

На основу члана 22. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС" број 15/2016) и члана 60. став 1. тачка 64. Статута града Ужица ("Службени лист града Ужица" број 4/19), Скупштина града Ужица, на седници одржаној \_\_\_\_\_ 2019. године, доноси

## ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању **ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2018. годину**, који је Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице усвојио Одлуком број 492-2 од 24.04.2019.године.
2. Одлуку доставити ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице и Градској управи за инфраструктуру и развој.

**Република Србија**  
**ГРАД УЖИЦЕ**  
**СКУПШТИНА ГРАДА**  
**I број 023-45/19**  
Датум: \_\_\_\_\_ 2019. 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 60. став 1. тачка 64. 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 06.06.2019.године, разматрало Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2018.годину, и предлаже Скупштини да Извештај размотри и усвоји.

ЖКП "Градска топлана Ужице"

Број: 492-2

Датум: 24.04.2019.год.

У ж и ц е

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 ЖКП „Градска топлана Ужице“ на седници одржаној дана 24.04.2019.год. доноси:

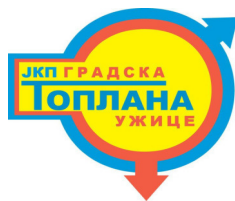
### ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЖКП "Градска топлана Ужице" за 2018.годину.
2. Ову одлуку доставити оснивачу.



ПРЕДСЕДНИК  
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

*[Handwritten signature]*



*JKP «Градска топлана Ужице»- Ужице*

## ***ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ JKP „ГРАДСКЕ ТОПЛАНЕ УЖИЦЕ“***

*за 2018. годину*

**Пословно име: JKP „ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“**

**Седиште: Ужице, Трг партизана 26**

**Контакт телефон: 031/513-101**

**Е-mail: [gradska@toplana.uzice.rs](mailto:gradska@toplana.uzice.rs)**

**Оснивач: Град Ужице**

**Претежна делатност: 3530 – снабдевање паром и климатизација (производња и дистрибуција топлотне енергије)**

**Матични број: 07317743**

**ПИБ: 101501320**

**ЈББК: 81167**

**Надлежно министарство: Министарство енергетике**

**Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Градска управа Ужице**

*Ужице, април, 2019. год.*

## САДРЖАЈ

	Страна
<b>I. ОПШТИ ДЕО</b>	<b>1</b>
1. Основни подаци о предузећу	1
2. Органи предузећа	1
3. Правни оквир	1
<b>II. УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА</b>	<b>2</b>
1. Физички обим производње	2
2. Реализација	3
3. Покривеност града услугом грејања	5
4. Покривеност града услугом грејања са наплатом по утрошку топлотне енергије	5
<b>III. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ</b>	<b>7</b>
1. Квалификациона структура запослених	7
2. Старосна структура запослених	8
3. Структура запослених по полу	8
4. Слободна и упражњена радна места	9
5. Зараде запослених	9
6. Накнаде члановима Надзорног одбора	11
<b>IV. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА</b>	<b>11</b>
<b>V. ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА</b>	<b>12</b>
<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	<b>13</b>
1. Структура прихода	13
2. Структура расхода	14
3. Остварени финансијски резултат и расподела добити	16
4. Економичност пословања	16
5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате	17

6. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања	17
7. Структура краткорочних обавеза	17
8. Задуженост – кредити и позајмице	18
9. Субвенције од оснивача	18
<b>VII. ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА</b>	<b>18</b>
<b>VIII. ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ</b>	<b>18</b>
1. Оцена резултата пословања ЈП	18
2. Мере за отклањање недостатака у пословању ЈП	19
3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања ЈП	20
<b>IX. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА</b>	<b>20</b>

## **I ОПШТИ ДЕО**

### **1. Основни подаци о предузећу**

JKП "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 JKП "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 JKП "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 ЈКП Градске топлане Ужице, Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП Градске топлане Ужице, као и другим прописима којима је регулисано пословање јавних предузећа.

## II УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

### 1. Физички обим производње

Грејна сезона 2017/2018. је завршена 15.04.2018. године, а нова сезона 2018/2019. је почела 15.10. 2018.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  $20 \pm 2$  °С. За период од јануара до априла и од октобра закључно са децембром 2018. 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 °С.

У оквиру основне делатности, производње и снабдевања паром и топлом водом, током 2018. 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 2018. год. у односу на планирано*

(у м<sup>2</sup>)

ред. бр.	пазив производа/услуге	Јед. мре	остварено 2017.		планирано за 2018.		остварено 2018.		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	8	9	6	7	8	9	10=9/7	11=9/5
1.	Стамбени простор	м <sup>2</sup>	5.811	308.946	5.854	311.682	5.811	308.881	99	100
2.	Повлашћени простор	м <sup>2</sup>	28	40.527	29	44.569	28	40.527	91	100
3.	Пословни простор	м <sup>2</sup>	456	52.192	468	58.071	461	56.623	98	108
4.	Специфични простор	м <sup>2</sup>	8	3.895	8	3.895	7	3.458	89	89
<b>УКУПНО:</b>		м <sup>2</sup>	<b>6.303</b>	<b>405.860</b>	<b>6.359</b>	<b>418.217</b>	<b>6.307</b>	<b>409.489</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 2017/2018 и 2018/2019 набављан од „ЕУРО МОТУС“ ДОО -а Београд, који је био повољнији на тендеру. У 2018. 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 и од „МЕТАЛФОН“-а ДОО.

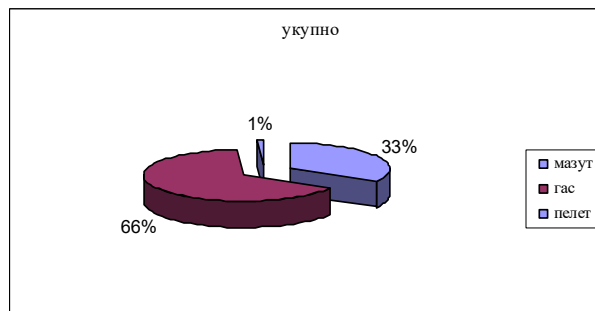
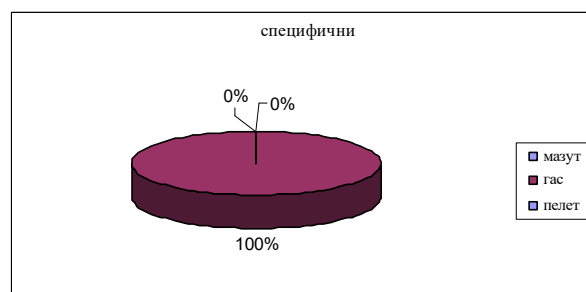
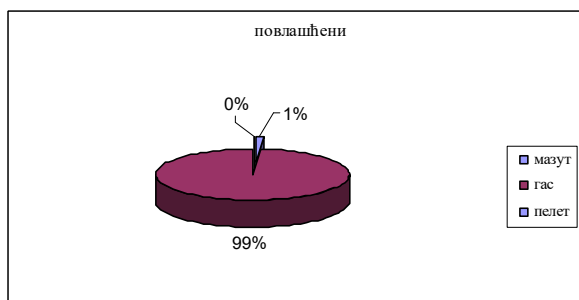
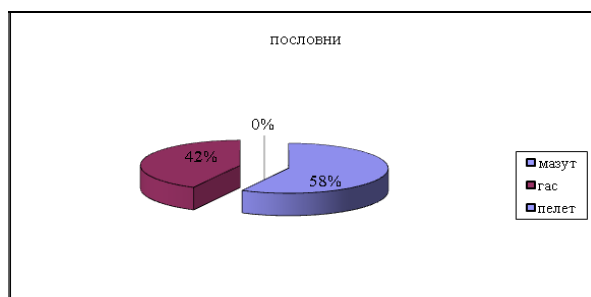
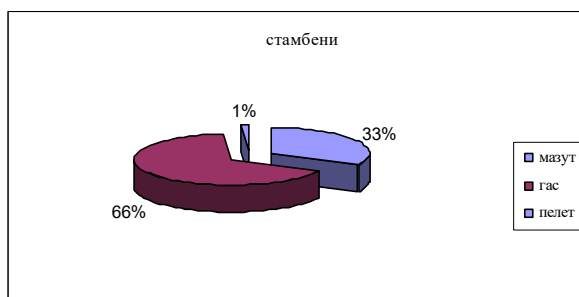
Набавка енергената је текла нормално без икаквог застоја и финансирана је из сопствених извора. Мазут је плаћан авансно јер се једино за авансно плаћање мазута могао остварити рабат код ДОО „ЕУРО МОТУС“ и избећи плаћање камата, за гас је валута плаћања 15 дана, а за пелет је валута 45 дана.

## 2. Реализација

Грејање се врши из 13 котларница од којих је три на мазут, осам на гас/мазут а две на угаљ/пелет. Од укупне површине (409.489 м<sup>2</sup>) на мазут се греје 32,72 % (133.982 м<sup>2</sup>), на природни гас 66,31 % (271.526 м<sup>2</sup>) и на пелет 0,97 % (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:

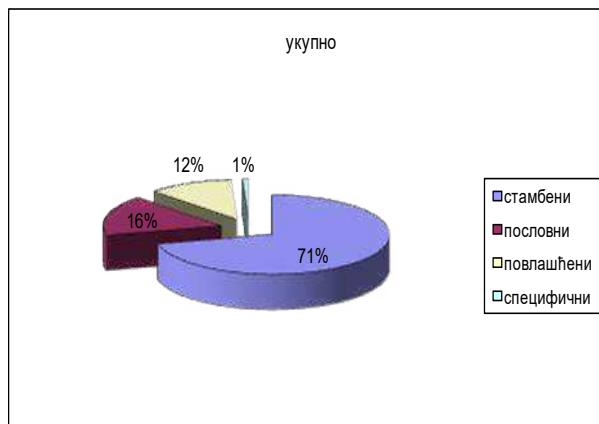
Грејане површине по врсти енергента у 2018. год.

р.бр.	гориво	површина (м <sup>2</sup> )				
		стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно
1	мазут	100.768	32.666	548	0	133.982
2	гас	204.131	23.958	39.979	3.458	271.526
3	пелет	3.982	0	0	0	3.982
<b>УКУПНО</b>		<b>308.881</b>	<b>56.624</b>	<b>40.527</b>	<b>3.458</b>	<b>409.489</b>





Грејане површине по структури корисника (на бази бруто површина) су представљене следећим дијаграмом:



Реализација у 2017. и 2018. години										
ред. број	грејани простор	децембар 2017.			децембар 2018.			индекс децембар 2018/2017		
		број корисника	m <sup>2</sup>	вредност без ПДВ	број корисника	m <sup>2</sup>	вредност без ПДВ	број корисника	m <sup>2</sup>	вредност без ПДВ
2	пословни простор	456	52.492	5.846.247	461	56.623	6.845.071	101,1	107,9	117,1
3	повлашћени простор	28	40.527	6.441.131	28	40.527	7.568.355	100,0	100,0	117,5
4	специфични простор	8	3.895	742.448	7	3.458	801.998	87,5	88,8	108,0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>6.303</b>	<b>405.860</b>	<b>38.289.883</b>	<b>6.307</b>	<b>409.489</b>	<b>43.600.088</b>	<b>100,1</b>	<b>100,9</b>	<b>113,9</b>

У 2018. години је незнатно повећан број корисника услуге грејања стамбеног и пословног простора у односу на 2017. годину.

У следећој табели је преглед месечних реализација у 2017. и 2018. години према структури корисника:

Преглед месечних реализација по структури (без ПДВ) за 2017. и 2018. год

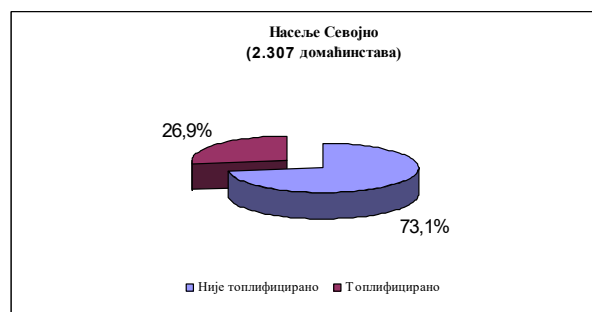
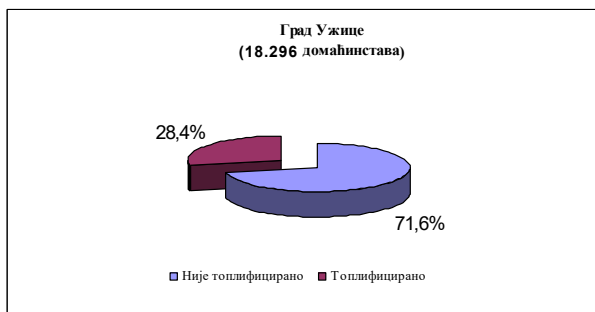
месец	2017. год					2018. год					индекс 2018/2017
	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	
јануар	26.423.295	6.704.645	8.899.463	892.486	42.919.889	28.255.563	6.632.815	7.579.522	987.932	43.455.832	101
фeбpуap	25.624.444	5.801.605	7.143.434	872.096	39.441.579	28.115.639	6.796.873	7.579.522	1.010.266	43.502.300	110
мapт	24.501.254	4.530.631	4.590.885	783.864	34.406.634	28.033.143	6.337.936	7.666.486	845.795	42.883.360	125
aпpил	24.144.580	4.249.786	4.053.752	736.466	33.184.584	26.550.648	4.813.341	3.804.242	708.175	35.876.405	108
мај	23.102.012	3.133.558	1.350.286	592.928	28.178.784	25.500.477	3.471.382	1.364.476	545.011	30.881.346	110
јун	23.105.629	3.140.279	1.350.286	483.553	28.079.747	25.491.804	3.471.382	1.364.476	393.996	30.721.657	109
јул	23.058.185	3.135.394	1.339.816	458.912	27.992.307	25.491.015	3.496.100	1.364.476	524.452	30.876.043	110
aвгyст	23.006.639	3.135.394	1.339.816	437.644	27.919.493	25.478.884	3.453.519	1.364.476	406.580	30.703.459	110
сeптeмбap	23.003.780	3.174.823	1.339.816	507.159	28.025.577	25.486.249	3.453.231	1.364.476	443.213	30.747.169	110
oктoбap	23.412.172	3.609.324	2.274.732	687.828	29.984.056	25.901.250	4.007.088	2.638.859	639.831	33.187.029	111
нoвeмбap	24.737.897	5.100.402	5.269.587	737.955	35.845.842	27.181.409	5.298.090	5.396.768	617.217	38.493.483	107
дeкeмбap	25.260.057	5.846.247	6.441.131	742.448	38.289.883	28.384.664	6.845.071	7.568.355	801.998	43.600.088	114
<b>УКУПНО:</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>319.870.745</b>	<b>58.076.829</b>	<b>49.056.131</b>	<b>7.924.466</b>	<b>434.928.170</b>	<b>110</b>

### 3. Покривеност града услугом грејања

Из система даљинског грејања ЈКП "Градске топлана Ужице" топлотном енергијом се снабдева 5.811 станова грејане површине 308.881 м<sup>2</sup>, повлашћених категорија 40.527 м<sup>2</sup> (28 корисника), пословног простора 56.623 м<sup>2</sup> (461 корисника) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.458 м<sup>2</sup>, тј. греје се укупно 409.489 м<sup>2</sup> (6.307 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	13.105	5.191	28,37
Насеље Севојно	2.307	1.687	620	26,87
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

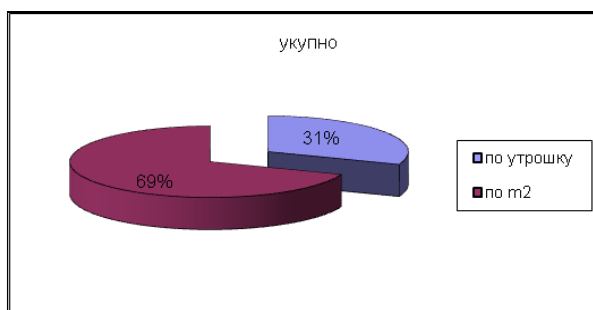
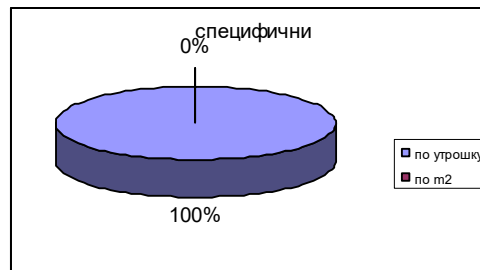
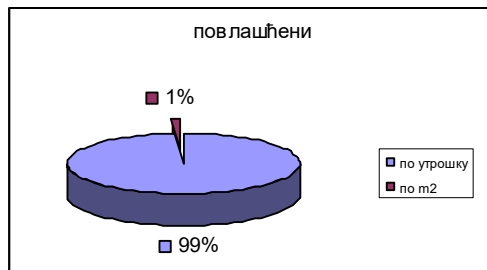
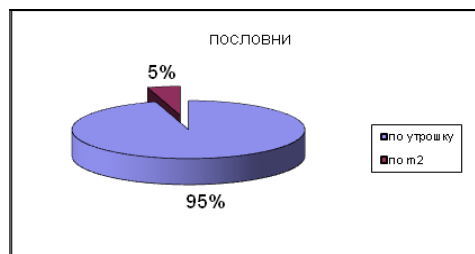
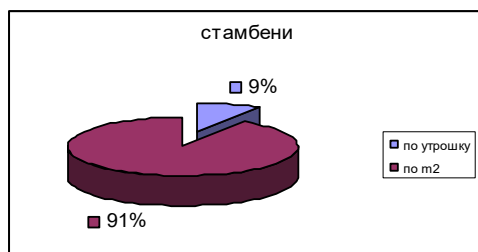
ЈКП „Градска топлана Ужице“ код свих корисника грејања очитава потрошњу на калориметрима на нивоу подстаннице, а наплата према стварној потрошњи је само код корисника који имају техничке услове за индивидуално раздвајање утрошене енергије и који су склопили уговор за овакав начин наплате. Циљ оваквог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

Из система даљинског грејања ЈКП "Градске топлане Ужице" наплата по утрошку топлотне енергије се врши код укупно 963 корисника грејане површине 126.251 м<sup>2</sup>, а то је код 514 станова грејане површине 28.629 м<sup>2</sup> (9%), повлашћених категорија 40.109 м<sup>2</sup> за 24 корисника (99%), пословног простора 54.055 м<sup>2</sup> за 418 корисника (95%) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.458 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 2018. год. у односу на укупно прикључене

(у м<sup>2</sup>)

ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	наплата по утрошку 2018.		укупно прикључени 2018.		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>	514	28.629	5.811	308.881	9
2.	Повлашћени простор	м <sup>2</sup>	24	40.109	28	40.527	99
3.	Пословни простор	м <sup>2</sup>	418	54.055	461	56.623	95
4.	Специфични простор	м <sup>2</sup>	7	3.458	7	3.458	100
<b>УКУПНО:</b>		м <sup>2</sup>	<b>963</b>	<b>126.251</b>	<b>6.307</b>	<b>409.489</b>	<b>31</b>



### III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

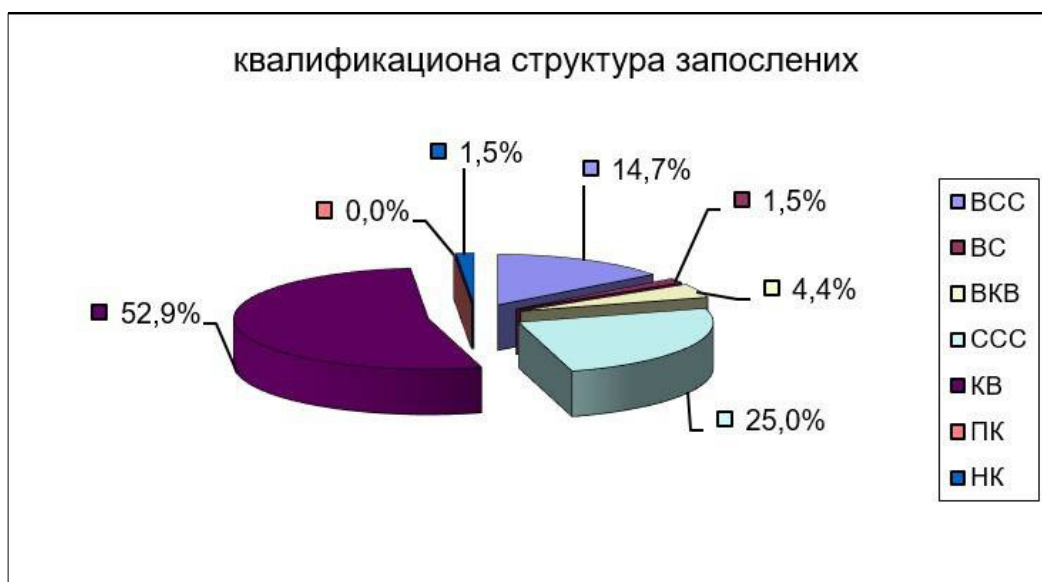
На крају 2018. године JKП "Градска топлана Ужице" је имала 68 радника, као и на крају 2017. године (3 радника су отишла у старосну пензију, а примљена су 3 нова радника, 2 на место радника који су отишли у пензију 2017. године и 1 на место пензионера из 2018. године).

#### 1. Квалификациона структура запослених

Запосленост радника по квалификацијама илуструју табела и дијаграм:

Квалификациона структура запослених

Р.бр.	Квалификација	Стање 31.12.2017.год.		Стање 31.12.2018.год.	
		Број запослених	Учешће %	Број запослених	Учешће %
1	ВСС	9	13,2	10	14,7
2	ВС	2	2,9	1	1,5
3	ВКВ	2	2,9	3	4,4
4	ССС	19	27,9	17	25,0
5	КВ	35	51,5	36	52,9
6	ПК	0	0,0	0	0,0
7	НК	1	1,5	1	1,5
	<b>УКУПНО</b>	<b>68</b>	<b>100</b>	<b>68</b>	<b>100,0</b>

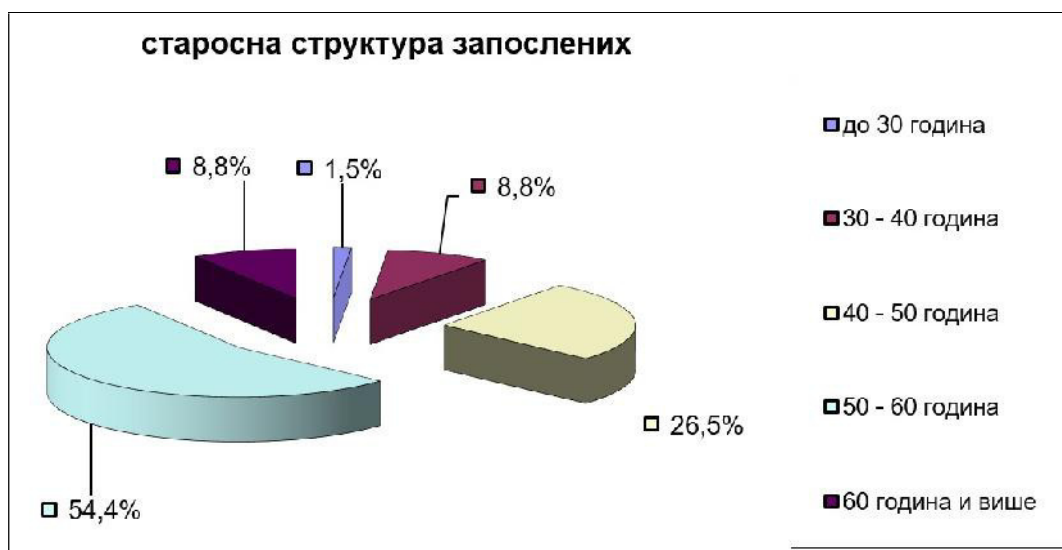


## 2. Старосна структура запослених

Старосну структуру запослених илуструју табела и дијаграм:

Старосна структура запослених

Р.бр.	Старост	Стање 31.12.2017.год.		Стање 31.12.2018.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	до 30 година	1	1,5	1	1,5
3	30 - 40 година	7	10,3	6	8,8
4	40 - 50 година	18	26,5	18	26,5
5	50 - 60 година	33	48,5	37	54,4
6	60 година и више	9	13,2	6	8,8
<b>У К У П Н О:</b>		<b>68</b>	<b>100,0</b>	<b>68</b>	<b>100,0</b>
<b>Просечна старост:</b>		<b>52,33</b>		<b>51,49</b>	

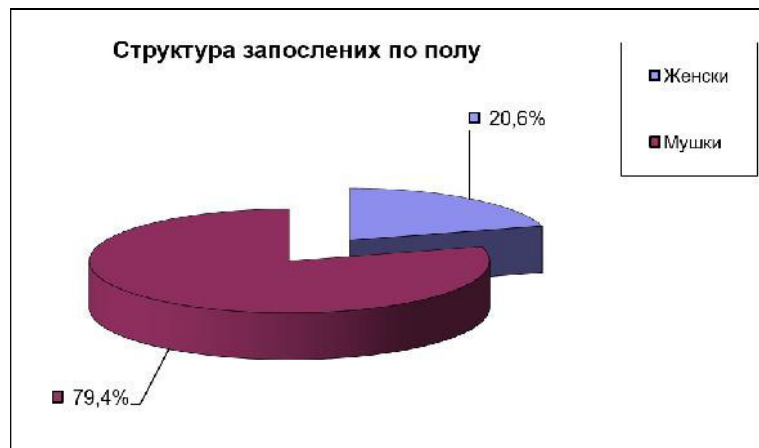


## 3. Структура запослених по полу

Структуру запослених по полу илуструју табела и дијаграм:

Структура запослених по полу

Р.бр.	Пол	Стање 31.12.2017.год.		Стање 31.12.2018.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	Женски	16	23,5	14	20,6
3	Мушки	52	76,5	54	79,4
<b>У К У П Н О:</b>		<b>68</b>	<b>100,0</b>	<b>68</b>	<b>100,0</b>



#### 4. Слободна и упражњена радна места

На крају 2018. године је исти број радника као и на крају 2017. године. 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. Одлуком о максималном броју запослених је дозвољено 70 запослених. Почетком 2018. године су примљена 2 радника, а током 2018. године су 3 радника отишла у пензију и крајем 2018. године је примљен 1 радник на место отишлог пензионера. У току је процедура прибављања сагласности за пријем 2 радника на упражњена радна места одласком пензионера.

#### 5. Зараде запослених

Месец	Нето зарада		Бруто зарада	
	2017.	2018.	2017.	2018.
јануар	3.561.982	3.329.742	4.952.012	4.601.135
фебруар	3.511.181	3.286.421	4.881.162	4.540.544
март	3.455.925	3.312.099	4.803.851	4.576.689
април	3.452.124	3.322.404	4.798.429	4.591.876
мај	3.460.893	3.335.839	4.810.938	4.611.042
јун	3.547.144	3.407.764	4.935.432	4.713.643
јул	3.425.104	3.354.927	4.763.249	4.638.271
август	3.388.429	3.352.382	4.711.077	4.634.640
септембар	3.322.276	3.302.445	4.619.685	4.567.147
октобар	3.326.911	3.291.608	4.626.384	4.552.410
новембар	3.331.563	3.298.454	4.635.437	4.561.990
децембар	3.124.917	3.312.496	4.343.431	4.583.345
<b>УКУПНО:</b>	<b>40.908.449</b>	<b>39.906.581</b>	<b>56.881.087</b>	<b>55.172.732</b>

У 2018. 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 2018. 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	69.218	66.685	65.731	95	99
фебруар	66.084	62.818	65.805	100	105
март	68.251	66.261	65.381	96	99
април	67.901	64.708	66.549	98	103
мај	69.684	70.796	66.827	96	94
јун	68.047	65.828	68.314	100	104
јул	68.029	66.019	67.221	99	102
август	68.831	67.982	67.169	98	99
септембар	66.251	61.703	66.191	100	107
октобар	69.012	65.766	65.977	96	100
новембар	69.949	66.191	66.116	95	100
децембар	72.167	71.460	66.425	92	93

од I до XII 2018. год. индексе раста зарада у Србији је 104  
 од I до XII 2018. год. индексе раста зарада у Ужицу је 107  
 од I до XII 2018. год. индексе раста зарада у Градској топлани је 101

**Преглед нето зарада по квалификационој структури**

Р. бр.	Квалификација	Нето зарада без минулог стажа		Индекс 2018/17
		2017.	2018.	
1	директор	74.417	74.417	100
2	ВСС	57.571	58.979	102
3	ВШС	54.636	53.618	98
4	ССС	36.998	37.856	102
5	ВКВ	44.604	45.522	102
6	КВ	36.095	36.854	102
7	НК	27.104	27.708	102
<b>Продек:</b>		<b>41.922</b>	<b>42.341</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 трошковни зарада (бруто II) на нумањену основицу за.	Укупни трошковни зарада (бруто II) на умањену основицу за.	Маса обрачунатих и исплаћених зарада (бруто I) на нумањену основицу за.	Маса обрачунатих и исплаћених зарада (бруто II) на умањену основицу.	Износ уплаћене разлике (уплаћена извршена у складу са чл. 7. Закона о привременом ...)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	ЈАНУАР 2018.	5.862.077	5.862.077,31	5.424.738,57	4.972.075,00	4.601.134,60	437.338,74
2.	ФЕБРУАР 2018.	5.862.077	5.812.510,72	5.353.302,47	4.930.034,00	4.540.544,44	459.208,25
3.	МАРТ 2018.	5.921.087	5.879.757,10	5.395.916,14	4.987.071,00	4.576.688,64	483.840,96
4.	АПРИЛ 2018.	5.921.087	5.848.909,20	5.413.822,89	4.960.905,92	4.591.876,18	435.086,31
5.	МАЈ 2018.	5.921.087	5.848.909,05	5.436.419,04	4.960.906,00	4.611.041,76	412.490,01
6.	ЈУН 2018.	5.921.087	5.848.908,80	5.557.385,77	4.960.906,00	4.713.643,04	291.523,03
7.	ЈУЛ 2018.	5.921.087	5.848.909,04	5.468.521,73	4.960.906,00	4.638.270,67	380.387,31
8.	АВГУСТ 2018.	5.921.087	5.848.909,12	5.464.241,43	4.960.906,00	4.634.639,84	384.667,69
9.	СЕПТЕМБАР 2018.	5.921.087	5.848.908,77	5.384.667,05	4.960.906,00	4.567.147,14	464.241,72
10.	ОКТОБАР 2018.	5.921.087	5.848.909,19	5.367.292,03	4.960.906,00	4.552.409,65	481.617,16
11.	НОВЕМБАР 2018.	5.921.087	5.848.908,72	5.378.586,98	4.960.906,00	4.561.989,99	470.321,74
12.	ДЕЦЕМБАР 2018.	5.921.087	5.848.908,79	5.369.389,68	4.992.666,00	4.583.345,45	479.519,11
<b>УКУПНО:</b>		<b>70.935.024</b>	<b>70.194.525,81</b>	<b>65.014.283,78</b>	<b>59.569.093,92</b>	<b>55.172.731,40</b>	<b>5.180.242,03</b>

## 6. Накнаде члановима Надзорног одбора

Планирање и исплаћене накнаде Надзорном одбору у бруто и нето износу

месец 2018	Надзорни одбор-БРУТО						Надзорни одбор-НЕТО					
	број чланова	План 2018.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	број чланова	План 2018.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика
I	3	50.988	52.451	16.337	19.777	16.337	3	30.500	33.149	10.325	12.499	10.325
II	3	50.988	52.451	16.337	19.777	16.337	3	30.500	33.149	10.325	12.499	10.325
III	3	50.988	48.305	15.045	18.214	15.046	3	30.500	30.529	9.509	11.511	9.509
IV	3	50.988	46.155	14.377	17.402	14.376	3	30.500	29.170	9.686	10.998	9.086
V	3	50.988	47.680	14.851	17.978	14.851	3	30.500	30.134	9.386	11.362	9.386
VI	3	50.988	47.407	14.766	17.875	14.766	3	30.500	29.961	9.332	11.297	9.332
VII	3	50.988	48.625	15.146	18.334	15.145	3	30.500	30.731	9.572	11.587	9.572
VIII	3	50.988	47.513	14.799	17.915	14.799	3	30.500	30.028	9.353	11.322	9.353
IX	3	50.988	47.187	14.791	17.905	14.791	3	30.500	30.012	9.318	11.316	9.318
X	3	50.988	48.041	14.963	18.114	14.964	3	30.500	30.362	9.457	11.448	9.457
XI	3	50.988	46.253	14.406	17.440	14.407	3	30.500	29.232	9.105	11.022	9.105
XII	3	50.988	48.163	15.002	18.160	15.001	3	30.500	30.439	9.481	11.477	9.481
УКУПНО	36	611.856	580.531	180.320	218.891	180.820	36	366.000	366.896	114.279	138.338	114.279
ПРОСЕК	3	50.988	48.378	15.068	18.211	15.068	3	30.500	30.575	9.523	11.528	9.523

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>817.214</b>
1.	Грађевински објекти	817.214
<b>III</b>	<b>ОПРЕМА КОТЛАРНИЦА</b>	<b>20.300.943</b>
1.	Топловоди	6.521.060
2.	Опрема котларница	13.779.883
<b>IV</b>	<b>ОПРЕМА ПОДСТАНИЦА</b>	<b>1.439.812</b>
1.	Опрема подстананица	1.439.812
2.	Аутоматика за подстанице	0
<b>V</b>	<b>ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР</b>	<b>478.360</b>
1.	Рачунари	337.479
2.	Опрема	140.881
3.		
<b>VI</b>	<b>ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА</b>	<b>0</b>
1.		0
	<b>УКУПНО (I + II + III+IV+V+VI):</b>	<b>23.276.329</b>

Током 2018. године смо имали улагање за софтвер унапређење ГИС базе у вредности 240.000 динара. На Росулама је изграђена нова гасна котларница. Највећа су била улагања у опрему котларница и реконструкцију топловода. Изгрдњом топловода Југ Богданова је угашена мазутна котларница Југ Богданова и припојена котларници Блок Златибор. Реконструисани су топоводи Вуколе Дабића, Хероја Јерковића, део топловода Липа код IV апотеке, измештен је део топловода у Севојну - В. Бугариновића. Замењен је део опреме у котларницама Каови (горионик) и Блок Златибор (измењивач). Замењени су неки измењивачи, уложено је у аутоматiku за повезивање подстаница на централни надзор и управљање. Замењени су неки неисправни рачунари и део пословног инвентара. Није било набавке возила у 2018. години.



У 2018. години нису реализоване све планиране инвестиције, и то: нису потпуно завршени радови на новој гасној котларници Росуље (биће завршено у 2019.), није уведен систем централног надзора и управљања у котларницама Касарна, Хероја Јерковића и Кошtica, није изграђена нова подстанца Југ Богданова, није набављена и уграђена опрема за локалну аутоматску регулацију топлотних подстанца.

## V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

Промена цена енергената утиче на промену цене грејања. У 2018. години је примењиван ценовник грејања усвојен Одлуком Надзорног одбора број 1125-1 од 04.12.2017. године, на коју је Градско веће дало сагласност Решењем Градског већа III бр. 352-1060/7 од 06.12.2017. године (чија примена је почела од 01.01.2018. године и важила до 31.12.2018. 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	I 2018.
1	по површини	стамбени простор / м2	дин/м2	90,700
2		пословни простор / м2	дин/м2	113,380
3		повлашћени простор / м2	дин/м2	113,380
4		специфични - просек / м2	дин/м2	96,110
5		стамбени простор / м2 - пуна цена	дин/м2	181,400
6		пословни простор / м2 - пуна цена	дин/м2	226,760
7		повлашћени простор / м2 - пуна цена	дин/м2	226,760
8		специфични - просек / м2 - пуна цена	дин/м2	192,220
9	варијабилни	стамбени по утрошку	дин / kWh	5,870
10		пословни по утрошку	дин / kWh	7,330
11		повлашћени по утрошку	дин / kWh	7,330
12		специфични - просек	дин / kWh	6,220
13	или фиксни/кв	стамбени фиксни	дин / кв	170,400
14		пословни фиксни	дин / кв	213,000
15		повлашћени фиксни	дин / кв	213,000
16		специфични - просек	дин / кв	180,550
17	фиксни/м2	стамбени фиксни	дин/м2	25,210
18		пословни фиксни	дин/м2	31,520
19		повлашћени фиксни	дин/м2	31,520
20		специфични - просек	дин/м2	26,710

Током 2017. и 2018. године је дошло до знатног раста цена енергената, а захтев за одобрење повећања цене грејања је делимично усвојен, па смо у 2018. години имали исказан пословни губитак у износу од 24.845.728 динара, јер је приход од грејања обрачунат на основу

одобрених цена по калкулацији из 2017. године, а расходи за енергенте су били по актуелним повећаним ценама.

## VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

### 1. Структура прихода

Р.бр.	ВРСТА ПРИХОДА	остварено 2017.	планирано 2018.	остварено 2018.	% 2018.	индекс	
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>472.033.400</b>	<b>563.143.538</b>	<b>508.108.557</b>	<b>100</b>	<b>90</b>	<b>108</b>
	<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>441.574.949</b>	<b>538.454.349</b>	<b>477.621.467</b>	<b>94</b>	<b>89</b>	<b>108</b>
1	Приходи од грејања стамбеног простора	293.025.839	339.234.689	324.663.783	64	96	111
2	Приходи од грејања пословног простора	59.696.324	79.009.080	67.521.651	13	85	113
3	Приходи од грејања повлашћеног простора	45.393.005	65.130.980	50.033.379	10	77	110
	<b>Свега приход од грејања</b>	<b>398.115.168</b>	<b>483.374.749</b>	<b>442.218.813</b>	<b>87</b>	<b>91</b>	<b>111</b>
4	Приходи од одржавања III лицама	2.255.296	0	2.199.010	0	-	98
5	Приходи од прикључака	2.547.826	12.579.600	86.638	0	1	3
6	Приходи од продаје угља и мазута	1.448.049	1.500.000	0	0	0	0
7	Приходи од условљених донација	35.810.610	36.000.000	30.986.006	6	86	87
8	Остали пословни приходи	1.398.000	5.000.000	2.131.000	0	-	152
	<b>II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>10.204.171</b>	<b>6.115.189</b>	<b>5.473.266</b>	<b>1</b>	<b>90</b>	<b>54</b>
1	Приходи од камата - од грађана	2.327.684	3.000.000	2.874.281	1	96	123
2	Приходи од камата - од правних лица	1.653.806	1.200.000	299.486	0	25	18
3	Остали приходи од камата на депозит	2.730.184	1.415.189	2.113.670	0	149	77
4	Позитивне курсне разлике за девизно подићање	3.492.497	500.000	185.829	0	37	5
	<b>III ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>20.254.280</b>	<b>18.574.000</b>	<b>25.013.824</b>	<b>5</b>	<b>135</b>	<b>123</b>
1	Приходи из ранијих година и од неплаћених казни	97.020	0	886.414	0	-	-
2	Приход од неплаћених судских такси, повраћај предујма	1.266.863	1.500.000	1.474.978	0	98	116
3	Приход од неплаћеног осигурања	1.894.156	1.500.000	408.131	0	27	22
4	Приход од условљених вредности разлик од куповина	16.732.510	15.574.000	22.242.160	4	143	133
5	Остали непословни приходи	263.731	0	2.141	0	-	1

Укупни приходи у 2018. год. износе 508.108.557 динара и повећани су у односу на остварени приход у 2017. год. је за 8 %.

Приходи од грејања су повећани за 8 % јер је повећана цене грејања од јануара 2018. год. због повећања цена енергената током 2017. и 2018. године, та повећана цена је примењивана током целе 2018. године.

У 2018. год. је било нешто мање радова за трећа лица, па је приход смањен у односу на 2017. годину за 2 %.

У 2018. год. није било продаје угља и мазута.

У 2018. год. није било значајнијих прикључака, па је приход од прукључака смањен за 97% у односу на 2017. год.

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 52 % због повећања прихода по интерној реализацији.

Приходи од камата су смањени за 21 % у односу на 2017. годину и чине их:

- камате од грађана	2.874.281
- камате од правних лица	299.486
- камате на депозит	2.113.670

Смањени су и приходи од позитивних курсних разлика по основу смањења курса ЕУР-а за дугорочне обавезе за прикључак према Ужице гасу за 95 %.

Приходи од наплаћених судских такси и повраћаја предујама су повећани за 16 % у односу на 2017. годину.

Наплата штете од осигурања је смањена у 2018. у односу на 2017. год. за 78 %, а приход од усклађивања вредности потраживања од купаца је повећан за 33 %.

## 2. Структура расхода

Р.бр.	ВРСТА РАСХОДА	остварено 2017.	планирано 2018	остварено 2018.	% 2018.	индекс	
						7=5/4	8=3/3
7	2	3	4	5	6	7=5/4	8=3/3
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>461.588.110</b>	<b>561.662.201</b>	<b>505.606.335</b>	<b>100</b>	<b>90</b>	<b>110</b>
	<b>I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>457.703.891</b>	<b>555.674.701</b>	<b>502.467.195</b>	<b>99</b>	<b>90</b>	<b>110</b>
1	Набавна вредност продатог угља и малуга <i>Трошкови материјала</i>	1.491.721	1.450.000	113.358	0	8	8
2	Трошкови малуга	57.758.455	102.442.368	94.114.174	19	92	163
3	Трошкови гаса	200.111.653	222.983.241	206.637.205	41	93	103
4	Трошкови пелета	3.011.119	3.593.835	3.389.103	1	94	113
5	Трошкови нафте и бензина	1.070.399	1.186.562	1.023.414	0	86	96
6	Трошкови електричне енергије	20.798.713	26.000.000	21.594.473	4	83	104
7	Трошкови воде	642.806	750.000	524.479	0	70	82
8	Трошкови материјала за услуге Ш личима	878.893	1.000.000	733.113	0	73	83
9	Материјал за инвестиционо одржавање	652.753	400.000	124.301	0	31	19
10	Материјал за производњу топлоте	2.158.154	2.700.000	1.894.224	0	70	88
11	Адитиви и матер. за хемијску припрему воде	32.500	2.086.000	1.623.500	0	78	4.995
12	Остали материјал <i>Трошкови зарада и накнада</i>	3.017.619	2.440.000	2.449.117	0	100	81
13	Бруто зараде и накнаде са доприносима	67.463.914	65.183.454	65.853.255	13	101	98
14	Разлика умањена зарада	5.192.165	5.751.570	5.162.800	1	90	99
15	Уговори о делу	0	150.000	47.468	0	32	-
16	Уговор о привремено повременим пословима	1.227.792	1.108.361	1.247.729	0	113	102
17	Накнаде члановима надзорног одбора	553.794	611.856	580.532	0	95	105
18	Дневнице	272.426	400.000	325.583	0	81	120
19	Превоз на посао	1.175.126	1.844.500	1.192.716	0	65	101
20	Отпремнина	2.666.363	780.506	484.509	0	62	18
21	Цаграте	166.900	423.362	487.059	0	115	292
22	Спонзорство и помоћи	146.219	140.000	146.400	0	105	100
23	Помоћ запосленим радницима <i>Трошкови производних услуга</i>	1.903.000	3.621.110	3.432.811	1	95	180
24	Трошкови производних услуга и превоза и ППГ	13.570.503	35.259.000	13.481.831	3	38	99
25	Трошкови искуств и инвестиционог одржавања, ЗОИП	1.599.546	1.870.000	1.694.648	0	91	106
26	Трошак закупа сајмова, комуналн. усл., шкени:	343.871	412.000	345.265	0	84	100
27	Трошкови рекламе и промоције	417.575	277.000	225.627	0	81	54
28	<i>Трошкови амортизације</i> <i>Нематеријални трошкови</i>	55.918.327	53.000.000	58.792.676	12	111	105
29	Трошкови осигурања	15.822.575	20.368.976	17.011.364	3	84	108
30	Трошкови осигурања	2.911.440	3.000.000	2.962.597	1	99	102
31	Трошкови банкарских услуга	505.406	600.000	405.565	0	68	80
32	Трошкови репрезентације	317.660	317.000	313.177	0	99	99
33	Адвокатске услуге	88.500	100.000	106.500	0	107	120
34	Трошкови услуга СОО-а	6.293.965	6.293.976	6.293.965	1	100	100
35	Услуге студентске задруге	7.381	100.000	73.809	0	74	1.000
35	Остали нематеријални трошкови	5.698.224	9.958.000	6.855.751	1	69	120
	<b>II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>219.683</b>	<b>1.687.500</b>	<b>540.824</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>246</b>
1	Расходи за камате	101.916	1.187.500	301.473	0	25	296
2	Негативне курсне разлике	117.767	500.000	239.351	0	48	203
	<b>III ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>3.664.536</b>	<b>4.300.000</b>	<b>2.598.316</b>	<b>1</b>	<b>60</b>	<b>71</b>
1	Исплата вредн. потраживања од правних лица и ошис	0	600.000	57.463	0	10	-
2	Исплата вредн. потраживања од грађана и ошис	35.699		4.351	0	-	12
3	Манаџ и расход	1.760.094	0	100.194	0	-	6
4	Трошкови судских спорова и предујама извршитељима	1.868.594	2.950.000	1.838.407	0	62	98
5	Хуманитарна помоћ и донације		650.000	597.868	0	92	-
6	Остали непословни расходи	149	100.000	33	0	0	22

Укупни расходи у 2018. години износе 505.606.335 динара и повећани су у односу на остварене расходе у 2017. год. је за 10 %.

Структура расхода је следећа:

I Пословни расходи у 2018. год. (позиције 1.-35. у табели структуре расхода) износе 502.467.195 динара, што је 99 % од укупних расхода.

II Финансијски расходи (расходи за камате и негативне курсне разлике: позиције 1.-2) у 2018. год. су 540.824 динара, што је 0,10 % од укупних расхода.

III Остали расходи (позиције 1-6 у табели структуре расхода) у 2018. год. износе 2.598.316 динара и учествују са 1% у укупним расходима.

У структури расхода највећи су трошкови за енергенте: за мазут 94.114.174 динара (19 %) и за гас 206.637.205 динара (41 %). Ранијих година мазут је имао највеће учешће међу енергентима. У 2018. години није коришћен мазут као алтернативно гориво. Финансијски је повећана укупна потрошња мазута и гаса у 2018. години за 16,6 % у односу на 2017. годину (првенствено због раста цена енергената). Измењена је финансијска структура енергената у односу на претходну годину и то: ућешће мазута је повећано у 2018. год. за 63% у односу на 2017. годину, а учешће гаса је повећано за 3 % у односу на 2017. годину.

Трошкови пелета су 3.389.103 динара и они су повећани за 13 % у односу на 2017. год.

У 2018. години је набављена већа количина адитива и материјала за хемијску припрему воде у односу на 2017. годину а у складу са планом набавки (у 2017. год. је коришћено са залиха).

Материјал за инвестиционо одржавање је смањен 81 % у односу на 2017. годину.

Исплаћене бруто I зараде у 2018. год. су 55.172.731 динара, што је 10,91 % од укупних расхода и исплаћене су мање у односу на одобрени програм пословања за 2018. годину. Примењено је умањење основне зараде за 10% од новембра 2014. године, а укупан ефекат умањења зарада је на истом нивоу у односу на 2017. годину. Разлика умањења зарада је посебно исказана као нематеријални трошак и износи у 2018. години 5.162.800 динара и она је на нивоу 2017. године. Укупне бруто II зараде и накнаде са порезима и доприносима су смањене за 2% у односу на 2017. годину.

Исплаћене отпремнине за одлазак у пензију у 2018. години су износиле 484.509 динара (за 2 радника који су отишли у пензију, а 1 није исплаћена до добијања решења о пензији, па је пренета у 2019. годину) и смањене су за 82 % у односу на 2017. (у 2017. год. је исплаћено 2.666.363 динара за 5 радника који су отишли у пензију и 2 као технолошки вишак).

Исплаћене су јубиларне награде у 2018. години у износ од 487.059 динара за 7 радника према измењеном колективном уговору за све запослене који стекну право на награду током календарске године, а планирано је према претходном колективном уговору ко стекне услов до дана фирме.

Исплаћена је помоћ радницима према колективном уговору ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених и смањења заостајања у просечним примањима у односу на запослене у јавном сектору за 2018. годину у износу од 3.432.811 динара, а планирано је 3.621.110 динара (у 2017. години је за 80% мање и планирано и исплаћено, према тада актуелним одлукама у износу 1.903.000 динара).

Трошкови рекламе и пропаганде су смањени за 45 % у 2018. години у односу на 2017. годину.

Трошак амортизације у 2018. години износи 58.792.676 динара што је 12 % од укупних расхода. Са друге стране имамо приходе од условљених донација у износу 30.986.006 динара који су сразмерни део амортизације опреме и грађевинских објеката примљених донацијом (ово је исправка вредности амортизације) тако да нето амортизација износи 27.806.670 динара.

Услуге студентске задруге су у 2018. години у односу на претходну годину знатно повећане, али су у оквиру планираних расхода (у 2017. години смо само 1 ангажовали студентску задругу).

Негативне курсне разлике су повећане за 103 % у односу на 2017. годину (по основу дугорочних обавеза за прикључак Ужице гасу смо имали позитивне курсне разлике због смањења курса ЕУР-а)

Трошкови спорова и предујма за извршитеље су на нивоу 2017. године, а с друге стране смо имали и повраћај дела предујма у приходима .

Сви остали трошкови су приближни у односу на планиране трошкове за 2018. годину.

### 3. Остварени финансијски резултат и расподела добити

По завршном рачуну 31.12.2018. године JKП "Градска топлана Ужице" је исказала следећи резултат:

<i>Приходи</i>		<i>Расходи</i>		<i>Резултат</i>	
Пословни приходи	477.621.467	Пословни расходи	502.467.195	Пословни добитак	-24.845.728
Финансијски приходи	5.473.266	Финансијски расходи	540.824	Финансијски добитак	4.932.442
Остали приходи	25.013.824	Остали расходи	2.598.316	Остали добитак	22.415.508
<i>Укупни приходи</i>	<i>508.108.557</i>	<i>Укупни расходи</i>	<i>505.606.335</i>	<i>Добит пре пореза</i>	<i>2.502.222</i>

Пословањем у 2018. год. JKП "Градска топлана Ужице" је остварила добит у износу 2.502.222 динара, обавеза за порез на добит је 410.764 динара, па је након исказивања одложенох пореских прихода (207.673) утврђена коначна нето добит у износу 2.299.131 динара. Одлука о расподели добити за 2018. годину још није донета.

### 4. Економичност пословања

<i>Однос укупних прихода и укупних расхода</i>		<i>Укупни приходи</i>	<i>508.108.557</i>	<i>x100</i>	<i>100,49 %</i>
		<i>Укупни расходи</i>	<i>505.606.335</i>		
<i>Однос пословних прихода и пословних расхода</i>	-	<i>Пословни приходи</i>	<i>477.621.467</i>	<i>x100-</i>	<i>95,06 %</i>
		<i>Пословни расходи</i>	<i>502.467.195</i>		
<i>Коефицијент обрта обртних средстава</i>	-	<i>Укупни приходи</i>	<i>508.108.557</i>	<i>x100-</i>	<i>236,40 %</i>
		<i>Просечно ангажована обртна средства</i>	<i>214.935.592</i>		

## 5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате

Структура наплаћених потраживања и степен наплате 31.12.2018.

които	опис	фактурисано	наплаћено	ненаплаћено	% наплате
2040	Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	90.540.459	78.300.002	12.240.457	86
2041	Купци за грејање стамб.простор.-ГРАЂАН	1.779.431.125	1.631.016.364	148.414.761	92
2042	Потраживања по споразуму о репрограму	1.411.908	1.411.908	0	100
2043	Купци за грејање - ПОВЛАШЋЕНИ	66.662.850	60.967.588	5.695.262	91
2046	Спорна потраживања-утужена правна лица	11.026.725	3.198.715	7.828.010	29
	<b>УКУПНО 204:</b>	<b>1.949.073.067</b>	<b>1.774.894.577</b>	<b>174.178.490</b>	<b>91</b>

Степен наплате потраживања је око 91 % 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 5 месечних реализација. Потребно је у сарадњи са СОН-ом предузети озбиљније мере за бољу наплату, посебно од хроничних неплатиша, којих је све више.

## 6. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања

Укупна ненаплаћена потраживања са 31.12.2018. године износе 174.178.490 динара, што је око 4,5 месечних реализација и чине их:

- Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	12.240.457
- Купци за грејање стамб.простор. – ГРАЂАНИ	148.414.761
- Потраживања по споразуму о репрограму	0
- Купци за грејање – ПОВЛАШЋЕНИ	5.695.262
- Спорна потраживања-утужена правна лица	7.828.010

**УКУПНО:** 174.178.490

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 7.828.010 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 31.12.2018. године износе 58.845.865 динара што се највећи део односи на испоручен гас за децембар 2018. 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 78.978.809 динара (668.210 ЕУР-а) који се отплаћује кроз 50% разлике у цени мазута и гаса.

## 8. Задуженост – кредити и позајмице

Топлана нема кредитних обавеза нити позајмица са 31.12.2018. 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 13 седница, почев од 24.01.2018. до 30.11.2018. године.

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

Надзорни одбор Предузећа је током 2018. године донео: одлуку о усвајању Плана набавки за 2018.годину, одлуке о усвајању тромесечних извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања предузећа, одлуку о одобравању извештаја о пословању за 2017. годину, одлуку о усвајању I ребаланса Програма пословања за 2018.годину, одлуку о усвајању извештаја о пословању за 2017.годину, одлуку о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја за пословну 2017.годину, као и одлуку о расподели добити за 2017. годину, одлуку о усвајању друге измене Програма пословања за 2018. годину, затим, одлуку о промени цена услуге грејања, о усвајању Програма пословања за 2019. годину, као и друге одлуке о питањима из своје надлежности.

Надзорни одбор је током 2018. године остварио успешну сарадњу са руководством Предузећа, као и са оснивачем.

## VIII Закључци и препоруке

### 1. Оцена резултата пословања ЈП

ЈКП „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 ЈКП „Градска топлана Ужице“ је „Ужице гас“. Просечна цена гаса код дистрибутера „Ужице гас“ у 2018. години је износила 44,06 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 %. Такође извршена је уградња новог гасног горионика у постројењу „K0-5“. Поред наведене уштеде у енергентима, уградња нове опреме, као и редовно сервисирање и подешавање

постојећих горионика битно је како за погонску стабилност постројења тако и за одржавање самих постројења у добром стању.

Уградња аутоматике за надзор и управљање у котларницама „К0-5, 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. Такође, наведена постројења служе и као пример за диктирање параметара у аутоматски нерегулисаним постројењима. Није могуће директно мерити остварене уштеде уградњом аутоматике, стим што постројења у којима је уграђена поменута аутоматика испоручују и до 3% мање топлотне енергије конзуму од оних која су и даље на ручном режиму рада. Та разлика на конзуму нерегулисаних постројења за 2018. годину преведено у енергенте износи више од 65 тона мазута.

Пре почетка грејне сезоне извршена је изградња новог гасног постројења „Росуље“ инсталисане снаге 1,84 MW. Котлови су гасно-кондензациони, од ливене легуре алуминијум-силицијума што уз карактеристике конзума „Росуље“ коме погодују температуре радног флуида до 55°C представља могућност за уштеду до 30% енергената, а у односу на старо мазутно постројење. У току грејне сезоне очекује се и прибављање потребних дозвола за пуштање постројења у рад.

Извршена је топлификација и прикључење конзума котларнице „Југ Богданова“ котларници „Блок Златибор“. Изведеним радовима извршено је укидање мазутне котларнице „Југ Богданова“ што доприноси бољој економској и еколошкој слици предузећа. Поменути радови представљају припремне радове груписања конзума будућег постројења „Међај“.

Настављено је са приоритетним одржавањем најстаријих деоница 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 рементовати 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 2018. години рементоване су следеће деонице топловода:

- котларница „Блок Златибор“: - прикључни топловод „Пошта“,  
- топловод у улици „Вуколе Дабића“,
- котларница „Липа“: - топловод у улици „Николе Пашића“ 16 до „Димитрија  
Туцовића“ 45,
- котларница „Севојно“: - измештање топловода у улици „Вишеслава Бугариновића“,
- котларница „Хероја Јерковића“: - топловод у улици „Хероја Јерковића“.

## 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“. 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“, „Законом о ефикасном коришћењу енергије“ као и са „Законом о заштити потрошача“, тј. потребно је изједначити цену kWh за све кориснике грејања и увести обавезну наплату енергије по утрошку. Уз увођење поменутих мера потребно је вршити стално образовање корисника о њиховим правима и обавезама као део колективног становања. Такође, потребно је фаворизовати топлану у зонама топлификације града као еколошки најприхватљивијег вида грејања, тј. забранити издавање дозвола за изградњу нових котларница са малим висинама димњака. Потребно је урадити стратегију развоја топловодне мреже. Стратегијом обухватити развој и суфинансирање топловодне мреже, што би у многоме појефтинило прикључење нових корисника. Такође, кориснике треба мотивисати на штедњу обезбеђењем јефтиних кредита чиме би се финансирала изградња термоизолационих фасада, замена столарије као и ремонт секундарних зградних инсталација заједно са терморегулационим вентилима.

### IX Извештај ревизора

У току је ревизија финансијских извештаја Предузећа за 2018. годину. Очекујемо да ћемо добити Извештај ревизора до седнице Градског већа и Скупштине града, који ћемо доставити уз годишњи извештај о пословању 2018. године а, који ће бити достављен АПР-у уз редовни Финансијски извештај за 2018. годину.

у Ужицу, 12.04.2019. год.

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

директор

Зоран Шибалић, дипл. енг





**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„GRADSKA TOPLANA“, UŽICE  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2018. GODINU**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1 – 2

***FINANSIJSKI IZVEŠTAJI***

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA „GRADSKA TOPLANA“, UŽICE

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća „GRADSKA TOPLANA“, Užice, (u daljem tekstu: Preduzeće), koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2018. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

#### ***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### ***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Preduzeća, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Preduzeća. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.





## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA „GRADSKA TOPLANA“, UŽICE

#### **Mišljenje**

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### **Skretanje pažnje**

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- Preduzeće u svojim poslovnim knjigama na dan 31.12.2018 godine u okviru stalne imovine ima iskazane građevinske objekte čija sadašnja vrednost iznosi RSD 83,739 hiljada i postrojenja i opremu sadašnje vrednosti od RSD 88,060 hiljada, a koja se najvećim delom odnosi na kotlarnice i mrežu za protok energije. Na pomenutim sredstvima Preduzeće ima pravo korišćenja i ona predstavljaju javnu svojinu Osnivača i Republike Srbije. Preduzeće bi u narednom periodu trebalo zajedno sa Osnivačem da reguliše imovinsko – pravni odnos na nepokretnostima i mrežama u skladu sa Zakonom o javnoj svojini Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon i 108/2016, 113/2017 i 95/2018).

Beograd, 15. maj 2019. godine

  
  
Drago Indić  
Ovlašćeni revizor



## Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

07317743

3530

101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

## BILANS STANJA

na dan 31/12/2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA			0	0	0
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		289.518	326.114	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	109.577	109.538	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		278	240	0
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		109.299	109.298	0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.2	172.621	208.425	0
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		165	165	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		83.739	84.555	0
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		88.060	122.777	0
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		0	0	0
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	249	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		657	679	0
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		0	0	0
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
1	2	3	4	5	6	7
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3	7.320	8.151	0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		0	0	0
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica u zajedničkim poduhvatima	0026		0	0	0
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		0	0	0
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		0	0	0
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		0	0	0
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032		0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		7.320	8.151	0
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036		0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039		0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042		0	0	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		223.609	206.262	0
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4	83.073	58.883	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan	0045		78.236	56.169	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
1	2	3	4	5	6	7
	inventar					
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		0	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	0047		0	0	0
13	4. Roba	0048		0	0	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		4.837	2.714	0
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5	60.323	33.171	0
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		0	0	0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053		0	0	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		60.323	33.171	0
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		0	0	0
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	4.6	6.627	5.470	0
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7	47.000	98.000	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		0	0	0
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		0	0	0
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0
234, 235 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		47.000	98.000	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	4.8	16.114	1.107	0
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	4.9	9.723	8.782	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	4.10	749	849	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		513.127	532.376	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		0	0	0
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) >= 0 =	0401	4.11	287.454	285.155	0



Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
1	2	3	4	5	6	7
	(0071 - 0424 - 0441 - 0442)					
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		89.972	89.972	0
300	1. Akcijski kapital	0403		0	0	0
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0404		0	0	0
302	3. Ulozi	0405		0	0	0
303	4. Državni kapital	0406		89.972	89.972	0
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0
305	6. Zadružni udeli	0408		0	0	0
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		0	0	0
32	IV. REZERVE	0413		0	0	0
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		32.448	35.401	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		0	0	0
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		165.034	159.782	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		162.735	150.557	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		2.299	9.225	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		65.296	65.777	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		0	0	0
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		0	0	0
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.12	65.296	65.777	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
1	2	3	4	5	6	7
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		0	0	0
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		0	0	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		65.296	65.777	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	4.13	538	746	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		159.839	180.698	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	16.128	16.165	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444		0	0	0
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447		0	0	0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448		0	0	0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		16.128	16.165	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	4.15	247	247	0
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	58.846	48.879	0
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		0	0	0
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453		0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		58.846	48.879	0
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		0	0	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		0	0	0
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4.17	5.644	5.397	0
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	4.18	0	92	0
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	4.19	42	0	0
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	4.20	78.932	109.918	0
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) >= 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) >= 0	0463		0	0	0
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) >= 0	0464		513.127	532.376	0
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		0	0	0

U Užice  
dana 23/05/2019 godine



Zakonski zastupnik

*3. M. P. Ušić*

Matični broj  
07317743Šifra delatnosti  
3530PIB  
101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

**BILANS USPEHA**

za period od 01/01 do 31/12/2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	ACIP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
60 do 65. osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	5.1	475.571	440.285
60	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	1.448
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	1.448
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		444.418	400.370
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		0	0
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		0	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		444.418	400.370
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		0	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		30.986	35.811
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		167	2.656
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) >= 0	1018	5.2	500.417	456.414
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		113	1.492
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		2.050	1.290
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I	1021		0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	NEDOVRŠENIH USLUGA				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		7.349	7.383
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		326.758	282.750
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		73.798	75.576
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		13.482	13.570
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		58.793	55.918
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		0	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		22.174	21.015
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		24.846	16.129
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.3	5.473	10.204
66, osim 662,663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		5.287	6.712
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		186	3.492
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	541	220
56, osim 562,563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043		0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		0	0
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		302	102
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047		239	118
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		4.932	9.984
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		0	0
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	5.5	22.242	16.733
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI	1051		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	ACOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	5.6	2.772	3.522
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.7	2.598	3.665
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2.502	10.445
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		0	0
59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		0	0
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	6.1	2.502	10.445
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	6.1	411	705
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	6.2	0	515
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	6.2	208	0
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2.299	9.225
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		0	0
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		0	0
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		0	0
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		0	0
	V. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	1070		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		0	0

U Užice  
dana 23/05/2019 godine

Zakonski zastupnik



Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

07317743

3530

101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

## IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		2.299	9.225
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		0	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
330	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	0
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
	a) dobiti	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
332	3. Dobiti ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
	a) dobiti	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
333	4. Dobiti ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
	a) dobiti	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
334	1. Dobiti ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
	a) dobiti	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
335	2. Dobiti ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
	a) dobiti	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
336	3. Dobiti ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
	a) dobiti	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
337	a) dobiti	2017		0	0
	b) gubici	2018		0	0
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) >= 0	2019		0	0
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0	2020		0	0
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		0	0
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) >= 0	2022		0	0
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) >= 0	2023		0	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) >= 0	2024		2.299	9.225
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) >= 0	2025		0	0
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 >= 0 ili AOP 2025 > 0	2026		0	0
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		0	0
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		0	0

U Užice  
dana 14/05/2019 godine

Zakonski zastupnik



*Z. M. Boban*

## Prilog 4

## Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj  
07317743Šifra delatnosti  
3530P I B  
101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2018. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	ADP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	503.215	492.314
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	485.493	466.006
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	5.287	3.982
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	12.435	22.326
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	518.305	522.767
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	442.782	428.718
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	73.521	89.709
3. Plaćene kamate	3008	301	102
4. Porez na dobitak	3009	1.701	3.787
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	0	451
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	15.090	30.453
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	53.944	34.341
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	51.830	31.611
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	2.114	2.730
5. Primljene dividende	3018	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	23.276	12.867
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	23.276	12.867
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	30.668	21.474
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	0	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026	0	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	0	0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	0	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	518	5.468



POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032	0	0
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	0	0
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	0	0
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	518	5.468
5. Finansijski lizing	3036	0	0
6. Isplaćene dividende	3037	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	518	5.468
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	557.159	526.655
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	542.099	541.102
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	15.060	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	0	14.447
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	1.107	15.561
Ž. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	186	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	239	7
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	16.114	1.107

U Užice  
dana 14/05/2019 godine



Zakonski zastupnik

*Z. M. B. B.*

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

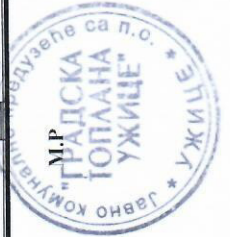
za period od 01/01 do 31/12/2018. godine

-u hiljadama dinara-

Red. br.	OPIS	Komponente kapitala							
		30	31	32	35	047 i 237	AOP	34	
		AOP	U pisani a neuplaćeni kapital	Rezerve	AOP	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	AOP	Neraspoređeni dobitak
I	2	3	4	5	6	7	8		
	Početno stanje na dan 01. 01. 2017.								
1.	a) dugovni saldo računa	4001	04019	04037	04055	04073	04091	0	
	b) potražni saldo računa	4002	899724020	04038	04056	04074	04092	147604	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika								
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003	04021	04039	04057	04075	04093	0	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004	04022	04040	04058	04076	04094	0	
	Korigovano početno stanje na dan 01. 01. 2017.								
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005	04023	04041	04059	04077	04095	0	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	899724024	04042	04060	04078	04096	147604	
	Promene u prethodnoj 2017. godini								
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	04025	04043	04061	04079	04097	0	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	04026	04044	04062	04080	04098	12178	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2017.								
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009	04027	04045	04063	04081	04099	0	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	899724028	04046	04064	04082	04100	159782	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika								
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	04029	04047	04065	04083	04101	0	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	04030	04048	04066	04084	04102	0	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01. 01. 2018.								
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4013	04031	04049	04067	04085	04103	0	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4014	899724032	04050	04068	04086	04104	159782	
	Promene u tekućoj 2018. godini								
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	04033	04051	04069	04087	04105	0	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	04034	04052	04070	04088	04106	5252	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2018.								
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4017	04035	04053	04071	04089	04107	0	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4018	899724036	04054	04072	04090	04108	165034	

Red. br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata											Ukupan kapital AOP [Sred 1b kol.3 do kol.15] - Sred 1a kol.3 do kol.15] >= 0	Gubitak iznad kapitala [Sred 1a kol.3 do kol.15] - Sred 1b kol.3 do kol.15] >= 0			
		330		331		332		333		334 i 335		336			337		
		AOP	Revalorizacione rezerve	AOP	Aktuarski dobiti ili gubici	AOP	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	Dobici ili gubici po osnovu udela u dobiti ili gubitku privrednih društava	AOP	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izvještaja	AOP			Dobici ili gubici po osnovu novčanog toka	AOP	Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju
9	10	11	12	13	14	15	16	17									
1	2																
	Početno stanje na dan 01.01. 2017.																
1.	a) dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	04235	04253	04271	04289	04307	04325	04343	04361	04379
	b) potražni saldo računa	4110	38353	4128	04164	04182	04200	04218	04236	04254	04272	04290	04308	04326	04344	04362	04380
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111	04129	04147	04165	04183	04201	04219	04237	04255	04273	04291	04309	04327	04345	04363	04381
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130	04148	04166	04184	04202	04220	04238	04256	04274	04292	04310	04328	04346	04364	04382
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2017.																
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131	04149	04167	04185	04203	04221	04239	04257	04275	04293	04311	04329	04347	04365	04383
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	38353	4132	04168	04186	04204	04222	04240	04258	04276	04294	04312	04330	04348	04366	04384
	Promene u prethodnoj 2017. godini																
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	2952	4133	04151	04169	04187	04205	04223	04241	04259	04277	04295	04313	04331	04349	04367
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134	04152	04170	04188	04206	04224	04242	04260	04278	04296	04314	04332	04350	04368	04386
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2017.																
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135	04153	04171	04189	04207	04225	04243	04261	04279	04297	04315	04333	04351	04369	04387
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	35401	4136	04172	04190	04208	04226	04244	04262	04280	04298	04316	04334	04352	04370	04388
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119	04137	04155	04173	04191	04209	04227	04245	04263	04281	04299	04317	04335	04353	04371	04389
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138	04156	04174	04192	04210	04228	04246	04264	04282	04300	04318	04336	04354	04372	04390
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2018.																
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139	04157	04175	04193	04211	04229	04247	04265	04283	04301	04319	04337	04355	04373	04391
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	35401	4140	04176	04194	04212	04230	04248	04266	04284	04302	04320	04338	04356	04374	04392
	Promene u tekućoj 2018. godini																
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	2953	4141	04159	04177	04195	04213	04231	04249	04267	04285	04303	04321	04339	04357	04375
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04250	04268	04286	04304	04322	04340	04358	04376	04394
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2018.																
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4125	04143	04161	04179	04197	04215	04233	04251	04269	04287	04305	04323	04341	04359	04377	04395
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	32448	4144	04180	04198	04216	04234	04252	04270	04288	04306	04324	04342	04360	04378	04396

Zakonski zastupnik



Užice,

dana 14/05/2019.godine

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

**Н А П О М Е Н Е**

**УЗ  
РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2018. ГОДИНУ**

Ужице, април 2019. године

**НАПОМЕНЕ  
УЗ РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2018. ГОДИНУ**

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

## 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 организовању 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 13 котларница (Ужице - 12 котларница и Севојно - 1 котларница) и то: 8 на гас-мазут, 3 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 2018. години послује преко динарских рачуна отворених код:

- "АИК банка" а.д. Београд - 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;
- "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 2018. и 2017. години класификовано у средње правно лице.

Предузеће је на дан 31.12.2018. године запошљавало 68 радника (2017. године - 68 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 Регистра привредних субјеката уписана је Анђелија Обрадовић.

Органи предузећа су:

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

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 за чланове надзорног одбора су Решењем Скупштине града Ужица I број 023-45/17 од 23.03.2017. године о чему је донето Решење АПР-а бр. БД 26794/2017 од 03.04.2017. године уписани: 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 2018. 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 2018. 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 страниј 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 31.12.2018. године био је 103,3893 динара за 1 УСД долар (31.12.2017. године био је 99,1155 динара за 1 УСД долар), док је средњи курс евра према динару био 118,1946 динара за 1 ЕУР (31.12.2017. године - 118,4727 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 неовчано 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 попушта 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 ЖКП "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 Ужица 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 страниј 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 обрачунау 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 рачунава 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) смањио 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 31.12.2018. 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 2018. годину.

## 4 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

### 4.1 Нематеријална имовина

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Нематеријална имовина	109.577	109.538
<i>Лиценце</i>	278	240
<i>Остала нематеријална имовина</i>	109.299	109.298
<b>Укупно</b>	<b>109.577</b>	<b>109.538</b>

Промене на нематеријалној имовини дате су у напомени 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 2018. 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)	
	2018	2017
Некретнине, постројења, опрема	172.621	208.425
<i>Земљиште</i>	165	165
<i>Некретнине</i>	83.739	84.555
<i>Постројења и опрема</i>	88.060	122.777
<i>Опрема у припреми</i>	0	249
<i>Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми</i>	657	679
<b>Укупно</b>	<b>172.621</b>	<b>208.425</b>

Промене на нематеријалној имовини, некретнинама, постројењима и опреми у току 2018. године биле су следеће:

*ЖКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”  
Напомене уз финансијске извештаје  
за годину која се завршила 31. децембра 2018. године*

	(U hiljadama dinara)							
	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Poslovne nekretnine	Investicione nekretnine	Ulaganje Oprema u tuđa sredstva	Oprema u pripremi	UKUPNO	
<i>Nabavna vrednost</i>								
<b>Stanje 01.01.2018. 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>	<b>249</b>	<b>1.052.175</b>
Nabavke u toku 2018. godine	240	-	817	-	22.219	-	-	23.276
Otuđenje u toku 2018. godine	-	-	-	-	-	(249)	(249)	
<b>Stanje 31.12.2018. godine</b>	<b>118.387</b>	<b>165</b>	<b>104.538</b>	<b>1.850</b>	<b>849.097</b>	<b>1.165</b>	<b>-</b>	<b>1.075.202</b>
<i>Ipravka vrednosti</i>								
<b>Stanje 01.01.2017. godine</b>	<b>(8.609)</b>	<b>-</b>	<b>(20.046)</b>	<b>(970)</b>	<b>(704.101)</b>	<b>(486)</b>	<b>-</b>	<b>(734.212)</b>
Обрачуната амортизација	(201)	-	(1.587)	(46)	(56.936)	(22)	-	(58.792)
Otuđenje	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje 31.12.2018. godine</b>	<b>(8.810)</b>	<b>-</b>	<b>(21.633)</b>	<b>(1.016)</b>	<b>(761.037)</b>	<b>(508)</b>	<b>-</b>	<b>(793.004)</b>
<b>Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2018. godine</b>	<b>109.577</b>	<b>165</b>	<b>82.905</b>	<b>834</b>	<b>88.060</b>	<b>657</b>	<b>-</b>	<b>282.198</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>	<b>249</b>	<b>317.963</b>

У 2018. години Предузеће је увећало вредност некретнина, постројења и опреме за износ од 23.036 хиљада динара по основу:

Улагања у некретнине износе 817 хиљада динара. Улагања у постројења и опрему износе 22.219 хиљада динара, и то: улагања у опрему котларница и топловоде износи 20.301 хиљада динара, улагање у подстанице износи 1.440 хиљада динара, у опрему за погонски и пословни инвентар уложено је 478 хиљада динара.

У складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2 Предузеће је у 2018. години обрачунало на некретнине, постројења и опрему амортизацију у износу од 58.792 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.2.

Износ амортизације за примљена средства из донације у износу од 30.986 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 826 хиљада динара и амортизацију обрачунату за опрему купљену из донације ЕАР-а у износу од 29.008 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 ЖКП “Нискоградња” Ужице утоваривач и трактор са приколицом набавне вредности од 3.485 хиљада динара која су у потпуности отписана.

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)	
	2018	2017
Дугорочни финансијски пласмани	7.320	8.151
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>	7.320	8.151
<b>Укупно</b>	<b>7.320</b>	<b>8.151</b>

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2018. године износе 7.320 хиљада динара (2017. године - 8.151 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 2018. години биле су следеће:

	(У хиљадама динара)
	Остали пласмани
<b>Стање 31.12.2017. године</b>	<b>8.151</b>
<i>Повећање:</i>	
Приходи од ефекта валутне клауз (напомена 5.3)	0
<i>Смањење:</i>	
Расходи по основу валутне клаузуле (напомена 5.4)	(240)
Отплате	(591)
<b>Стање 31.12.2018. године</b>	<b>7.320</b>

#### 4.4 Залихе

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инв.	78.236	56.169
- <i>Залихе репроматеријала</i>	14.605	11.163
- <i>Гориво и мазиво</i>	62.502	43.898
- <i>Ситан инвентар и ауто-гуме</i>	2.789	2.621
- <i>Исправка вредности ситног инвентара и ауто-гума</i>	(1.660)	(1.513)
Плаћени аванси за залихе и услуге	4.837	2.714
<b>Укупно</b>	<b>83.073</b>	<b>58.883</b>

#### 4.5 Потраживање по основу продаје

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Купци у земљи	60.323	33.171
- Купци у земљи - правна лица	12.240	12.132
- Купци у земљи - правна лица репрограм	0	1.139
- Купци у земљи - повлашћена правна лица	5.695	4.894
- Купци - грађани за грејање стамбеног простора	148.415	142.720
- Спорна потраживања - правна лица	7.828	8.383
- Исправка вредности потраживања од правних лица	(8.750)	(9.270)
- Исправка вредности потраживања од грађана	(105.105)	(126.827)
<b>Укупно</b>	<b>60.323</b>	<b>33.171</b>

Потраживања од купаца на дан 31.12.2018. године износе 174.178 хиљада динара (2017. године - 169.268 хиљада динара) која су исправљена на терет расхода у износу од 113.855 хиљада динара (2017. године - 136.097 хиљада динара). Потраживања од купаца већа од 3.000 хиљада динара на дан 31.12.2018. године или 31.12.2017. године односе се на потраживање од:

- ЈП "Стан" Ужице по основу система обједињене наплате "СОН" у износу од 148.415 хиљада динара (2017. године - 142.720 хиљаде динара). Предузеће нема осталог потраживања од ЈП "Стан" (2017. године - 131 хиљада динара) а има и обавезу у износу од 374 хиљаде динара (2017. године - 27 хиљада динара), као и обавезу према ЈП "Стан" за услуге "СОН" у износу од 1.111 хиљаде динара (2017. године - 1.332 хиљаде динара). Предузеће је извршило исправку вредности потраживања од грађана за сва ненаплаћена потраживања старија од 60 дана у износу од 105.105 хиљада динара (2017. године - 126.827 хиљада динара). Према независној потврди салда обавезе ЈП "Стан" Ужице за "СОН" износе 144.964 хиљаде динара;

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 01.01.2018. године</b>	<b>(136.097)</b>
<b>Повећање:</b>	
Нове исправке вредности:	(113.855)
- Правна лица	(8.750)
- Грађани ("СОН")	(105.105)
<b>Смањење:</b>	
Наплаћене исправке вредности	
потраживања од купаца	136.097
- Правна лица	9.270
- Грађани ("СОН")	126.827
<b>Стање 31.12.2018. године</b>	<b>(113.855)</b>

Предузеће је у Билансу успеха исказало приходе од нето ефеката исправке вредности од купаца у износу од 22.242 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.5.

#### 4.6 Друга потраживања

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Друга потраживања	6.627	5.470
- Од запослених (зајам, претплата за мобилне телеф. и др.)	2.733	3.053
- Потраживање за више плаћени порез на добит	3.703	2.413
- Потраживање за остале порезе	0	4
- Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају	191	0
<b>Укупно</b>	<b>6.627</b>	<b>5.470</b>

#### 4.7 Краткорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Краткорочни финансијски пласмани	47.000	98.000
<i>Остали краткорочни финансијски пласмани</i>	47.000	98.000
<b>Укупно</b>	<b>47.000</b>	<b>98.000</b>

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 47.000 хиљада динара односе се на орочена средства код:

- „Поштанске штедионице“ а.д. Београд у износу од 47.000 хиљада динара (2017. година - 68.000 хиљада динара). Средства су орочавана ненаменски у складу са уговорима на период до годину дана. На орочена средства Банка је обрачунавала месечно камату применом конформног метода у висини од 2,5% до 2,85% на годишњем нивоу и плаћала са даном обрачуна или по истеку периода орочавања;
- Предузеће није на дан 31.12.2018. године имало орочена средства код “UniCredit Bank” а.д. Београд (2017. године - 30.000 хиљада динара).

#### 4.8 Готовински еквиваленти и готовина

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Готовински еквиваленти и готовина	16.114	1.107
- Текући рачуни	16.114	1.107
- Остала новчана средства	-	-
<b>Укупно</b>	<b>16.114</b>	<b>1.107</b>

На дан 31.12.2018. године Предузеће није имало орочена средства на пословним рачунима банака на основу Оквирног уговора о “overnight” депозиту.

#### 4.9 Порез на додату вредност

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Порез на додату вредност		
- Потраживање за више плаћени ПДВ	9.053	8.204
- Разграничени порез на додату вредност	670	578
	9.723	8.782
<b>Укупно</b>	<b>9.723</b>	<b>8.782</b>

Потраживање за више плаћени порез на додату вредност у износу од 9.053 хиљада динара (2017. године - 8.204 хиљада динара) односи се на порески кредит који је проистекло из обрачуна пореза на додату вредност за новембар и децембар 2018. године и за који Предузеће тражи повраћај.

#### 4.10 Активна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Активна временска разграничења	749	849
	749	849
<b>Укупно</b>	<b>749</b>	<b>849</b>

Активна временска разграничења на дан 31.12.2018. године износе 749 хиљада динара и односе се на раграничене камате на остале финансијске обавезе (станови солидарности).

#### 4.11 Капитал

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Основни капитал	89.972	89.972
<i>Државни капитал (напомена 1.1)</i>	89.972	89.972
Ревалоризационе резерве	32.488	35.401
Нераспоређени добитак	165.034	159.782
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	162.735	150.557
<i>Нераспоређени добитак текуће године</i>	2.299	9.225
	287.454	285.155
<b>Укупно</b>	<b>287.454</b>	<b>285.155</b>



*JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"*  
*Напомене уз финансијске извештаје*  
*за годину која се завршила 31. децембра 2018. године*

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

	(У хиљадама динара)				
	Државни капитал	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени Ранијих година	добитак Текуће године	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2017. године	89.972	38.353	109.278	38.326	275.929
<i>Пренос добитка ранијих година</i>	-	-	38.326	(38.326)	-
<b>Укупно повећање:</b>	-	-	2.953	9.225	12.178
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	-	2.953	-	2.953
Добитак текуће године	-	-	-	9.225	9.225
<b>Укупно смањење:</b>	-	(2.952)	-	-	(2.952)
Пренос 50% добитка за обавезе према оснивачу	-	-	-	-	-
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	(2.952)	-	-	(2.952)
<b>Стање 31.12.2017. године</b>	<b>89.972</b>	<b>35.401</b>	<b>150.557</b>	<b>9.225</b>	<b>285.155</b>
Стање на дан 01.01.2018. године	89.972	35.401	150.557	9.225	285.155
<i>Пренос добитка ранијих година</i>	-	-	38.326	(38.326)	-
<b>Укупно повећање:</b>	-	-	2.953	2.299	5.252
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	-	2.953	-	2.953
Добитак текуће године	-	-	-	2.299	2.299
<b>Укупно смањење:</b>	-	(2.953)	-	-	(2.953)
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	(2.953)	-	-	(2.953)
<b>Стање 31.12.2018. године</b>	<b>89.972</b>	<b>32.448</b>	<b>191.836</b>	<b>(26.802)</b>	<b>287.454</b>

У 2018. 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 (2017. године - 2.952 хиљаде динара).

Добитак текуће године пре опорезивања у износу од 2.502 хиљаде динара (2017. године - 10.445 хиљада динара) умањен је за порески расход периода у износу од 411 хиљада динара (2017. године – 705 хиљаде динара) и одложени порески приход периода у износу од 208 хиљада динара (2017. године одложени порески расход периода – 515 хиљада динара) (напомена 6.2). Нераспоређени добитак у износу од 2.299 хиљада динара (2017. године - 9.225 хиљада динара) представља нето добитак исказан у финансијским извештајима Предузећа.

У 2018. години Надзорни одбор донео је одлуку да нето добитак из 2017. остане нераспоређен.

#### 4.12 Дугорочне обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Дугорочне обавезе	65.296	65.777
<i>Остале дугорочне обавезе</i>	65.296	65.777
<b>Укупно</b>	<b>65.296</b>	<b>65.777</b>

*JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"*  
*Напомене уз финансијске извештаје*  
*за годину која се завршила 31. децембра 2018. године*

Остале дугорочне обавезе односе се на:

Кредитор	(У хиљадама динара)		
	Дугорочне обавезе на дан 31.12.2018. год	Текуће доспеће	Укупно
<b><u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u></b>			
Обавезе према Фонду за стан у Ратарској	125	33	158
Обавезе према Фонду за стан у Херцеговачкој	482	132	614
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	730	81	811
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	776	86	862
<b>УКУПНО <u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u></b>	<b>2.113</b>	<b>332</b>	<b>2.445</b>
<b><u>АД УЖИЦЕ-ГАС, Ужице</u></b>			
<b>Уговор о гасном прикључку и трошковима прикључења за правна лица од 23.03.2012. године у износу од 969.850 ЕУР (без ПДВ) и XIII анекса до 2018. године за 8 котларница у Ужицу</b>			
Трошкови прикључења у износу од ЕУР 31.12.2018.	63.183	15.796	78.979
Трошкови прикључења у износу од ЕУР 31.12.2018. измирују се у месечним ратама која ће се утврдити као половина разлике цене грејања утврђене између утрошка мазута и природног гаса у динарској противвредности цене исказане у еврима	668.210		
Процењени рок отплате од 5 година			
<b>УКУПНО <u>АД УЖИЦЕ-ГАС, Ужице</u></b>	<b>63.183</b>	<b>15.796</b>	<b>78.979</b>
<b>УКУПНО ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>65.296</b>	<b>16.128</b>	<b>81.424</b>

Остале дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2018. године износе 65.296 хиљада динара (2017. године - 65.777 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 2.113 хиљада динара (2017. године - 2.445 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 прећета 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 (2017. 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 31.12.2018. године износи 78.979 хиљада динара (2017. године - 79.165 хиљада динара). Предузећа су усагласила међусобне обавезе и потраживања. Разлика постоји између структуре дугорочних и краткорочних обавеза и потраживања.

Према очекивањима у кретању између цене енергената Предузеће ће у 2018. години бити у обавези да измири цца 15.796 хиљада динара (2017. године - 15.833 хиљаде динара). Наведени износ је исказан као текуће доспеће на осталим краткорочним финансијским обавезама (напомени 4.14).

#### 4.13 Одложене пореске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Одложене пореске обавезе (напомена 6.2)	538	746
<b>Укупно</b>	<b>538</b>	<b>746</b>

#### 4.14 Краткорочне финансијске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Краткорочне финансијске обавезе	16.128	16.165
<i>Остале краткорочне финансијске обавезе</i>	<i>16.128</i>	<i>16.165</i>
<b>Укупно</b>	<b>16.128</b>	<b>16.165</b>

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2018. године износе 16.128 хиљада динара (2017. године - 16.165 хиљада динара) и односе се на:

- Текуће доспеће за обавезе према АД „Ужице-гас“ у износу од 15.796 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)	
	2018	2017
Примљени аванси	247	247
<b>Укупно</b>	<b>247</b>	<b>247</b>

#### 4.16 Обавезе из пословања

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Обавезе из пословања	58.846	48.879
<i>Добављачи у земљи</i>	<i>58.846</i>	<i>48.879</i>
<b>Укупно</b>	<b>58.846</b>	<b>48.879</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 48.925 хиљада динара (2017. године - 36.643 хиљада динара). Обавеза је усаглашена независном потврдом салда; и

- ЈП "Електропривреда Србије" д.о.о. Београд у износу од 4.008 хиљада динара (2017. године - 3.373 хиљаде динара). Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања.

#### 4.17 Остале краткорочне обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Остале краткорочне обавезе	5.644	5.397
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада – нето	5.463	3.125
- Обавезе за порезе и доприносе из зарада и накнаде зарада	0	2.062
- Друге обавезе	181	210
<b>Укупно</b>	<b>5.644</b>	<b>5.397</b>

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

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Обавезе по основу пореза на додату вредност	-	92
- Обавезе по основу разграни. пореза на додату вредност	-	92
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>92</b>

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

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	42	-
- Обавезе за порез на добитак	42	-
<b>Укупно</b>	<b>42</b>	<b>-</b>

#### 4.20 Пасивна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Пасивна временска разграничења	78.932	109.918
- Примљене донације	78.932	109.918
<b>Укупно</b>	<b>78.932</b>	<b>109.918</b>

Салдо разграничених прихода по основу примљених донација на дан 31.12.2018. године износи 78.932 хиљада динара (2017. године - 109.918 хиљада динара).

Промене у току 2018. године односе се на:

	<b>(У хиљадама динара)</b>
	<b>2018</b>
<b>Стање 01.01.2018. године</b>	<b>109.918</b>
<b>Повећање:</b>	
По основу преноса подстаница	0
<b>Смањење:</b>	
По основу обрачунате амортизације (напомена 4.2 и 5.1)	(30.986)
<b>Стање 31.12.2018. године</b>	<b>78.932</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 2018. годину на некретнине, постројења и опрему из донација износи 30.986 хиљада динара (2017. године - 35.811 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 31.12.2018. године износи 78.932 хиљада динара (2017. године - 109.918 хиљада динара) и односе се на примљене донације од:

	<b>(У хиљадама динара)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- ЕАР - за опрему	0	29.008
- ЕАР - за грађевинске објекте	65.269	66.421
- Примљене донације - подстанице	13.663	14.489
<b>Укупно</b>	<b>78.932</b>	<b>109.918</b>

#### 4.21 Потенцијалне и преузете обавезе

Предузеће није евидентирало у Билансу стања на дан 31.12.2018. године и 2017. године ванбилансну активу и пасиву. Према изјави руководства Предузеће нема потенцијалне ни преузете обавезе које нису евидентиране у пословним књигама Предузећа.

## 5 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

### 5.1 Пословни приходи

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Приходи од продаје робе	0	1.448
Приходи од продаје производа и услуга	444.418	400.370
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	30.986	35.811
Други пословни приходи	167	2.656
	<hr/>	<hr/>
<b>Укупно</b>	<b>475.571</b>	<b>440.285</b>

Према структури, пословни приходи у износу од 475.571 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	0	1.448
- Мазута и угља школама и јавним предузећима	0	1.448
Приходи од продаје производа на домаћем тржишту, и то	442.869	398.325
- Грејање стамбеног простора	324.664	293.026
- Грејање пословног простора	67.522	59.696
- Заједнички послови - техничке услуге	221	47
- Грејање повлашћеног простора	50.033	45.393
- Уградње и читавања делитеља	429	163
Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту	1.549	2.045
- Одржавања трећим лицима	1.536	2.030
- Остали пословни приходи (транспортне услуге)	13	15
Приходе од премија и донација	30.986	35.811
- Укидање донација за обрачунату амортизацију	30.986	35.811
Други пословни приходи	167	2.656
- Приходи од прикључака	86	2.548
- Приходи од закупнина (уступљени канали СББ)	81	108
	<hr/>	<hr/>
<b>Укупно</b>	<b>475.571</b>	<b>440.285</b>

### 5.2 Пословни расходи

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Набавна вредност продате робе (угља и мазута)	(114)	(1.492)
Приходи од активирања учинака и робе	2.050	1.290
Трошкови материјала	(7.349)	(7.383)
Трошкови горива и енергије	(326.758)	(282.750)
Трошкови зарада и осталих личних расхода	(73.798)	(75.576)
Трошкови производних услуга	(13.482)	(13.570)
Трошкови амортизације	(58.792)	(55.918)
Нематеријални трошкови	(22.174)	(21.015)
	<hr/>	<hr/>
<b>Укупно</b>	<b>(500.417)</b>	<b>(456.414)</b>

*JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"*  
*Напомене уз финансијске извештаје*  
*за годину која се завршила 31. децембра 2018. године*

Трошкови материјала, горива и енергије у износу од 334.107 хиљада динара односи се на трошкове:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Материјала за производњу топлоте и осталог мат. за израду	(4.042)	(2.834)
- Осталог материјала (режијског и резервни делови)	(2.787)	(3.203)
- Мазута	(94.114)	(57.758)
- Пелета	(3.389)	(3.011)
- Нафте и бензина	(1.023)	(1.070)
- Утрошен гас	(206.637)	(200.112)
- Електричне енергије	(21.595)	(20.799)
- Отпис алата и инвентара	(520)	(1.346)
<b>Укупно</b>	<b>(334.107)</b>	<b>(290.133)</b>

Трошкови зарада у износу од 73.798 хиљада динара односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Бруто зараде и накнаде зарада	(55.163)	(56.881)
- Порезе и доприносе на терет послодавца	(10.690)	(10.584)
- Трошкови накнаде по уговорима и члановима органа управ.	(1.876)	(1.781)
- Остале личне расходе (отпремнине, награде, и сл.)	(6.069)	(6.330)
<b>Укупно</b>	<b>(73.798)</b>	<b>(75.576)</b>

Трошкови производних услуга износе 13.482 хиљада динара и односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Трошкови услуга на изради учинака	(0)	(43)
- Транспортне услуге (ПГТ, поштарине и превоз. услуге)	(1.695)	(1.557)
- Услуге одржавања опреме	(5.375)	(7.000)
- Услуге инвестиционог одржавања	(5.502)	(3.703)
- Услуге одржавања другима	(340)	(507)
- Трошкови сајмова	(77)	(176)
- Рекламу, пропаганду и спонзорства, сајмови	(322)	(417)
- Трошкове осталих услуга (ком. услуга, тех. прегледа и др.)	(171)	(167)
<b>Укупно</b>	<b>(13.482)</b>	<b>(13.570)</b>

Нематеријални трошкови износе 22.174 хиљада динара и односе се на:

	<b>(У хиљадама динара)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Трошкове непроизводних услуга	(11.020)	(8.594)
- Трошкове репрезентације	(313)	(318)
- Премије осигурања	(2.963)	(2.911)
- Трошкове платног промета	(405)	(505)
- Трошкове чланарина	(129)	(103)
- Трошкове пореза (порез на имовину, уређење земљишта и сл.)	(72)	(451)
- Остале нематеријалне трошкове (разлика умањења зарада и др.)	(7.272)	(8.133)
<b>Укупно</b>	<b>(22.174)</b>	<b>(21.015)</b>

Трошкови непроизводних услуга у износу од 11.020 хиљада динара односе се на трошкове услуга "СОН"-а у износу од 6.294 хиљаде динара и трошкове адвокатских услуга, ревизије, стручног усавшавања, здравствених услуга, програма и чишћења просторија у износу од 4.726 хиљада динара.

Остали нематеријални трошкови у износу од 7.272 хиљаде динара односе се на разлику за умањење зарада у износу од 5.163 хиљаде динара, судске таксе у износу од 327 хиљаде динара и остале нематеријалне трошкове у износу од 1.782 хиљаде динара.

### 5.3 Финансијски приходи

	<b>(У хиљадама динара)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Приходи од камата	5.287	6.712
Позитивне курсне разлике и позит. ефекти валутне клаузуе	186	3.492
- Приходи од позитивних курсних разлика	186	3.460
- Приходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	0	32
<b>Укупно</b>	<b>5.473</b>	<b>10.204</b>

Приходи од камата у износу од 5.287 хиљада динара односе се на:

	<b>(У хиљадама динара)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Приходи од камата - грађани	2.874	2.328
- Приходи од камата - правна лица	299	1.654
- Приходи од камата - депозити код банака и др.	2.114	2.730
<b>Укупно</b>	<b>5.287</b>	<b>6.712</b>

Позитивне курсне разлике у износу од 186 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)	
	2018	2017
Расходи од камата	(302)	(102)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти вал. клаузуле	(239)	(118)
- Негативне курсне разлике	(0)	(7)
- Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	(239)	(111)
<b>Укупно</b>	<b>(541)</b>	<b>(220)</b>

Расходи од камата у износу од 302 хиљаде динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
- Расходе од камата - банке	(0)	(101)
- Расходе од камата - остало	(302)	(1)
<b>Укупно</b>	<b>(302)</b>	<b>(102)</b>

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

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	22.242	16.733
<b>Укупно</b>	<b>22.242</b>	<b>16.733</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 2018. години Предузеће је исказало нето ефекат између наплаћених и ненаплаћених потраживања у износу од 22.242 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)	
	2018	2017
Остали приходи	2.772	3.522
Добици од продаје опреме и материјала	157	96
Остали непоменути приходи	2.615	3.426
<b>Укупно</b>	<b>2.772</b>	<b>3.522</b>

Добици од продаје опреме и материјала односе се на добитак од продаје материјала у износу од 157 хиљада динара.

Остали непоменути приходи у износу од 2.615 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
- Приходе од наплата осигурања	408	1.894
- Приходе из ранијих година	729	264
- Приходе од наплаћених судских такси и повраћаја предујма	1.475	452
- Остале непоменуте приходе	3	816
	2.615	3.426
<b>Укупно</b>	<b>2.615</b>	<b>3.426</b>

## 5.7 Остали расходи

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Остали расходи	(2.498)	(2.884)
- Мањак материјала	(0)	(917)
- Отпис потраживања од грађана (утужених)	(4)	(36)
- Отпис потраживања од утужених правних лица	(58)	-
- Расходовање залиха материјала	(0)	(62)
- Трошкови спорова и судских извршитеља	(1.838)	(1.869)
- Други непоменути расходи	(598)	-
Обезвређење материјала	(100)	(781)
	(2.598)	(3.665)
<b>Укупно</b>	<b>(2.598)</b>	<b>(3.665)</b>

## 6 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

### 6.1 Текући порески расход

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
<b>Рачуноводствени добитак</b>	<b>2.502</b>	<b>10.445</b>
<b>Увећање:</b>		
- Амортизација за рачуноводствене сврхе (без аморти. средстава из донације)	24.854	20.107
- Увећање добитка у пореском билансу по осталим основама	200	2
<b>Умањење:</b>		
- Амортизација за сврхе опорезивања - према Обрасцу ПБ 1	(23.469)	(23.541)
<b>Опорезиви добитак</b>	<b>4.087</b>	<b>7.013</b>
<b>Текући порески расход по стопи од 15,00%</b>	<b>613</b>	<b>1.052</b>
<b>Укупно умањење обрачунатог пореза</b>	<b>(202)</b>	<b>(347)</b>
<b>Обрачунати порески расход периода</b>	<b>411</b>	<b>705</b>

Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добитак будућих периода износи 11.745 хиљада динара (2017. године - 11.948 хиљада динара). Контролу обрачуна и наплате пореза на добит врши Министарство финансија - Пореска управа.

6.2 Одложени порески ефекти

	(У хиљадама динара)	
	2018	2017
Амортизација по пореским прописима	(23.469)	(23.541)
Амортизација по МРС	24.854	20.107
Привремене разлике у амортизацији	1.385	(3.434)
<b>- Одложени порески расходи периода (15%)</b>	<b>208</b>	<b>(515)</b>
Почетно стање одложених пореских обавеза	(746)	(231)
<b>Одложене пореске обавезе (напомена 4.13)</b>	<b>(538)</b>	<b>(746)</b>

У Ужицу, април 2019. године

Директор

*Зоран Шибалић*  
 Зоран Шибалић

