по основу валутне клаузуле (напомена 5.4)	(111)	
Отплате	(611)	
<b>Стање 31.12.2017. године</b>	<b>8.151</b>	

#### 4.4 Залихе

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инв.	56.169	12.522
- <i>Залихе репроматеријала</i>	11.163	8.541
- <i>Гориво и мазиво</i>	43.898	2.373
- <i>Ситан инвентар и ауто-гуме</i>	2.621	3.116
- <i>Исправка вредности ситног инвентара и ауто-гума</i>	(1.513)	(1.508)
Плаћени аванси за залихе и услуге	2.714	1.337
<b>Укупно</b>	<b>58.883</b>	<b>13.859</b>

#### 4.5 Потраживање по основу продаје

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Купци у земљи	33.171	34.915
- Купци у земљи - правна лица	12.132	15.067
- Купци у земљи - правна лица репрограм	1.139	19.818
- Купци у земљи - повлашћена правна лица	4.894	5.494
- Купци - грађани за грејање стамбеног простора	142.720	134.921
- Спорна потраживања - правна лица	8.383	12.445
- Исправка вредности потраживања од правних лица	(9.270)	(33.271)
- Исправка вредности потраживања од грађана	(126.827)	(119.559)
	33.171	34.915
<b>Укупно</b>	<b>33.171</b>	<b>34.915</b>

Потраживања од купаца на дан 31.12.2017. године износе 169.268 хиљада динара (2016. године - 187.745 хиљаде динара) која су исправљена на терет расхода у износу од 136.097 хиљада динара (2016. године - 152.830 хиљаде динара). Потраживања од купаца већа од 3.000 хиљада динара на дан 31.12.2017. године или 31.12.2016. године односе се на потраживање од:

- ЈП "Стан" Ужице по основу система обједињене наплате "СОН" у износу од 142.720 хиљада динара (2016. године - 134.921 хиљаде динара). Предузеће има и потраживање од ЈП "Стан" у износу од 113 хиљада динара (2016. године - 190 хиљада динара) и обавезу у износу од 27 хиљада динара (2016. године - 7 хиљада динара), као и обавезу према ЈП "Стан" за услуге "СОН" у износу од 1.332 хиљаде динара (2016. године - 1.319 хиљада динара). Предузеће је извршило исправку вредности потраживања од грађана за сва ненаплаћена потраживања старија од 60 дана у износу од 126.827 хиљада динара (2016. године - 119.559 хиљада динара). Према независној потврди салда обавезе ЈП "Стан" Ужице за "СОН" износе 139.269 хиљада динара;

Од исказаних потраживања купаца - правних лица 78% потраживања је обухваћено независним потврдама салда од чега је 99% и усаглашено.

Предузеће је извршило исправку вредности за сва потраживања старија од 60 дана у складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.4. Стање и промене на рачунима исправке вредности потраживања су следећа:

	(У хиљадама динара)	
<b>Стање 01.01.2017. године</b>	<b>(152.830)</b>	
<b>Повећање:</b>		
Нове исправке вредности:	(136.097)	
- Правна лица	(9.270)	
- Грађани ("СОН")	(126.827)	
<b>Смањење:</b>		
Наплаћене исправке вредности	152.830	
потраживања од купаца	152.830	
- Правна лица	33.271	
- Грађани ("СОН")	119.559	
	(136.097)	
<b>Стање 31.12.2017. године</b>	<b>(136.097)</b>	

Предузеће је у Билансу успеха исказало приходе од нето ефекат исправке вредности од купаца у износу од 16.733 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.5.

#### 4.6 Друга потраживања

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Друга потраживања	5.470	3.029
- Од запослених (зајам, претплата за мобилне телеф. и др.)	3.053	3.025
- Потраживање за више плаћени порез на добит	2.413	-
- Потраживање за остале порезе	4	4
<b>Укупно</b>	<b>5.470</b>	<b>3.029</b>

#### 4.7 Краткорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Краткорочни финансијски пласмани	98.000	129.000
<i>Остали краткорочни финансијски пласмани</i>	<i>98.000</i>	<i>129.000</i>
<b>Укупно</b>	<b>98.000</b>	<b>129.000</b>

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 98.000 хиљада динара односе се на орочена средства код:

- "UniCredit Bank" a.d. Београд у износу од 30.000 динара (2016. године - 117.000 хиљада динара). Средства су ненаменски орочавана у складу са Оквирним уговором о ороченим депозитима без посебне намене на период до годину дана са исплатом камате по истеку периода орочења. На орочена новчана средства обрачунавана је камата применом пропорционалне методе обрачуна у висини од 3,25% до 3,35% на годишњем нивоу;
- „Поштанске штедионице“ а.д. Београд у износу од 68.000 хиљада динара (2016. година - ). Средства су орочавана ненаменски у складу са уговорима на период до годину дана. На орочена средства Банка је обрачунавала месечно камату применом конфорног метода у висини од 2,5% до 3,35% на годишњем нивоу и плаћала са даном обрачуна или по истеку периода орочавања;
- Предузеће није на дан 31.12.2017. године имало орочена средства код "АИК банке" а.д. (2016. године - 12.000 хиљада динара).

#### 4.8 Готовински еквиваленти и готовина

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Готовински еквиваленти и готовина	1.107	15.561
- Текући рачуни	1.107	8.216
- Остала новчана средства	-	7.345
<b>Укупно</b>	<b>1.107</b>	<b>15.561</b>

На дан 31.12.2017. године Предузеће није имало орочена средства на пословном рачуну код "Alpha Bank Србија" а.д. Београд на основу Оквирног уговора о "overnight" депозиту (2016. године - 7.345 хиљада динара) која су исказана на осталим новчаним средствима (доспеће 1 дан).

#### 4.9 Порез на додату вредност

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Порез на додату вредност		
- Потраживање за више плаћени ПДВ	8.204	15.337
- Разграничени порез на додату вредност	578	705
	8.782	16.042
<b>Укупно</b>	<b>8.782</b>	<b>16.042</b>

Потраживање за више плаћени порез на додату вредност у износу од 8.204 хиљаде динара (2016. године - 15.337 хиљада динара) односи се на порески кредит који је проистекао из обрачуна пореза на додату вредност за новембар и децембар 2017. године и за који Предузеће тражи повраћај.

#### 4.10 Активна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Активна временска разграничења	849	950
	849	950
<b>Укупно</b>	<b>849</b>	<b>950</b>

Активна временска разграничења на дан 31.12.2017. године износе 849 хиљада динара и односе се на раграничене камате на остале финансијске обавезе (станови солидарности).

#### 4.11 Капитал

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Основни капитал	89.972	89.972
<i>Државни капитал (напомена 1.1)</i>	89.972	89.972
Ревалоризационе резерве	35.401	38.353
Нераспоређени добитак	159.782	147.604
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	150.557	109.278
<i>Нераспоређени добитак текуће године</i>	9.225	38.326
	285.155	275.929
<b>Укупно</b>	<b>285.155</b>	<b>275.929</b>

*ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"*  
*Напомене уз финансијске извештаје*  
*за годину која се завршила 31. децембра 2017. године*

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

	Државни капитал	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак Ранијих година	добитак Текуће го
Стање на дан 01.01.2016. године	89,972	41,305	92,740	33,250
Пренос добитка ранијих година	-	-	33,250	(33,250)
Укупно повећање:	-	-	2,952	33,250
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и о	-	-	2,952	-
Добитак текуће године	-	-	-	33,250
Укупно смањење:	-	(2,952)	(19,664)	-
Пренос 50% добитка за обавезе према оснивачу	-	-	(19,664)	-
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и о	-	(2,952)	-	-
<b>Стање 31.12.2016. године</b>	<b>89,972</b>	<b>38,353</b>	<b>109,278</b>	<b>33,250</b>
Стање на дан 01.01.2017. године	89,972	38,353	109,278	33,250
Пренос добитка ранијих година	-	-	38,326	(38,326)
Укупно повећање:	-	-	2,953	38,326
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и о	-	-	2,953	-
Добитак текуће године	-	-	-	38,326

У 2017. години износ пренете амортизације, која је обрачуната у складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2, са ревалоризационих резерви на добитак ранијих година износи 2.953 хиљаде динара (2016. године - 2.952 хиљаде динара).

Добитак текуће године пре опорезивања у износу од 10.445 хиљада динара (2016. године - 43.120 хиљада динара) умањен је за порески расход периода у износу од 705 хиљада динара (2016. године - 3.401 хиљаде динара) и одложени порески расход периода у износу од 515 хиљада динара (2016. године - 1.393 хиљаде динара) (напомена 6.2). Нераспоређени добитак у износу од 9.225 хиљада динара (2016. године - 38.326 хиљада динара) представља нето добитак исказан у финансијским извештајима Предузећа.

У 2017. години Надзорни одбор донео је одлуку да нето добитак из 2016. остане нераспоређен.

#### 4.12 Дугорочне обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Дугорочне обавезе	65.777	72.986
Остале дугорочне обавезе	65.777	72.986
<b>Укупно</b>	<b>65.777</b>	<b>72.986</b>



Остале дугорочне обавезе односе се на:

Kreditor	Dugoročne obaveze na dan 31.12.2017. гоd	Tekuće dospeće
<b>FOND ZA SOLIDARNU STAMBENU IZGRADNJU</b>		
Obaveze prema Fondu za stan u Ratarskoj	158	33
Obaveze prema Fondu za stan u Hercegovačkoj	614	132
Obaveze prema Fondu za stan u V. Bugarinović	811	81
Obaveze prema Fondu za stan u V. Bugarinović	862	86
<b>UKUPNO FOND ZA SOLIDARNU STAMBENU IZG</b>	<b>2,445</b>	<b>332</b>
<b>AD UŽICE-GAS, Užice</b>		
<b>Ugovor o gasnom priključku i troškovima priključenja za pravna lica od 23.03.2012. гоdine u iznosu od 741.650 EUR (bez PDV) za 7 kotlarnica u Užicu</b>		
	63,332	15,833
Troškovi priključenja u iznosu od EUR 684,662.21		
izmiruju se u mesečnim ratama koja će se utvrditi kao polovina razlike cene grejanja utvrđene između utroška mazuta i prirodnog gasa u dinarskoj protivvrednosti cene iskazane u evrima		

Остале дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2017. године износе 65.777 хиљада динара (2016. године - 72.986 хиљада динара) и односе се на дугорочни део обавеза, тј. обавеза које доспевају у року преко годину дана према:

- Фонду за солидарну стамбену изградњу Општине Ужице у износу од 2.445 хиљада динара (2016. године - 2.777 хиљада динара). Предузеће се обавезало на основу Уговора о удруживању средстава са Фондом за солидарну стамбену изградњу Општине Ужице да финансира 40% предрачунске вредности четири стана која су прењета Предузећу док се 60% вредности станова финансира на рок отплате од 20 година уз обрачун камате од 3,05% до 4,5% на годишњем нивоу. Кредити се отплаћују у 240 једнаких месечних анuitета у периоду од 2003. до 2027. године. Део дугорочних обавезе које доспевају у року од годину дана од дана билансирања (текуће доспеће) које се у складу са МРС и МСФИ исказује на краткорочним обавезама износи 332 хиљаде динара (2016. године - 332 хиљаде динара).
- Предузеће је са Акционарским друштвом за изградњу гасовода и дистрибуцију гаса "Ужице - гас" закључило уговоре о гасном прикључку и трошковима прикључења којим су уговорне стране регулисале међусобне обавезе и права о гасном прикључку на котларнице. Уговором и анексима закључених уговора уговорне стране уговориле су у 2012. години начин измирења обавеза узимајући у обзир методологију којом се врши утврђивање разлике у цени грејања која се у производњи топлотне енергије појављује између коришћења мазута и природног гаса. Обавеза исказана у пословним књигама Предузећа на дан 31.12.2017. године износи 79.165 хиљада динара (2016. године - 87.761 хиљада динара). Предузећа су усагласила међусобне обавезе и потраживања. Разлика постоји између струтуре дугорочних и краткорочних обавеза и потраживања.

Према очекивањима у кретању између цене енергената Предузеће ће у 2018. години бити у обавези да измири цца 15.833 хиљаде динара (2017. године - 17.552 хиљаде динара). Наведени износ је исказан као текуће доспеће на осталим краткорочним финансијским обавезама (напомени 4.15).

#### 4.13 Одложене пореске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Одложене пореске обавезе (напомена 6.2)	746	232
<b>Укупно</b>	<b>746</b>	<b>232</b>

#### 4.14 Краткорочне финансијске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Краткорочне финансијске обавезе	16.165	17.884
<i>Остале краткорочне финансијске обавезе</i>	<i>16.165</i>	<i>17.884</i>
<b>Укупно</b>	<b>16.165</b>	<b>17.884</b>

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2017. године износе 16.165 хиљада динара (2016. године - 17.884 хиљаде динара) и односе се на:

- Текуће доспеће за обавезе према АД „Ужице-гас“ у износу од 15.833 хиљаде динара; и
- Текуће доспеће према Фонду за стамбену изградњу у износу од 332 хиљаде динара.

#### 4.15 Примљени аванси, депозити и кауције

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Примљени аванси	247	234
<b>Укупно</b>	<b>247</b>	<b>234</b>

#### 4.16 Обавезе из пословања

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Обавезе из пословања	48.879	54.612
<i>Добављачи у земљи</i>	<i>48.879</i>	<i>54.612</i>
<b>Укупно</b>	<b>48.879</b>	<b>54.612</b>

Обавезе према добављачима у земљи веће од 3.000 хиљада динара односе се на обавезе према:

- АД “Ужице-гас”, Ужице за испоручени гас у износу од 36.643 хиљаде динара (2016. године - 43.374 хиљада динара). Обавеза је усаглашена независном потврдом салда; и

- ЈП “Електропривреда Србије” д.о.о. Београд у изнсу од 3.373 хиљаде динара (2016. године - 4.161 хиљаде динара). Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања.

#### 4.17 Остале краткорочне обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Остале краткорочне обавезе	5.397	5.960
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада – нето	3.125	3.538
- Обавезе за порезе и доприносе из зарада и накнаде зарада	2.062	2.266
- Друге обавезе	210	156
<b>Укупно</b>	<b>5.397</b>	<b>5.960</b>

#### 4.18 Обавезе по основу пореза на додатну вредност

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Обавезе по основу пореза на додатну вредност	92	-
- Обавезе по основу разграни. пореза на додатну вредност	92	-
<b>Укупно</b>	<b>92</b>	<b>-</b>

#### 4.19 Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	-	669
- Обавезе за порез на добитак	-	669
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>669</b>

#### 4.20 Пасивна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Пасивна временска разграничења	109.918	141.899
- Примљене донације	109.918	141.899
<b>Укупно</b>	<b>109.918</b>	<b>141.899</b>

Салдо разграничених прихода по основу примљених донација на дан 31.12.2017. године износи 109.918 хиљада динара (2016. године - 141.899 хиљада динара).

Промене у току 2017. године односе се на:

	<b>(У хиљадама динара)</b>
	<b>2017</b>
<b>Стање 01.01.2017. године</b>	<b>141.899</b>
<b>Повећање:</b>	
По основу преноса подстаница	3.830
<b>Смањење:</b>	
По основу обрачунате амортизације (напомена 4.2 и 5.1)	(35.811)
<b>Стање 31.12.2017. године</b>	<b>109.918</b>

Предузеће је евидентирало на рачунима разграничених прихода, примљених донација, процењену вредност преузетих топлотних подстаница, које су процењене од стране стручних служби Предузећа на фер вредност, као и донације Европске агенције за реконструкцију (ЕАР-а). За износ примљених донација увећане су некретнине, постројења и опреме дате у напомени 4.2. Разграничени приходи по основу донација умањују се за износ амортизације обрачунате за некретнине, постројења и опрему примљену из донација у складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.6.

Предузеће је из средстава донације Европске агенције за реконструкцију (ЕАР), директном уплатом извођачу радова у валути, завршило реконструкцију и модернизацију око 70% капацитета система даљинског грејања ЖКП "Градска топлана Ужице" Ужице, доградњом постојеће котларнице на мазут и изградњом гасне котларнице "Липа". За наведени Пројекат одобрена су средства донације у износу од 3.761.005,25 евра по Уговору ЕАР бр. 05СЕР01/03/011 за прву фазу донације и у износу од 684.158,95 евра по Уговору ЕАР бр. 05СЕР01/03/016/004 за другу фазу донације (укупно 4.445.164,20 евра). У 2008. години завршено је финансирање и извршени су грађевински радови и набављена опрема. Извођач радова МП "Јединство" а.д. из Севојна испоставио је Донатору ситуације у укупној вредности од 4.411.071,97 евра, односно у динарској противвредности од 394.627 хиљада динара.

Обрачуната амортизација за 2017. годину на некретнине, постројења и опрему из донација износи 35.811 хиљада динара (2016. године - 36.588 хиљада динара) и у складу са рачуноводственом политиком датој у напомени 3.2 умањила је разграничене приходе по основу донација у корист пословних прихода датих у напомени 5.1.

Стање примљених донација на дан 31.12.2017. године износи 109.918 хиљада динара (2016. године - 141.899 хиљада динара) и односе се на примљене донације од:

	<b>(У хиљадама динара)</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
- ЕАР - за опрему	29.008	61.408
- ЕАР - за грађевинске објекте	66.421	67.573
- Примљене донације - подстанице	14.489	12.918
<b>Укупно</b>	<b>109.918</b>	<b>141.899</b>

#### 4.21 Потенцијалне и преузете обавезе

Предузеће није евидентирало у Билансу стања на дан 31.12.2017. године и 2016. године ванбилансну активу и пасиву. Према изјави руководства Предузеће нема потенцијалне ни преузете обавезе које нису евидентирани у пословним књигама Предузећа.

## 5 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

### 5.1 Пословни приходи

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Приходи од продаје робе	1.448	1.391
Приходи од продаје производа и услуга	400.370	435.900
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	35.811	36.588
Други пословни приходи	2.656	499
<b>Укупно</b>	<b>440.285</b>	<b>474.378</b>

Према структури, пословни приходи у износу од 440.285 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.448	1.391
- Мазута и угља школама и јавним предузећима	1.448	1.391
Приходи од продаје производа на домаћем тржишту, и то	398.325	432.205
- Грејање стамбеног простора	293.026	300.584
- Грејање пословног простора	59.696	77.661
- Заједнички послови - техничке услуге	47	14
- Грејање повлашћеног простора	45.393	53.656
- Уградње делитеља	163	290
Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту	2.045	3.695
- Одржавања трећим лицима	2.030	3.682
- Остали пословни приходи (транспортне услуге)	15	13
Приходи од премија и донација	35.811	36.588
- Укидање донација за обрачунату амортизацију	35.811	36.588
Други пословни приходи	2.656	499
- Приходи од прикључака	2.548	391
- Приходи од закупнина (уступљени канали СББ)	108	108
<b>Укупно</b>	<b>440.285</b>	<b>474.378</b>

### 5.2 Пословни расходи

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Набавна вредност продате робе (угља и мазута)	(1.492)	(1.359)
Приходи од активирања учинака и робе	1.290	-
Трошкови материјала	(7.383)	(12.279)
Трошкови горива и енергије	(282.750)	(292.287)
Трошкови зарада и осталих личних расхода	(75.576)	(73.702)
Трошкови производних услуга	(13.570)	(10.085)
Трошкови амортизације	(55.918)	(51.149)
Нематеријални трошкови	(21.015)	(20.585)
<b>Укупно</b>	<b>(456.414)</b>	<b>(461.446)</b>

*ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"*  
*Напомене уз финансијске извештаје*  
*за годину која се завршила 31. децембра 2017. године*

Трошкови материјала, горива и енергије у износу од 290.133 хиљаде динара односи се на трошкове:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
- Материјала за производњу топлоте и осталог мат. за израду	(2.834)	(7.473)
- Осталог материјала (режијског и резервни делови)	(3.203)	(4.020)
- Мазута	(57.758)	(78.662)
- Угља и пелета	(3.011)	(3.001)
- Нафте и бензина	(1.070)	(1.037)
- Утрошен гас	(200.112)	(185.148)
- Електричне енергије	(20.799)	(24.440)
- Отпис алата и инвентара	(1.346)	(785)
<b>Укупно</b>	<b>(290.133)</b>	<b>(304.566)</b>

Трошкови зарада у износу од 75.576 хиљада динара односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
- Бруто зараде и накнаде зарада	(56.881)	(58.938)
- Порезе и доприносе на терет послодавца	(10.584)	(11.156)
- Трошкови накнаде члановима органа управљања	(1.781)	(559)
- Остале личне расходе (отпремнине, награде, и сл.)	(6.330)	(3.049)
<b>Укупно</b>	<b>(75.576)</b>	<b>(73.702)</b>

Трошкови производних услуга износе 13.570 хиљада динара и односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
- Трошкови услуга на изради учинака	(43)	-
- Транспортне услуге (ПТТ, поштарине и превоз. услуге)	(1.557)	(1.596)
- Услуге одржавања опреме	(7.000)	(8.057)
- Услуге инвестиционог одржавања	(3.703)	-
- Услуге одржавања другима	(507)	-
- Трошкови сајмова	(176)	(171)
- Рекламу, пропаганду и спонзорства, сајмови	(417)	(99)
- Трошкове осталих услуга (ком. услуга, тех. прегледа и др.)	(167)	(162)
<b>Укупно</b>	<b>(13.570)</b>	<b>(10.085)</b>

Нематеријални трошкови износе 21.015 хиљада динара и односе се на:

*ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"  
Напомене уз финансијске извештаје  
за годину која се завршила 31. децембра 2017. године*

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
- Трошкове непроизводних услуга	(8.594)	(8.160)
- Трошкове репрезентације	(318)	(570)
- Премије осигурања	(2.911)	(2.710)
- Трошкове платног промета	(505)	(511)
- Трошкове чланарина	(103)	(103)
- Трошкове пореза (порез на имовину, уређење земљишта и сл.)	(451)	(71)
- Остале нематеријалне трошкове (разлика умањења зарада и др.)	(8.133)	(8.460)
<b>Укупно</b>	<b>(21.015)</b>	<b>(20.585)</b>

Трошкови непроизводних услуга у износу од 8.594 хиљаде динара односе се на трошкове услуга "СОН"-а у износу од 6.294 хиљаде динара и трошкове адвокатских услуга, ревизије, стручног усавршавања, здравствених услуга, програма и чишћења просторија у износу од 2.300 хиљада динара.

Остали нематеријални трошкови у износу од 8.133 хиљаде динара односе се на разлику за умањење зарада у износу од 5.192 хиљаде динара, судске таксе у износу од 559 хиљада динара и остале нематеријалне трошкове у износу од 2.941 хиљаде динара.

### 5.3 Финансијски приходи

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Приходи од камата	6.712	10.549
Позитивне курсне разлике и позит. ефекти валутне клаузуе	3.492	222
- Приходи од позитивних курсних разлика	3.460	-
- Приходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	32	222
<b>Укупно</b>	<b>10.204</b>	<b>10.771</b>

Приходи од камата у износу од 6.712 хиљада динара односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
- Приходи од камата - грађани	2.328	3.675
- Приходи од камата - правна лица	1.654	2.031
- Приходи од камата - депозити код банака и др.	2.730	4.843
<b>Укупно</b>	<b>6.712</b>	<b>10.549</b>

Позитивне курсне разлике у износу од 3.460 хиљада динара односе се на обрачунате курсне разлике на остале финансијске обавезе према АД "Ужица-гас" Ужице (напомена 4.12).

#### 5.4 Финансијски расходи

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Расходи од камата	(102)	(771)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти вал. клаузуле	(118)	(1.350)
- Негативне курсне разлике	(7)	(1.092)
- Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	(111)	(258)
<b>Укупно</b>	<b>(220)</b>	<b>(2.121)</b>

Расходи од камата у износу од 102 хиљаде динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
- Расходе од камата - банке	(101)	(660)
- Расходе од камата - остало	(1)	(111)
<b>Укупно</b>	<b>(102)</b>	<b>(771)</b>

#### 5.5 Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	16.733	24.963
<b>Укупно</b>	<b>16.733</b>	<b>24.963</b>

Предузеће је процењивало фер вредност потраживања по основу продаје и извршило исправку вредности за сва потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана доспелости (напомена 4.5) У 2017. години Предузеће је исказало нето ефекат између наплаћених и ненаплаћених потраживања у износу од 16.733 хиљаде динара. Промене на исправци вредности потраживања од купаца на бруто основи дате су у напомени 4.5.

#### 5.6 Остали приходи

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Остали приходи	3.522	2.232
Добици од продаје опреме и материјала	96	10
Остали непоменути приходи	3.426	2.222
<b>Укупно</b>	<b>3.522</b>	<b>2.232</b>

Добици од продаје опреме и материјала односе се на добитак од продаје опреме у износу од 83 хиљаде динара и материјала у износу од 13 хиљада динара.



Остали непоменути приходи у износу од 3.426 хиљада динара односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
- Приходе од наплата осигурања	1.894	406
- Приходе из ранијих година	264	1.506
- Приходе од наплаћених судских такси	452	308
- Остале непоменути приходи	816	2
	<hr/>	<hr/>
<b>Укупно</b>	<b>3.426</b>	<b>2.222</b>

#### 5.7 Остали расходи

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Остали расходи	(2.884)	(5.657)
- Мањак материјала	(917)	-
- Отпис потраживања од грађана (утужених)	(36)	(2.023)
- Отпис потраживања од утужених правних лица	-	(331)
- Расходовање залиха материјала	(62)	-
- Трошкови спорова и судских извршитеља	(1.869)	(2.351)
- Други непоменути расходи	-	(952)
Обезвређење материјала	(781)	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Укупно</b>	<b>(3.665)</b>	<b>(5.657)</b>

## 6 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

### 6.1 Текући порески расход

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
<b>Рачуноводствени добитак</b>	<b>10.445</b>	<b>43.120</b>
<b>Увећање:</b>		
- Амортизација за рачуноводствене сврхе (без аморт. средстава из донације)	20.107	14.560
- Увећање добитка у пореском билансу по осталим основама	2	10
<b>Умањење:</b>		
- Амортизација за сврхе опорезивања - према Обрасцу ПБ 1	(23.541)	(23.845)
<b>Опорезиви добитак</b>	<b>7.013</b>	<b>33.845</b>
<b>Текући порески расход по стопи од 15,00%</b>	<b>1.052</b>	<b>5.076</b>
<b>Укупно умањење обрачунаог пореза</b>	<b>(347)</b>	<b>(1.675)</b>
<b>Обрачунати порески расход периода</b>	<b>705</b>	<b>3.401</b>

Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добитак будућих периода износи 11.948 хиљада динара (2016. године - 12.295 хиљада динара). Контролу обрачуна и наплате пореза на добит врши Министарство финансија - Пореска управа.

### 6.2 Одложени порески ефекти

	(У хиљадама динара)	
	2017	2016
Амортизација по пореским прописима	(23.541)	(23.845)
Амортизација по МРС	20.107	14.560
Привремене разлике у амортизацији	(3.434)	(9.285)
<b>- Одложени порески расходи периода (15%)</b>	<b>(515)</b>	<b>(1.393)</b>
Почетно стање одложених пореских обавеза	(232)	1.161
Корекција због заокружења	1	-
<b>Одложене пореске обавезе (напомена 4.13)</b>	<b>(746)</b>	<b>(232)</b>

У Ужицу, април 2018. године

Директор

Зоран Шибалић

Zoran Šibalić  
 817194012-  
 2801960790  
 065

Digitally signed by Zoran Šibalić  
 817194012-2801960790065  
 DN: c=RS, l=Užice, o=07317743  
 JKP GRADSKA TOPLANA UŽICE,  
 ou=101501320 Uprava,  
 cn=Zoran Šibalić  
 817194012-2801960790065  
 Date: 2018.04.26 10:24:02  
 +02'00'



Друштво за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд,  
Устаничка 144, 11000 Београд  
Тел/факс: (011) 2884-744; 063/277-313  
Е-маил: fineks.sj@gmail.com  
Матични број: 06033695  
ПИБ: 100373547

У Београду, 29.09.2017. године

## УПРАВИ

### ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ

#### ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ РЕВИЗОРА

Дана 29.09.2017. године са Јавно комуналним предузећем "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ" (у даљем тексту: "Корисник услуга ревизије" или ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ") закључили смо под нашим бројем 112/17 уговор о обављању ревизије редовних годишњих финансијских извештаја ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ" за 2017. годину.

У складу са чл. 34. и 35. Закона о ревизији ("Службени гласник РС", бр. 62/2013) (у даљем тексту: "Закон") овим писмено потврђујемо независност лиценцираних овлашћених ревизора у Друштву за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд и независност Друштва за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд (у даљем тексту: "ФИНЕКС С.Ј." или "Друштво за ревизију") у односу на Корисника услуга ревизије, и изјављујемо:

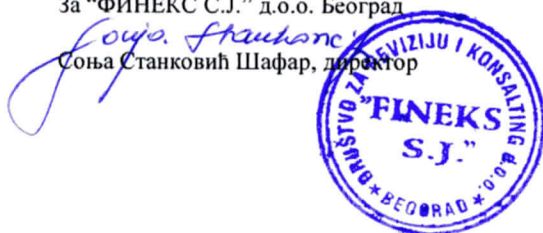
1. Да Друштво за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд може да обавља ревизију у складу са чл. 4 став 1, Закона о ревизији ("Службени гласник РС", бр. 62/2013) преко лиценцираних овлашћених ревизора;
2. Да у складу са чл. 11. Закона о ревизији овлашћени ревизори имају већинско управљачко право у Друштву за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд;
3. Да Друштво за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд има дозволу за обављање послова ревизије на основу Решења Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-2274/2014-16 од 17.07.2014. године. Решењем Министарства број 023-02-00100/2008 од 31.03.2008. године, а на основу одредаба Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" бр. 46/06) издата је дозвола за обављање послова ревизије под редним бројем 002, који се водио код Министарства финансија РС;
4. Да овлашћени ревизори, оснивачи и запослени у Друштву за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд нису под контролом било ког лица или интересних група, у складу са Кодексом етике за професионалне рачуновође;
5. Да је Друштво за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд члан Коморе овлашћених ревизора на основу Одлуке Коморе о упису у регистар предузећа за ревизију бр. 66-07 од 11.06.2007. године.

Такође, у складу са чл. 34. и 35. Закона потврђујемо:

1. Да лиценцирани овлашћени ревизори и Друштво за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд нису акционари, улагачи средстава или оснивачи код корисника услуга ревизије;
2. Да корисник услуга ревизије није акционар, улагач средстава или оснивач Друштва за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд;
3. Да лиценцирани овлашћени ревизори, запослени у Друштву за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд, нису чланови органа управљања или надзора, заступници и пуномоћници код корисника услуга ревизије;
4. Да лиценцирани овлашћени ревизори запослени у Друштву за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд нису сродници по крви у правој линији, крвни сродници у побочној линији закључно са трећим степеном сродства и супружници;
5. Да лиценцирани овлашћени ревизори и Друштво за ревизију и консалтинг "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд нису кориснику услуга ревизије пружали консултантске услуге из тачке 3 члана 35 Закона о ревизији.

За "ФИНЕКС С.Ј." д.о.о. Београд

Соња Станковић Шафар, директор



За ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ" Ужице

Зоран Шибалић, директор

Zoran Šibalić  
817194012-2801960790  
065

Digitally signed by Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
DN: c=RS, l=Užice, o=07317743 JKP GRADSKA  
TOPLANA UŽICE, ou=101501320 Uprava,  
cn=Zoran Šibalić 817194012-2801960790065  
Date: 2018.04.26 10:30:48 +02'00'

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”**

**31000 У ж и ц е**  
Трг партизана 26

**Друштво за ревизију и консалтинг  
„ФИНЕКС С.Ј.“ д.о.о. Београд**

**11050 Б е о г р а д**  
Устаничка 144

У Ужицу, 02. априла 2018. године

**Предмет: ИЗЈАВА УПРАВЕ ПРЕДУЗЕЋА  
О ОДГОВОРНОСТИ ЗА ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2017. ГОДИНУ**

Ову изјаву дајемо за потребе ревизије редовних годишњих финансијских извештаја **Јавног комуналног предузећа “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”** (у даљем тексту: ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ” или Предузеће) за 2017. годину, која се обавља у сагласности са чланом 43. Закона о јавним предузећима (“Службени гласник РС” бр. 119/2012) и у сагласности са чланом 21. Закона о ревизији (“Службени гласник РС” бр. 62/2013).

Ревизија се обавља ради изражавања независног мишљења да ли финансијски извештаји Предузећа у свим материјално значајним питањима дају истинит и поштен приказ финансијског положаја Предузећа на дан 31. децембра 2017. године, резултате пословања и токова готовине за годину која се завршила 31. децембра 2017. годину у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и прописима Републике Србије који се односе на рачуноводство и рачуноводствено извештавање.

У складу са опште прихваћеним рачуноводственим начелима датим у члану 19 и у складу са ставом 2 члана 21 Закона о рачуноводству Предузеће је за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима применило Међународне стандарде финансијског извештавања.

Потврђујемо нашу одговорност у погледу истинитог и поштеног приказивања финансијског положаја и успешности пословања Предузећа за 2017. годину датог у редовним годишњим финансијским извештајима за 2017. годину, који обухватају: биланс стања на дан 31. децембар 2017. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине за период од 01. јануара до 31. децембра 2017. године и напомене уз финансијске извештаје за наведени период.

1. Према нашим веродостојним сазнањима и са најбољим намерама потврђујемо следеће:
  - (а) Поузданост рачуноводствених евиденција и исправност финансијаких извештаја састављених на основу тих евиденција;
  - (б) Да је стање имовине, капитала, обавеза и резултата пословања у финансијским извештајима за 2017. годину исказано истинито и поштено;

- (c) Приликом израде финансијских извештаја за 2017. годину:
- усвојене рачуноводствене политике примењивали смо на конзистентној основи,
  - доносили смо одлуке и извршили смо рачуноводствене процене у складу са начелом опрезности и логичности,
  - придржавали смо се концепта наставка пословања Предузећа;
- (d) Управа Предузећа и запослени који имају значајну улогу у интерној контроли или могу имати материјално значајан утицај на састављање финансијских извештаја нису били укључени у незаконите радње;
- (e) Предузећа је поступало у складу са свим одредбама закључених уговора, а чијим би евентуалним непридржавањем могао да проистекне губитак за Предузеће са материјално значајним ефектом на финансијске извештаје;
- (f) Није било непоштовања прописа, одлука и упутстава надлежних органа који би могли значајније утицати на финансијске извештаје;
- (g) Немамо планова нити намера које би материјално значајно измениле књиговодствену вредност или класификацију средстава и обавеза исказаних у финансијским извештајима;
- (h) Предузеће нема преузетих ни потенцијалних обавеза које нису евидентирани у пословним књигама Предузећа.
- (i) Предузеће није повезано власничким и управљачким односима са другим привредним лицима.

#### **Рачуноводствене евиденције и пословне промене**

2. За потребе ревизије стављамо вам на располагање све рачуноводствене евиденције, са напоменом да су ове евиденције правилан одраз пословних промена које су се догодиле у току обрачунског периода.

Све наведене евиденције и одговарајуће информације које могу утицати на истинито и поштено евидентирање пословних промена, као и неопходна образложења, укључујући записнике са састанака пословних органа и органа управљања, других релевантних одбора и комисија, стављамо вам на располагање и нема таквих информација које не би могле бити доступне.

#### **Остала питања**

3. Од датума биланса стања до датума писања ове изјаве, а у вези са садржајем ове изјаве, нису се промениле околности, нити су настали догађаји који би захтевали исправке у редовним годишњим финансијским извештајима Предузећа за 2017. годину који су презентирани званичним државним органима и прихваћени од стране Управе предузећа.

За ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

Зоран Шибалић, директор

2 **Zoran Šibalić**  
**817194012-28**  
**01960790065**

Digitally signed by Zoran Šibalić  
817194012-2801960790065  
DN: c=RS, l=Užice, o=07317743 JKP  
GRADSKA TOPLANA UŽICE,  
ou=101501320 Uprava, cn=Zoran  
Šibalić 817194012-2801960790065  
Date: 2018.04.26 10:26:20 +02'00'