



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД УЖИЦЕ

СКУПШТИНА ГРАДА

I Број: 023-72/20

Датум: _____ 2020.године

На основу члана 22. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС" број 15/2016 и 88/2019) и члана 60. став 1. тачка 64. Статута града Ужица ("Службени лист града Ужица" број 4/19), Скупштина града Ужица, на седници одржаној _____ 2020. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2019. годину са финансијским извештајем који је Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице усвојио Одлуком број 580-2 од 03.07.2020.године.
2. Одлуку доставити ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице и Градској управи за инфраструктуру и развој.

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 01.09.2020.године, разматрало Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2019. годину са финансијским извештајем, и предлаже Скупштини да Извештај размотри и усвоји.

ГРАД УЖИЦЕ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Назорни одбор
Бр.: 580-2
03.07.2020.год.
У Ж И Ц Е

На основу члана 22 Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019) као и чланова 40 и 42 Статута Јавног комуналног предузећа "Градска топлана Ужице" Ужице бр. 874-2 од 21.11.2016. год. Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" на седници одржаној дана 03.07.2020. год. доноси:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" за 2019.годину.
2. Ову одлуку доставити оснивачу.





JKP «Градска топлана Ужице»- Ужице

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ JKP „ГРАДСКЕ ТОПЛАНЕ УЖИЦЕ“

за 2019. годину

Пословно име: JKP „ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“

Седиште: Ужице, Трг партизана 26

Контакт телефон: 031/513-101

Е-mail: 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, јун 2020. год.

САДРЖАЈ

	Страна
I. ОПШТИ ДЕО	1
1. Основни подаци о предузећу	1
2. Органи предузећа	1
3. Правни оквир	1
II. УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА	2
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
III. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	7
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
IV. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	11
V. ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА	12
VI. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	13
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
 VII. ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА	 18
 VIII. ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ	 18
1. Оцена резултата пословања ЈП	18
2. Мере за отклањање недостатака у пословању ЈП	19
3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања ЈП	20
 IX. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА	 20

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 Ужице и Тарифним системом за обрачун топлотне енергије и услуга (Службени лист града Ужице 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 2018/2019. је завршена 15.04.2019. године, а нова сезона 2019/2020. је почела 15.10.2019.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 ± 2 °C. За период од јануара до априла и од октобра закључно са децембром 2019. год., месечни утрошак горива се кретао на нивоу просечних норматива. Вршена је стална контрола спољне температуре и није било прекида у ложењу током грејних дана, зато што су просечне дневне температуре биле испод 12 °C.

У оквиру основне делатности, производње и снабдевања паром и топлотом водом, током 2019. 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 2019. год. у односу на планирано

ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	остварено 2018.		планирано за 2019.		остварено 2019.		индекс	
			број корисн.	m ²	број корисн.	m ²	број корисн.	m ²	m ²	m ²
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/7	11=9/5
1.	Стамбени простор	m ²	5.811	308.881	5.877	312.220	5.811	308.845	99	100
2.	Повлашћени простор	m ²	28	40.527	29	44.569	28	40.527	91	100
3.	Пословни простор	m ²	461	56.623	474	57.562	461	56.735	99	100
4.	Специфични простор	m ²	7	3.458	7	3.458	7	3.458	100	100
УКУПНО:		m ²	6.307	409.489	6.387	417.809	6.307	409.565	98	100

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 2018/2019 и 2019/2020 набављан од „ЕУРО МОТУС“ ДОО -а Београд, који је био повољнији на тендеру. У 2019. год. је набављан гас преко АД „УЖИЦЕ ГАС“-а као дистрибутера за наше подручје, а током године је прикључена котларница Росуље на АД „УЖИЦЕ ГАС“. Пелет је набављан од „СТАР ЈЕЛА“ из Пријепоља и од „МЕТАЛФОН“-а ДОО.

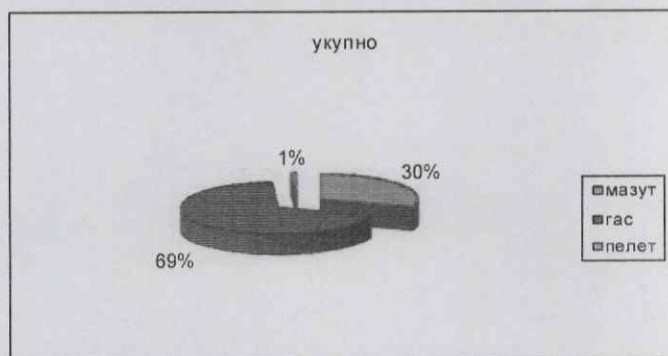
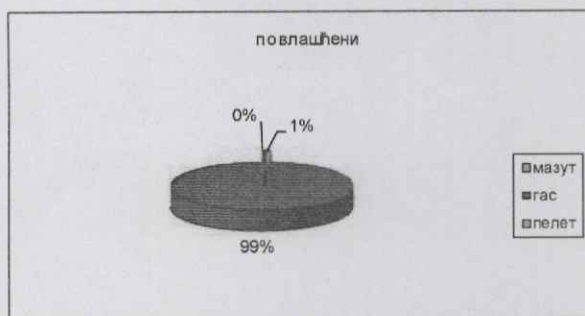
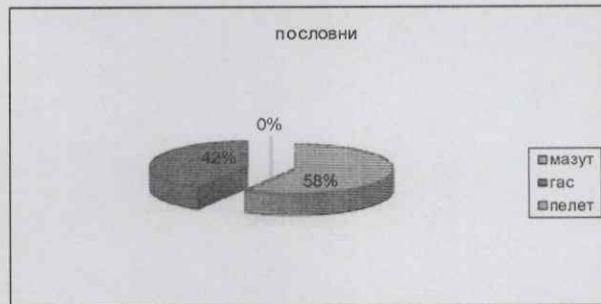
Набавка енергената је текла нормално без икаквог застоја и финансирана је из сопствених извора. Мазут је плаћан авансно јер се једино за авансно плаћање мазута могао остварити рабат код ДОО „ЕУРО МОТУС“ и избећи плаћање камата, за гас је валута плаћања 15 дана, а за пелет је валута 45 дана.

2. Реализација

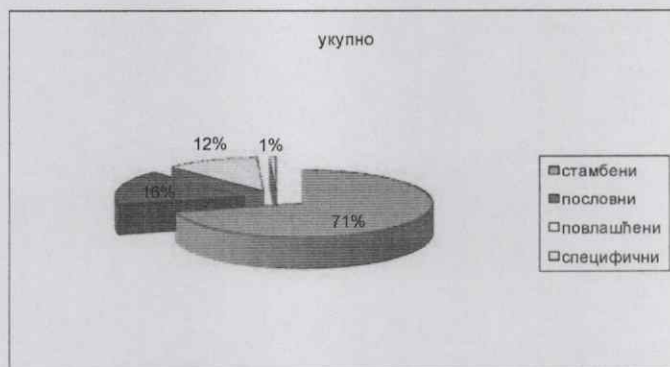
Грејање се врши из 13 котларница од којих је две на мазут, девет на гас/мазут а две на угаљ/пелет. Од укупне површине (409.565 м²) на мазут се греје 30,41 % (131.959 м²), на природни гас 68,67 % (297.940 м²) и на пелет 0,92 % (3.982 м²). Укупни инсталирани капацитет котловских постројења у власништву 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 2019. год.

р.бр.	гориво	површина (м ²)				
		стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно
1	мазут	89.788	33.189	548	0	123.525
2	гас	215.075	23.547	39.979	3.458	282.059
3	пелет	3.982	0	0	0	3.982
УКУПНО		308.845	56.736	40.527	3.458	409.565



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



Реализација у 2018. и 2019. години

ред. број	грејани простор	децембар 2018.			децембар 2019.			индекс децембар 2019/2018		
		број корисника	м ²	вредност без ПДВ	број корисника	м ²	вредност без ПДВ	број корисника	м ²	вредност без ПДВ
1	стамбени простор	5.811	308.881	28.384.664	5.811	308.845	30.673.824	100,0	100,0	108,1
2	пословни простор	461	56.623	6.845.071	461	56.735	7.369.468	100,0	100,2	107,7
3	повлашћени простор	28	40.527	7.568.355	28	40.527	7.342.104	100,0	100,0	97,0
4	специфични простор	7	3.458	801.998	7	3.458	517.980	100,0	100,0	64,6
	УКУПНО:	6.307	409.489	43.600.088	6.307	409.565	45.903.376	100,0	100,0	105,3

У 2019. години је није повећан број корисника услуге грејања стамбеног и пословног простора у односу на 2018. годину.

У следећој табели је преглед месечних реализација у 2018. и 2019. години према структури корисника:

Преглед месечних реализација по структури (без ПДВ) за 2018. и 2019. год.

месец	2018 год					2019 год					индекс 2019/2018
	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	
јануар	28.255.563	6.632.815	7.579.522	987.932	43.455.832	31.314.086	7.658.828	8.216.530	824.312	48.013.756	110
фебруар	28.115.639	6.796.873	7.579.522	1.010.266	43.502.300	31.060.107	7.266.963	7.408.532	777.458	46.508.059	107
март	28.033.143	6.337.936	7.666.486	845.795	42.883.360	30.050.782	6.273.367	5.885.743	865.069	43.074.961	100
април	26.550.648	4.813.341	3.804.242	708.175	35.876.405	29.447.547	5.544.790	4.461.941	833.354	40.287.632	112
мај	25.500.477	3.471.382	1.364.476	545.011	30.881.346	28.160.868	3.928.151	1.504.922	799.789	34.393.730	111
јун	25.491.804	3.471.382	1.364.476	393.996	30.721.657	28.160.085	3.925.749	1.504.922	549.400	34.140.246	111
јул	25.491.015	3.496.100	1.364.476	524.452	30.876.043	28.144.285	3.899.731	1.504.922	516.336	34.065.273	110
август	25.478.884	3.453.519	1.364.476	406.580	30.703.459	28.113.722	3.888.053	1.504.922	517.980	34.024.677	111
септембар	25.486.249	3.453.231	1.364.476	443.213	30.747.169	28.139.812	3.902.776	1.504.922	540.516	34.088.026	111
октобар	25.901.250	4.007.088	2.638.859	639.831	33.187.029	28.724.373	4.563.207	2.924.385	578.602	36.790.568	111
новембар	27.181.409	5.298.090	5.396.768	617.217	38.493.483	29.411.322	5.502.830	5.018.938	689.367	40.622.457	106
децембар	28.384.664	6.845.071	7.568.355	801.998	43.600.088	30.673.824	7.369.468	7.342.104	517.980	45.903.376	105
УКУПНО	319.870.745	58.076.829	49.056.131	7.924.466	434.928.170	351.400.814	63.723.913	48.777.784	8.010.249	471.912.760	109

3. Покривеност града услугом грејања

Из система даљинског грејања ЖКП "Градске топлана Ужице" топлотном енергијом се снабдева 5.811 станова грејане површине 308.845 м², повлашћених категорија 40.527 м² (28 корисника), пословног простора 56.735 м² (461 корисника) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.458 м², тј. греје се укупно 409.565 м² (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	13.103	5.193	28,38
Насеље Севојно	2.307	1.689	618	26,79
Укупно Ужице и Севојно	20.603	14.792	5.811	28,20



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

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

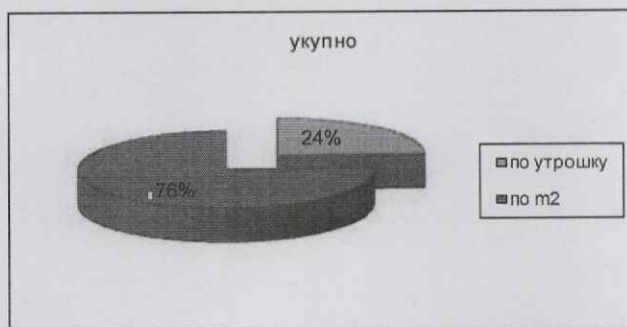
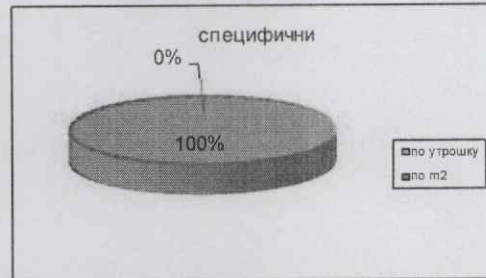
ЖКП „Градска топлана Ужице“ код свих корисника грејања читава потрошњу на калориметрима на нивоу подстанице, а наплата према стварној потрошњи је само код корисника који имају техничке услове за индивидуално раздвајање утрошене енергије и који су склопили уговор за овакав начин наплате. Циљ оваког начина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

Из система даљинског грејања ЖКП "Градске топлане Ужице" наплата по утрошку топлотне енергије се врши код укупно 653 корисника грејане површине 100.050 м², а то је код 509 станова грејане површине 28.155 м² (9%), повлашћених категорија 40.197 м² за 26 корисника (99%), пословног простора 28.240 м² за 111 корисника (50%) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.458 м² (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 2019. год. у односу на укупно прикључене

(у м²)

ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	наплата по утрошку 2019.		укупно прикључени 2019.		индекс м ²
			број корисн.	м ²	број корисн.	м ²	
1	2	3	4	5	6	7	8=5/7
1.	Стамбени простор	м ²	509	28.155	5.811	308.845	9
2.	Повлашћени простор	м ²	26	40.197	28	40.527	99
3.	Пословни простор	м ²	111	28.240	461	56.735	50
4.	Специфични простор	м ²	7	3.458	7	3.458	100
УКУПНО:		м ²	653	100.050	6.307	409.565	24



III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају 2019. године ЈКП "Градска топлана Ужице" је имала 69 радника, а на крају 2018. године је било 68 запослених (1 радник је отишао у инвалидску пензију, а примљена су 2 нова радника на одређено на место радника који су ранијих година отишли у пензију).

1. Квалификациона структура запослених

Запосленост радника по квалификацијама илуструју табела и дијаграм:

Квалификациона структура запослених

Р.бр.	Квалификација	Стање 31.12.2018.год.		Стање 31.12.2019.год.	
		Број запослених	Учешће %	Број запослених	Учешће %
1	ВСС	10	14,7	10	14,5
2	ВС	1	1,5	1	1,4
3	ВКВ	3	4,4	3	4,3
4	ССС	17	25,0	18	26,1
5	КВ	36	52,9	36	52,2
6	ПК	0	0,0	0	0,0
7	НК	1	1,5	1	1,4
	УКУПНО	68	100	69	100,0



2. Старосна структура запослених

Старосну структуру запослених илуструју табела и дијаграм:

Старосна структура запослених

Р.бр.	Старост	Стање 31.12.2018.год.		Стање 31.12.2019.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	до 30 година	1	1,5	1	1,4
3	30 - 40 година	6	8,8	8	11,6
4	40 - 50 година	18	26,5	19	27,5
5	50 - 60 година	37	54,4	31	44,9
6	60 година и више	6	8,8	10	14,5
УКУПНО:		68	100,0	69	100,0
Просечна старост:		52,33		51,72	

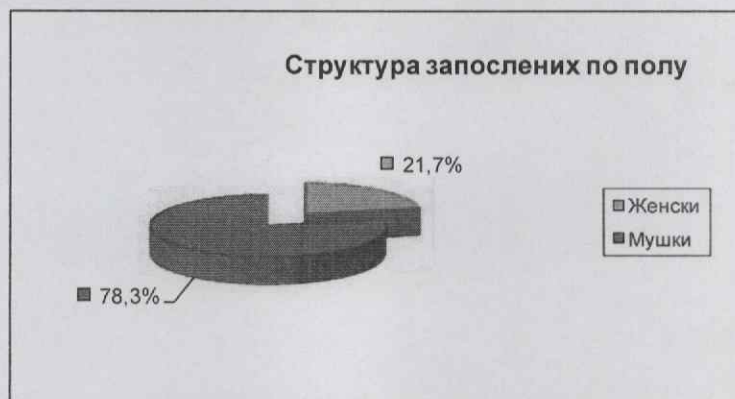


3. Структура запослених по полу

Структуру запослених по полу илуструју табела и дијаграм:

Структура запослених по полу

Р.бр.	Пол	Стање 31.12.2018.год.		Стање 31.12.2019.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	Женски	14	20,6	15	21,7
3	Мушки	54	79,4	54	78,3
УКУПНО:		68	100,0	69	100,0



4. Слободна и упражњена радна места

На крају 2019. године је 69 радника, а на крају 2018. године је било 68 запослених. 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 ЈКП „Градској топлани Ужице“ дозвољено 70 запослених на неодређено, а крајем 2019. године је било 65 запослених на неодређено време. У 2019. години је 1 радник је отишао у пензију, а примљена су 2 радника на одређено. У току је процедура прибављања сагласности за пријем 5 радника на упражњена радна места одласком пензионера.

5. Зараде запослених

Месец	Нето зарада		Бруто зарада	
	2018.	2019.	2018.	2019.
јануар	3.329.742	3.428.500	4.601.135	4.746.819
фебруар	3.286.421	3.417.399	4.540.544	4.730.984
март	3.312.099	3.411.749	4.576.689	4.724.586
април	3.322.404	3.431.465	4.591.876	4.753.233
мај	3.335.839	3.430.629	4.611.042	4.752.799
јун	3.407.764	3.547.098	4.713.643	4.915.458
јул	3.354.927	3.422.159	4.638.271	4.735.591
август	3.352.382	3.394.244	4.634.640	4.695.769
септембар	3.302.445	3.382.072	4.567.147	4.678.406
октобар	3.291.608	3.373.002	4.552.410	4.667.650
новембар	3.298.454	3.410.993	4.561.990	4.719.975
децембар	3.312.496	3.422.197	4.583.345	4.725.876
УКУПНО:	39.906.581	41.071.507	55.172.732	56.847.146

У 2019. 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 2019. 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	75.296	72.756	71.922	96	99
фебруар	72.350	69.183	71.682	99	104
март	74.755	73.395	71.585	96	98
април	75.441	71.893	73.127	97	102
мај	76.511	72.616	73.120	96	101
јун	74.009	69.452	72.286	98	104
јул	76.056	72.793	70.680	93	97
август	74.768	70.774	70.086	94	99
септембар	74.160	70.534	69.827	94	99
октобар	76.096	72.222	70.722	93	98
новембар	77.879	75.667	70.447	90	93
децембар	82.257	78.163	68.491	83	88

од I до XII 2019. год. индекс раста зарада у Србији је
од I до XII 2019. год. индекс раста зарада у Ужицу је
од I до XII 2019. год. индекс раста зарада у Градској топлани је

109
107
95

Преглед нето зарада по квалификационој структури

Р. бр.	Квалификација	Нето зарада без минулог стажа		Индекс 2019/18
		2018.	2019.	
1	директор	74.417	74.417	100
2	ВСС	58.979	61.928	105
3	ВШС	53.618	55.227	103
4	ССС	37.856	39.749	105
5	ВКВ	45.522	47.798	105
6	КВ	36.854	38.697	105
7	НК	27.708	29.093	105
Просек:		42.341	44.035	104

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

Ред.бр.	Месец	Планирана маса бруто II зарада	Укупни трошкови зарада (бруто II) на умањену основицу за.	Укупни трошкови зарада (бруто II) на умањену основицу за.	Маса обрачунатих и исплаћених зарада (бруто I) на умањену основицу за.	Маса обрачунатих и исплаћених зарада (бруто I) на умањену основицу.	Износ уплаћене разлике (уплата извршена у складу са чл.7. Закона о привременом ...)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	ЈАНУАР 2019.	5.773.354	5.773.353,97	5.560.898,90	4.928.172,00	4.746.819,05	212.455,07
2.	ФЕБРУАР 2019.	5.773.354	5.773.353,99	5.542.348,12	4.928.172,00	4.730.983,89	231.005,87
3.	МАРТ 2019.	5.773.354	5.773.353,68	5.534.853,14	4.928.172,00	4.724.586,44	238.500,54
4.	АПРИЛ 2019.	5.773.354	5.773.353,49	5.568.411,96	4.928.172,00	4.753.232,52	204.941,53
5.	МАЈ 2019.	5.773.354	5.773.353,57	5.567.903,75	4.928.172,00	4.752.798,63	205.449,82
6.	ЈУН 2019.	6.026.684	5.906.488,68	5.758.458,54	5.041.817,09	4.915.457,61	148.030,14
7.	ЈУЛ 2019.	6.026.684	5.696.272,41	5.547.745,21	4.862.375,00	4.735.591,30	148.527,20
8.	АВГУСТ 2019.	6.026.684	5.696.272,28	5.501.093,68	4.862.375,00	4.695.769,31	195.178,60
9.	СЕПТЕМБАР 2019.	6.026.684	5.696.272,45	5.480.753,33	4.862.375,00	4.678.406,45	215.519,12
10.	ОКТОБАР 2019.	6.026.684	5.696.272,48	5.468.152,56	4.862.375,00	4.667.650,20	228.119,92
11.	НОВЕМБАР 2019.	6.026.684	5.757.736,34	5.529.450,57	4.914.841,00	4.719.974,74	228.285,77
12.	ДЕЦЕМБАР 2019.	6.026.684	5.733.162,21	5.512.734,42	4.914.841,00	4.725.875,79	220.427,79
УКУПНО:		71.053.558	69.049.245,55	66.572.804,18	58.961.859,09	56.847.145,93	2.476.441,37

6. Накнаде члановима Надзорног одбора

Планиране и исплаћене накнаде Надзорном одбору у бруто и нето износу

месец 2019.	Надзорни одбор-БРУТО						Надзорни одбор-НЕТО					
	број чланова	План 2019.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	број чланова	План 2019.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика
I	3	54.160	48.797	15.199	18.399	15.199	3	34.220	30.840	9.606	11.628	9.606
II	3	54.160	50.551	15.745	19.060	15.745	3	34.220	31.948	9.951	12.046	9.951
III	3	54.160	52.623	16.391	19.842	16.391	3	34.220	33.258	10.359	12.540	10.359
IV	3	54.160	50.601	15.761	19.079	15.761	3	34.220	31.980	9.961	12.058	9.961
V	3	54.160	52.380	16.315	19.750	16.315	3	34.220	33.104	10.311	12.482	10.311
VI	3	54.160	52.744	16.429	19.886	16.429	3	34.220	33.334	10.383	12.568	10.383
VII	3	54.160	53.451	16.649	20.153	16.649	3	34.220	33.781	10.522	12.737	10.522
VIII	3	54.160	51.766	16.123	19.519	16.123	3	34.220	32.716	10.190	12.336	10.190
IX	3	54.160	53.126	16.547	20.032	16.547	3	34.220	33.576	10.458	12.660	10.458
X	3	54.160	52.231	16.269	19.693	16.269	3	34.220	33.010	10.282	12.446	10.282
XI	3	54.160	51.831	16.144	19.543	16.144	3	34.220	32.757	10.203	12.351	10.203
XII	3	54.160	52.813	16.450	19.914	16.450	3	34.220	33.589	10.462	12.665	10.462
УКУПНО	36	649.920	622.914	194.022	234.870	194.022	36	410.640	393.893	122.688	148.517	122.688
ПРОСЕК	3	54.160	51.910	16.169	19.573	16.169	3	34.220	32.824	10.224	12.376	10.224

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
I	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	4.790.281
II	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0
1.	Грађевински објекти	0
III	ОПРЕМА КОТЛАРНИЦА	2.579.272
1.	Топловоди	2.579.272
2.	Опрема котларница	0
IV	ОПРЕМА ПОДСТАНИЦА	9.605.049
1.	Опрема подстанца	9.605.049
2.	Аутоматика за подстанице	0
V	ОПРЕМА ЗА ЦЕНТРАЛНИ НАДЗОР И УПРАВЉАЊЕ	3.018.953
VI	ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР	514.794
1.	Рачунари	460.858
2.	Опрема	53.936
3.		
VII	ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА	0
1.		0
	УКУПНО (I + II + III+IV+V+VI+VII):	20.508.349

Током 2019. године смо имали улагање за прикључак котларнице Росуље на Ужице гас у вредности 4.790.281 динара. Највећа су била улагања у опрему котларница и реконструкцију топловода. Реконструисани су топоводи Вука Караџића, М.М.Магазиновић и постављена је изолација на топоводу Н. Пашића. Замењен је део опреме по котларницама (гасне и електро инсталације, пумпе, ...). Замењени су неки измењивачи, уложено је у аутоматiku за повезивање подстанца на централни надзор и управљање. Замењени су неки неисправни рачунари и део пословног инвентара. Није било набавке возила у 2019. години.

У 2019. години нису реализоване све планиране инвестиције, и то: није набављен топловодни котао на гас/мазут за котларницу Севојно, није изграђена радионица и магацин у Н.Пашића 26, ни просторија за ложаче у котларници КО. Није израђен део топловода у Топличкој, ни дограђа система за разгревање мазута у котларницама. Није реализована израда пројектне, техничке и остале документације – реализација је у току. Није рађена топлотна подстанција Д. Туцовић 125, већ је изграђена топлотна подстанција у Ј. Богдановој 1.

V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

Промена цена енергената утиче на промену цене грејања. У 2019. години је примењиван ценовник грејања усвојен Одлуком Надзорног одбора број 1130-2 од 29.11.2018. године, на коју је Градско веће дало сагласност Решењем Градског већа III бр. 352-1407/18 од 07.12.2018. године (чија примена је почела од 01.01.2019. године и важи и даље).

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 2019.
1	по површини	стамбени простор / м2	дин/м2	99,960
2		пословни простор / м2	дин/м2	124,950
3		повлашћени простор / м2	дин/м2	124,950
4		специфични - просек / м2	дин/м2	105,920
5		стамбени простор / м2 - пуна цена	дин/м2	199,920
6		пословни простор / м2 - пуна цена	дин/м2	249,900
7		повлашћени простор / м2 - пуна цена	дин/м2	249,900
8		специфични - просек / м2 - пуна цена	дин/м2	211,840
9	варијабилни	стамбени по утрошку	дин / kwh	6,460
10		пословни по утрошку	дин / kwh	8,080
11		повлашћени по утрошку	дин / kwh	8,080
12		специфични - просек	дин / kwh	6,850
13	или фиксни/kw	стамбени фиксни	дин / kw	187,960
14		пословни фиксни	дин / kw	234,940
15		повлашћени фиксни	дин / kw	234,940
16		специфични - просек	дин / kw	199,150
17	фиксни/м2	стамбени фиксни	дин/м2	27,810
18		пословни фиксни	дин/м2	34,760
19		повлашћени фиксни	дин/м2	34,760
20		специфични - просек	дин/м2	29,470

Током 2018. и 2019. године је дошло до знатног раста цена енергената, а захтев за одобрење повећања цене грејања од 2018. године је делимично усвојен, а 2019. године није ни разматран захтев за усклађивање цена грејања, па смо у 2019. год. имали исказан пословни губитак у износу од -24.094.788 динара, јер је приход од грејања обрачунат на основу одобрених цена по калкулацији из 2018. године, а расходи за енергенте су били по актуелним повећаним ценама.

VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

1. Структура прихода

СТРУКТУРА ПРИХОДА							
Р.бр.	ВРСТА ПРИХОДА	остварено 2018.	планирано 2019.	остварено 2019.	% 2019.	индекс	
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
УКУПНИ ПРИХОДИ		508.108.557	580.316.927	499.304.913	100	86	98
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		477.621.467	573.521.123	484.581.768	97	84	101
1	Приходи од грејања стамбеног простора	324.663.783	372.122.891	353.268.966	71	95	109
2	Приходи од грејања пословног простора	67.521.651	83.834.453	72.230.459	14	86	107
3	Приходи од грејања повлашћеног простора	50.033.379	71.222.015	47.831.829	10	67	96
Свега приход од грејања		442.218.813	527.179.359	473.331.254	95	90	107
4	Приходи од одржавања III лицима	2.199.010	0	3.649.810	1	-	166
5	Приходи од прикључака	86.638	6.541.764	4.385.893	1	67	5.062
6	Приходи од продаје угља и мазута	0	300.000	0	0	0	-
7	Приходи од условљених донација	30.986.006	34.000.000	2.314.351	0	7	7
8	Остали пословни приходи	2.131.000	5.500.000	900.460	0	-	42
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		5.473.266	3.795.804	5.795.233	1	153	106
1	Приходи од камата - од грађана	2.874.281	3.000.000	2.601.202	1	87	90
2	Приходи од камата - од правних лица	299.486	502.000	115.947	0	23	39
3	Остали приходи од камата на депозит	2.113.670	189.200	2.203.333	0	1.165	104
4	Позитивне курсне разлике за девизио плаћање	185.829	104.604	874.751	0	836	471
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ		25.013.824	3.000.000	8.927.912	2	298	36
1	Приходи из ранијих година и од наплаћених казни	886.414	0	548.068	0	-	-
2	Приход од наплаћених судских такси, повраћај предујма	1.474.978	1.500.000	1.257.845	0	84	85
3	Приход од наплаћеног осигурања	408.131	1.500.000	2.367.877	0	158	580
4	Прих. од усклађив. вредн. потражив. од купаца	22.242.160	0	4.733.747	1	-	21
5	Остали непословни приходи	2.141	0	20.375	0	-	952

Укупни приходи у 2019. год. износе 499.304.913 динара и смањени су у односу на остварени приход у 2018. год. је за 2 %.

Приходи од грејања су повећани за 7 % јер је повећана цена грејања од јануара 2019. год. због повећања цена енергената током 2018. и 2019. године, та повећана цена је примењивана током целе 2019. године.

У 2019. год. је било нешто више радова за трећа лица, па је приход повећан у односу на 2018. годину за 66 %.

У 2019. год. није било продаје угља и мазута.

У 2019. год. је било неколико прикључака, па је приход од прикључака повећан чак за 5062% у односу на 2018. год. кад је био безначајан приход од прикључака.

Приходи од условљених донација се односе на сразмерни део амортизације опреме и објеката примљених донацијом (ово је исправка вредности амортизације), знатно су мањи у односу на 2018. годину, јер је та опрема углавном амортизована.

Остали пословни приходи су смањени за 58 % због смањења прихода по интерној реализацији.

Приходи од камата су смањени за 7 % у односу на 2018. годину и чине их:

- камате од грађана	2.601.202
- камате од правних лица	115.947
- камате на депозит	2.203.333

Повећани су и приходи од позитивних курсних разлика по основу промене курса ЕУР-а за дугорочне обавезе за прикључак према Ужице гасу за 371 %.

Приходи од наплаћених судских такси и повраћаја предујама су смањени за 15 % у односу на 2018. годину.

Наплата штете од осигурања је повећана у 2019. у односу на 2018. год. за 480 % због наплате осигурања од поплаве, а приход од усклађивања вредности потраживања од купаца је смањен за 79 %.

2. Структура расхода

Р.бр.	ВРСТА РАСХОДА	остварено 2018.	планирано 2019.	остварено 2019.	% 2019.	индекси	
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
УКУПНИ РАСХОДИ		505.606.335	577.611.488	512.667.362	100	89	101
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		502.467.195	571.085.246	508.676.556	99	89	101
1	Набавна вредност продатог угља и мазута	113.357	200.000	13.237	0	7	12
	<i>Транзитни материјали</i>	<i>334.107.105</i>	<i>382.816.646</i>	<i>371.794.053</i>	<i>73</i>	<i>97</i>	<i>111</i>
2	Трошкови мазута	94.114.174	115.418.200	117.434.078	23	102	125
3	Трошкови гаса	206.637.205	226.553.218	217.096.575	42	96	105
4	Трошкови пелета	3.389.103	3.444.828	3.292.767	1	96	97
5	Трошкови нафте и бензина	1.023.414	1.210.400	872.575	0	72	85
6	Трошкови електричне енергије	21.594.473	28.300.000	24.160.670	5	85	112
7	Трошкови воде	524.479	650.000	494.216	0	76	94
8	Трошкови материјала за услуге III лицима	733.113	800.000	1.652.196	0	207	225
9	Материјал за инвестиционо одржавање	124.301	400.000	187.156	0	47	151
10	Материјал за производњу топлоте	1.894.224	2.500.000	3.109.205	1	124	164
11	Адитиви и матер. за хемијску припрему воде	1.623.500	1.000.000	658.575	0	66	41
12	Остали материјал	2.449.119	2.540.000	2.836.040	1	112	116
	<i>Трошкови зарата и накнада</i>	<i>78.960.862</i>	<i>79.547.924</i>	<i>78.413.776</i>	<i>15</i>	<i>99</i>	<i>99</i>
13	Бруто зараде и накнаде са доприносима	65.853.255	68.153.550	67.421.084	13	99	102
14	Разлика умањена зарада	5.162.800	2.900.007	2.735.533	1	94	53
15	Уговори о делу и ауторски уговори	47.468	150.000	338.905	0	226	-
16	Уговор о привремено повременитим пословима	1.247.729	742.008	731.718	0	99	59
17	Накнаде члановима надзорног одбора	580.532	649.920	622.914	0	96	107
18	Дневнице	325.583	400.000	334.905	0	84	103
19	Превоз на посао	1.192.716	1.700.000	1.171.877	0	69	98
20	Отпремнина	484.509	288.290	668.337	0	232	138
21	Нахране	487.059	603.039	646.459	0	107	133
22	Спонзорство и помоћи	146.400	140.000	103.500	0	74	71
23	Помоћ запосленим различитима	3.432.811	3.821.110	3.638.544	1	95	106
	<i>Трошкови производних услуга</i>	<i>13.481.831</i>	<i>29.009.700</i>	<i>15.829.472</i>	<i>5</i>	<i>55</i>	<i>117</i>
24	Трошкови производних услуга и превоза и ПТТ	1.694.648	1.800.000	1.262.151	0	70	74
25	Трошкови текућег и инвестиционог одржавања, ЕОИП	11.216.291	26.510.700	14.043.774	3	53	125
26	Трошак закупља, сајмова, комуналн. усл. шпедит.	345.265	422.000	312.207	0	74	90
27	Трошкови рекламе и пропаганде	225.627	277.000	211.280	0	76	94
28	<i>Трошкови амортизације</i>	<i>58.792.676</i>	<i>59.000.000</i>	<i>26.133.278</i>	<i>5</i>	<i>45</i>	<i>45</i>
	<i>Нематеријални приноси</i>	<i>17.011.364</i>	<i>20.510.976</i>	<i>16.292.800</i>	<i>3</i>	<i>79</i>	<i>96</i>
29	Трошкови осигурања	2.962.597	3.000.000	2.693.430	1	90	91
30	Трошкови банкарских услуга	405.565	600.000	512.359	0	85	126
31	Трошкови репрезентације	313.177	317.000	313.517	0	99	100
32	Адвокатске услуге	106.500	150.000	43.500	0	29	41
33	Трошкови услуга СОН-а	6.293.965	6.293.976	6.414.599	1	102	102
34	Услуге студентске задруге	73.809	100.000	30.542	0	31	41
35	Остали нематеријални трошкови	6.855.751	10.050.000	6.284.853	1	63	92
II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		540.824	1.945.242	1.047.611	0	54	194
1	Расходи за камате	301.473	850.000	943.165	0	111	313
2	Негативне курсне разлике	239.351	1.095.242	104.446	0	10	44
III ОСТАЛИ РАСХОДИ		2.598.316	4.581.000	2.943.195	1	64	113
1	Исправка вред. потраживања од правних лица и отпис	57.463	0	1.028.405	0	-	-
2	Исправка вред. потраживања од грађана и отпис	4.351	1.381.000	2.125	0	-	49
3	Манак и расхол	100.194	0	13.730	0	-	14
4	Трошкови судских спорова и предујама извршитељима	1.838.407	2.900.000	1.629.403	0	56	89
5	Хуманитарна помоћ и донације	597.868	200.000	200.000	0	100	-
6	Остали непословни расходи	33	100.000	69.532	0	70	210.703

Укупни расходи у 2019. години износе 512.667.362 динара и повећани су у односу на остварене расходе у 2018. год. је за 1 %.

Структура расхода је следећа:

I Пословни расходи у 2019. год. (позиције 1.-35. у табели структуре расхода) износе 508.676.556 динара, што је 99 % од укупних расхода.

II Финансијски расходи (расходи за камате и негативне курсне разлике: позиције 1.-2) у 2019. год. су 1.047.611 динара, што је 0,20 % од укупних расхода.

III Остали расходи (позиције 1-6 у табели структуре расхода) у 2019. год. износе 2.943.195 динара и учествују са 1% у укупним расходима.

У структури расхода највећи су трошкови за енергенте: за мазут 117.434.078 динара (23%) и за гас 217.096.575 динара (42 %). Ранијих година мазут је имао највеће учешће међу енергентима. У 2019. години није коришћен мазут као алтернативно гориво. Финансијски је повећана укупна потрошња мазута и гаса у 2019. години за 11,2 % у односу на 2018. годину (првенствено због раста цена енергената). Измењена је финансијска структура енергената у односу на претходну годину и то: ућешће мазута је повећано у 2019. год. за 25% у односу на 2018. годину, а учешће гаса је повећано за 5 % у односу на 2018. годину.

Трошкови пелета су 3.292.767 динара и они су смањени за 3 % у односу на 2018. год.

У 2019. години је набављена нешто мања количина адитива и материјала за хемијску припрему воде у односу на 2018. годину а у складу са планом набавки (у 2019. год. је коришћено са залиха).

Било је нешто више радова за III лица током 2019. године, па су трошкови материјала за услуге III лицима повећани за 125% у односу на 2018. годину.

Материјал за инвестиционо одржавање је повећан за 51 % у односу на 2018. годину.

Исплаћене бруто I зараде у 2019. год. су 56.847.146 динара, што је 11,09 % од укупних расхода и исплаћене су мање у односу на одобрени програм пословања за 2019. годину. Примењено је умањење основне зараде за 10% од новембра 2014. године до краја 2018. године, а током 2019. године је умањење основне зараде смањено на 5%, а укупан ефекат умањења зарада је за 47% мањи у односу на 2018. годину. Разлика умањења зарада је посебно исказана као нематеријални трошак и износи у 2019. години 2.753.533 динара. Укупне бруто II зараде и накнаде са порезима и доприносима су повећане за 2% у односу на 2018. годину, првенствено због укидања смањења зарада за 5%.

По уговору о привремено повременим пословима је у 2019. години ангажован 1 радник, те је накнада за његов рад за 41% мања него у 2018. години кад су била 2 радника ангажована.

Исплаћене отпремнине за одлазак у пензију у 2019. години су износиле 668.337 динара (за 1 радника који је отишао у пензију и 1 отпремнина је пренета из 2018. године и исплаћена је 2019. године по добијању решења о пензији) и повећане су за 38 % у односу на 2018. (у 2018. год. је исплаћено 484.509 динара за 2 радника који су отишли у пензију).

Исплаћене су јубиларне награде у 2019. години у износу од 646.459 динара за 9 радника што је финансијски више за 33% него у 2018. години.

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, укључујући и помоћ радницима према Колективном уговору за смртни случај члана породице, за лечење запослених, за рођење трећег детета и услед елементарних непогода за 2019. годину у износу од 3.638.544 динара, а планирано је 3.821.110 динара, што је за 6% више од 2018. године.

Трошкови рекламе и пропаганде су смањени за 6 % у 2019. години у односу на 2018. годину.

Трошак амортизације у 2019. години износи 26.333.278 динара што је 5 % од укупних расхода. Са друге стране имамо приходе од условљених донација у износу 2.314.351 динара који су сразмерни део амортизације опреме и грађевинских објеката примљених донацијом (ово је исправка вредности амортизације) тако да нето амортизација износи 24.018.927 динара. Опрема је прилично амортизована те је трошак амортизације смањен за 55% у односу на 2018. годину.

Адвокатске услуге и услуге студентске задруге су у 2019. години безначајне, а у односу на претходну годину су знатно смањене.

Расходи за камате у 2019. години су већи у односу на 2018. годину за 213%, јер смо у 2019. години имали камате по краткоричном кредиту за ликвидност, а у 2018. години није повлачен кредит и били су мањи расходи за камате.

Негативне курсне разлике су смањене за 56 % у односу на 2018. годину (по основу усклађивања курса ЕУР-а по уговорима за дугорочне стамбене кредите).

Трошкови спорова и предујма за извршитеље су на нивоу 2018. године, а с друге стране смо имали и повраћај дела предујма у приходима.

Сви остали трошкови су приближни у односу на планиране трошкове за 2019. годину.

3. Остварени финансијски резултат и расподела добити

По завршном рачуну 31.12.2019. године JKП "Градска топлана Ужице" је исказала следећи резултат:

Приходи		Расходи		Резултат	
Пословни приходи	484.581.768	Пословни расходи	508.676.556	Пословни добитак	-24.094.788
Финансијски приходи	5.795.233	Финансијски расходи	1.047.611	Финансијски добитак	4.747.622
Остали приходи	8.927.912	Остали расходи	2.943.195	Остали добитак	5.984.717
Укупни приходи	499.304.913	Укупни расходи	512.667.362	Добит пре пореза	-13.362.449

Пословањем у 2019. год. JKП "Градска топлана Ужице" је остварила губитак у износу 13.362.449 динара, нисмо имали обавезу за порез на добит, па је након исказивања одложених пореских прихода (2.222.710) утврђен коначни нето губитак у износу 11.139.739 динара. Одлука о покрићу губитка за 2019. годину још није донета.

4. Економичност пословања

Однос укупних прихода и укупних расхода	=	$\frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Укупни расходи}} \times 100 =$	$\frac{499.304.913}{512.667.362} =$	97,39 %	✓
Однос пословних прихода и пословних расхода	=	$\frac{\text{Пословни приходи}}{\text{Пословни расходи}} \times 100 =$	$\frac{484.581.768}{508.676.556} =$	95,26 %	
Коефицијент обрта обртних средстава	=	$\frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Просечно ангажована обртна средства}} \times 100 =$	$\frac{499.304.913}{220.015.764} =$	226,94 %	✓

5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате

Структура наплаћених потраживања и степен наплате 31.12.2019.

конто	опис	фактурисано	наплаћено	ненаплаћено	% наплате
2040	Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	100.969.931	85.845.212	15.124.718	85
2041	Купци за грејање стамб.простор.-ГРАЂАНИ	2.162.309.964	2.010.997.682	151.312.282	93
2043	Купци за грејање - ПОВЛАШЋЕНИ	68.714.429	60.098.065	8.616.364	87
2046	Спорна потраживања-утужена правна лица	9.255.079	2.216.714	7.038.365	24
	УКУПНО 204:	2.341.249.403	2.159.157.674	182.091.729	92

Степен наплате потраживања је око 92 % 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 31.12.2019. године износе 182.091.729 динара, што је око 4,6 месечних реализација и чине их:

- Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	15.124.718
- Купци за грејање стамб.простор. – ГРАЂАНИ	151.312.282
- Потраживања по споразуму о репрограму	0
- Купци за грејање – ПОВЛАШЋЕНИ	8.616.364
- Спорна потраживања-утужена правна лица	7.038.365

УКУПНО:

182.091.729

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 7.038.365 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 31.12.2019. године износе 54.834.539 динара што се највећи део односи на испоручен гас за децембар 2019. који је плаћен у року од 15 дана. Остале обавезе према добављачима се исплаћују према РИНО.

Топлана има дугорочне обавезе према Ужице гасу за отплату накнаде за прикључак у укупном износу од 79.333.262 динара (674.644 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 31.12.2019. 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 2019. години одржао је 12 седница, почев од 10.01.2019. до 25.12.2019. године.

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

Надзорни одбор Предузећа је током 2019. године донео: одлуку о усвајању Плана набавки за 2019.годину, одлуке о усвајању тромесечних извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања предузећа, одлуку о одобравању извештаја о пословању за 2018.годину, одлуку о усвајању извештаја о пословању за 2018.годину, одлуку о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја за пословну 2018.годину, као и одлуку о расподели добити за 2018.годину, одлуку о измени Плана јавних набавки за 2019.годину, одлуку о избору најповољнијег понуђача за ревизију финансијских извештаја за 2019.год. затим, одлуку о промени цене услуге грејања, одлуку о усвајању Програма пословања за 2020. годину, одлуку о спровођењу пописа за пословну 2019.годину односно о образовању комисија за спровођење пописа, одлуку о захтеву за одобрење кредитног задужења за набавку енергената у сезони 2019/2020, као и друге одлуке о питањима из своје надлежности.

Надзорни одбор је током 2019. 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-a. Дистрибутер гаса за све котларнице којима управља ЈКП „Градска топлана Ужице“ је „Ужице гас“. Просечна цена гаса код дистрибутера „Ужице гас“ у 2019. години је износила 49,43 дин/Nm³ што топлану ставља у неравноправан положај као потрошача који је на слободном тржишту. За малу потрошњу код које држава прописује цену, Nm³ 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 од стране овлашћених сервисера што је у току грејне сезоне, због потпунијег процеса сагоревања и снижавања температуре гасова на излазу из ложишта котла, допринело да се оствари уштеда у потрошњи енергената од око 2 %. Такође извршена је уградња нове гасне рампе за котао „Remeha“ у котларници „Медицинска“. Уградња нове опреме, као и редовно сервисирање и подешавање постојећих горионика поред наведене уштеде у енергентима обезбедило је већу погонску сигурност и ефикасност постројења.

У складу са важећим прописима, прегледани су и испитани системи за заштиту од пожара у свим котларницама и радним просторијама Топлане чиме је обезбеђен безбедан рад постројења и запослених.

Котларница „Сењак“ је уведена у систем централног надзора и управљања Топлане, у наведеној котларници је уграђена опрема за локалну аутоматску контролу и регулацију тако да се захваљујући сталном увиду у рад постројења може директно утицати на смањење потрошње горива и обезбедити поуздан рад постројења.

У седам топлотних подстаница (подстанице: Н. Пашића бр. 40, Н. Пашића бр. 35, Лазара Мутапе бр. 9, Југ Богданова бр. 1, Железничка бр. 8, М.М.Магзаиновић 5-9 и „Суд, СУП, БИА“) уграђена је опрема за локалну аутоматску контролу и регулацију и наведене подстанице су уведене у систем даљинског надзора и управљања што ће допринети повећању поузданости постројења и смањењу укупне потрошње горива.

Завршена је изградња нове котларнице на природни гас „Росуље“ капацитета од 1,84 MW чијим стављањем у погон се очекује значајно смањење трошкова производње топлоте у односу на стару мазутну котларницу. У току је прибављање употребне дозволе за наведену котларницу.

Припрема се документација за изградњу нове котларнице на гас/мазут у зони обухвата Плана детаљне регулације „Котларница на Међају“. Реализацијом ове инвестиције би се обезбедило сигурно, поуздано и ефикасно снабдевање топлотном енергијом ужег центра града са позитивним утицајем на побољшање квалитета ваздуха због употребе природног гаса као еколошки оправданог горива.

Ремонтована је деоница топловода од зграде у улици Марије Маге Магзаиновић 34 до зграде у улици Видовданска бр. 34 и извршена је замена топлотне изолације на делу топловода у улици Николе Пашића.

2. Мере за отклањање недостатака у пословању JKП

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 правилно одржавање опреме и постројења које користи Топлана; увести у систем централног надзора и управљања следеће котларнице: „Коштица“, „Росуље“, „Хероја Јерковића“; наставити припрему за реализацију инвестиције изградње котларнице у зони обухвата Плана детаљне регулације „Котларница на Међају“ која ће преузети конзум котларнице „Блок Златибор“ уз могућност прикључења нових корисника.

С обзиром на то да је JKП „Градска топлана Ужице“ на слободном тржишту, потребно је да за постројења где постоји техничка могућност изгради инфраструктуру и омогући куповину гаса од „Србија гаса“. Тиме би просечна цена била и до 6 динара мања по Nm³ природног гаса. С обзиром на то да Топлана тренутно троши око 4,5 милиона Nm³ 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 m². То би омогућило Топлани да буде најјефтинији вид грејања на територији града Ужица и општине Севојно. С обзиром на то да Топлана највише испоручује топлотну енергију за грејање станова (71 %) и да претежно користи гас као енергент

(69 %) требало би наћи начин да грађани који су корисници наших услуга буду равноправни са грађанима који су индивидуално прикљученим на „Ужице гас“ који плаћају енергент и више од 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 многоне појевтинило 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 2019. годину. Очекујемо да ћемо добити Извештај ревизора до седнице Градског већа и Скупштине града, који ћемо доставити уз годишњи извештај о пословању 2019. године а, који ће бити достављен АПР-у уз редовни Финансијски извештај за 2019. годину.

у Ужицу, јун 2020. год.

JKП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

директор

Зоран Шибалић, дипл. еиц



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

ЗА 2019. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Страна

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

1 – 3

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених редовних годишњих финансијских извештаја јавног комуналног предузећа „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, Ужице (у даљем тексту: Предузеће) који се састоје од Биланса стања на дан 31. децембра 2019. године, Биланса успеха, Извештаја о осталом резултату, Извештаја о токовима готовине и Извештаја о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и Напомена уз финансијске извештаје које садрже преглед основних рачуноводствених политика и остала обелодањивања.

Према нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Предузећа на дан 31. децембра 2019. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије, примењивим у Републици Србији. Наша одговорност је детаљније описана у одељку извештаја *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са етичким захтевима који су релевантни за ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Скретање пажње

Предузеће у својим пословним књигама на дан 31.12.2019. године у оквиру сталне имовине има исказане грађевинске објекте чија садашња вредност износи РСД 82,098 хиљада и постројења и опрему садашње вредности од РСД 82,116 хиљада, а која се највећим делом односи на котларнице и мрежу за проток енергије. На поменутих средствима Предузеће има право коришћења и она представљају јавну својину Оснивача и Републике Србије. Руководство Предузећа би у наредном периоду заједно са Оснивачем требало да уреди и регулише имовинско – правни однос на непокретностима и мрежама повереним на коришћење, у складу са Законом о јавној својини Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - др. закон и 108/2016, 113/2017 и 95/2018). Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањем.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за припрему ових финансијских извештаја који пружају истинит и објективан приказ у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословнајем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност, осим да то уради.

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)****ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ**

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе, ако такви искази постоје.

Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника, донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- ✓ Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавамо и спроводимо ревизијске поступке који су прикладни за те ризике; прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа како би обезбедили основу за мишљење ревизора.

Ризик да материјално значајни погрешни искази услед криминалне радње неће бити идентификовани је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.

- ✓ Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола.
- ✓ Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- ✓ Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Предузеће престане да послује у складу са начелом сталности.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ

- ✓ Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући значајне недостатке интерних контрола које бисмо евентуално идентификовали током ревизије.

Београд, 20. јул 2020. године



Драго Инђић
Овлашћени ревизор

Prilog 1

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

07317743

Šifra delatnosti

3530

PIB

101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

BILANS STANJA

na dan 31/12/2019. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2018	Početno stanje 01/01/2018
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		285.880	289.518	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	114.157	109.577	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		68	278	0
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		114.089	109.299	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	165.014	172.621	0
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		165	165	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		82.098	83.739	0
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		82.116	88.060	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	0	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		635	657	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

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2018	Početno stanje 01/01/2018
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	6.709	7.320	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		6.709	7.320	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		214.295	223.609	0
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4	64.030	83.073	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan	0045		58.524	78.236	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2018	Početno stanje 01/01/2018
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		5.506	4.837	0
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5	72.970	60.323	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		72.970	60.323	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	6.977	6.627	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	40.000	47.000	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		40.000	47.000	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	4.8	22.753	16.114	0
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	4.9	6.917	9.723	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	4.10	648	749	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		500.175	513.127	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	274.581	287.454	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2018	Početno stanje 01/01/2018
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. Zadužni 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		25.071	27.581	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI 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 KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		172.854	169.901	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		172.854	167.602	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		0	2.299	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		13.316	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		13.316	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		68.006	65.296	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 restruktuiranja	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	68.006	65.296	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 računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2018	Početno stanje 01/01/2018
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		68.006	65.296	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	4.13	49	538	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		157.539	159.839	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	13.440	16.128	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		13.440	16.128	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	4.15	234	247	0
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	54.834	58.846	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		54.834	58.846	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	5.767	5.644	0
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	4.18	10	0	0
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSI I DRUGE DAŽBINE	0461	4.19	109	42	0
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	4.20	83.145	78.932	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		500.175	513.127	0
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		0	0	0



[Handwritten signature]

Prilog 2

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

07317743

3530

101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2019. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	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	483.858	475.571
60	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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	0
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		476.981	444.418
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		476.981	444.418
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		2.314	30.986
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		4.563	167
	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	507.953	500.417
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		13	113
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		723	2.050
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I	1021		0	0

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	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		8.937	7.349
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		362.857	326.758
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		75.678	73.798
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		15.830	13.482
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		26.333	58.793
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		0	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		19.028	22.174
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		24.095	24.846
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.3	5.795	5.473
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LIČA 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		4.920	5.287
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		875	186
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	1.048	541
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 poveznim 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		943	302
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047		105	239
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		4.747	4.932
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		0	0
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	5.5	4.734	22.242
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI	1051		0	0

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	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	4.194	2.772
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.7	2.943	2.598
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	2.502
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		13.363	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		0	2.502
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	6.1	13.363	0
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		0	411
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		0	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	6.2	47	208
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		0	2.299
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		13.316	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 20/07/2020 godine



Zakonski zastupnik

Prilog 3

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

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 31/12/2019. 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		0	2.299
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		13.316	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
330	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	0
	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
331	a) dobiti	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
332	a) dobiti	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
333	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
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
334	a) dobiti	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
335	a) dobiti	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
336	a) dobiti	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
337	a) dobici	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		0	2.299
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) >= 0	2025		13.316	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 20/07/2020 godine



Zakonski zastupnik

34.07.2020

Prilog 4

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

07317743

Šifra delatnosti

3530

PIB

101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2019. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	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	535.205	503.215
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	519.205	485.493
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	2.717	5.287
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	13.283	12.435
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	524.989	518.305
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	448.483	442.782
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	75.563	73.521
3. Plaćene kamate	3008	943	301
4. Porez na dobitak	3009	0	1.701
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	0	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	10.216	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	0	15.090
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	12.612	53.944
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	2.798	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	7.611	51.830
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	2.203	2.114
5. Primljene dividende	3018	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	16.983	23.276
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	16.983	23.276
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	0	30.668
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	4.371	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	2.710	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	2.710	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	2.687	518

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	2.687	518
5. Finansijski lizing	3036	0	0
6. Isplaćene dividende	3037	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	23	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	0	518
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	550.527	557.159
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	544.659	542.099
DJ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	5.868	15.060
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	0	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	16.114	1.107
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	875	186
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	104	239
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	22.753	16.114

U Užice
dana 20/07/2020 godine



Zakonski zastupnik

[Signature]

Matični broj	07317743	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	P I B	101501320
NAZIV:	JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"	Šifra delatnosti	3530	
SEDIŠTE:	Užice, Trg Partizana 26			

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01/01 do 31/12/2019. godine

-u hiljadama dinara-

Red. br.	OPIS	Komponente kapitala									
		30	31	32	35	047 i 237	34				
		AOP	Osnovni kapital	AOP	U pisan i a neuplaćeni kapital	AOP	Rezerve	AOP	Gubitak	AOP	Otkupljene sopstvene akcije
			3		4		5		6		7
1	Početno stanje na dan 01.01. 2018.										
1.	a) dugovni saldo računa	4001	04019	04037	04055	04073	04091	04091			
	b) potražni saldo računa	4002	899724020	04038	04056	04074	04092	04092			
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika										
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003	04021	04039	04057	04075	04093	04093			
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004	04022	04040	04058	04076	04094	04094			
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2018.										
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005	04023	04041	04059	04077	04095	04095			
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	899724024	04042	04060	04078	04096	04096			
	Promene u prethodnoj 2018. godini										
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	04025	04043	04061	04079	04097	04097			
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	04026	04044	04062	04080	04098	04098			
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2018.										
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009	04027	04045	04063	04081	04099	04099			
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	899724028	04046	04064	04082	04100	04100			
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika										
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	04029	04047	04065	04083	04101	04101			
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	04030	04048	04066	04084	04102	04102			
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2019.										
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4013	04031	04049	04067	04085	04103	04103			
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4014	899724032	04050	04068	04086	04104	04104			
	Promene u tekućoj 2019. godini										
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	04033	04051	04069	04087	04105	04105			
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	04034	04052	04070	04088	04106	04106			
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2019.										
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4017	04035	04053	04071	04089	04107	04107			
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4018	899724036	04054	04072	04090	04108	04108			

Red. br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata															Ukupan kapital [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 Revvalorizacije rezerve		Aktuarski dobici ili gubici	AOP	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku privrednih društava	AOP	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	Dobici ili gubici po osnovu budžinga novčanog toka	AOP	Dobici ili gubici po osnovu HVOV raspoloživih za prodaju						
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16	17								
1.	Početno stanje na dan 01.01. 2018.																	
	a) dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa	4110	354014128	04146	04164	04182	04200	04218	04235	2851554244	0	0	0	0	0	0		
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111	04129	04147	04165	04183	04201	04219	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130	04148	04166	04184	04202	04220	04236	04245	0	0	0	0	0	0		
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2018.																	
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131	04149	04167	04185	04203	04221	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	354014132	04150	04168	04186	04204	04222	04237	2851554246	0	0	0	0	0	0		
	Promene u prethodnoj 2018. godini																	
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	29534133	04151	04169	04187	04205	04223	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134	04152	04170	04188	04206	04224	04238	22994247	0	0	0	0	0	0		
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2018.																	
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135	04153	04171	04189	04207	04225	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	324484136	04154	04172	04190	04208	04226	04239	2874544248	0	0	0	0	0	0		
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119	48674137	04155	04173	04191	04209	04227	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138	04156	04174	04192	04210	04228	04240	04249	0	0	0	0	0	0		
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2019.																	
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139	04157	04175	04193	04211	04229	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	275814140	04158	04176	04194	04212	04230	04241	2874544250	0	0	0	0	0	0		
	Promene u tekućoj 2019. godini																	
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	25104141	04159	04177	04195	04213	04231	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04242	-128734251	0	0	0	0	0	0		
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2019.																	
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4125	04143	04161	04179	04197	04215	04233	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	250714144	04162	04180	04198	04216	04234	04243	2745814252	0	0	0	0	0	0		

ZakonSKI ZASTUPNIK

Zakonski zastupnik



Užice,
dana 20/07/2020.godine

3444444444

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

Н А П О М Е Н Е

**УЗ
РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2019. ГОДИНУ**

Ужице, јул 2020. године

НАПОМЕНЕ
УЗ РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2019. ГОДИНУ

САДРЖАЈ	<u>Напомена</u>	<u>Страна</u>
- ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	1.1 - 1.3	1 - 3
- ОСНОВ ЗА ПРЕЗЕНТИРАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	2.1 - 2.3	4 - 5
- ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	3.1 - 3.12	5 - 13
- НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА	4.1 - 4.21	14 - 25
- НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА	5.1 - 5.7	26 - 30
- ПОРЕЗИ НА ДОБИТАК	6.1 - 6.2	30 - 31

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: 9 на гас-мазут, 2 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.

ЈКП "Градска топлана Ужице" у 2019. 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: 325-9500600060545-96;
- "Комерцијалне банке" а.д. Београд - Рачун бр: 205-60303-84;
- "Уницредит Банк Србија" а.д. Београд - Рачун бр: 170-17691-97;
- "Банка Интеса" а.д. Београд - Рачун бр: 160-7485-28; и
- „Банка Поштанска штедионица“ а.д. Београд - Рачун бр: 200-2858880901010-75.
- „ОТП банка“ а.д. Београд – Рачун бр: 275-0020223067751-77

Предузеће је према критеријумима из Закона о рачуноводству у 2019. и 2018. години класификовано у средње правно лице.

Предузеће је на дан 31.12.2019. године запошљавало 69 радника (2018. 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 Регистру привредних субјеката уписана је Анђелија Обрадовић.

Органи предузећа су:

- Надзорни одбор, као орган управљања, који има председника и 2 члана;
- Директор, као орган пословођења.
- 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 2019. 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 2019. 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 намирења монетарних ставки или приликом исказивања монетарних ставки предузећа по курсевима који су различити од оних по којима су биле првобитно исказане у току периода или у претходним финансијским извештајима, признају се као приход или расход периода у којем су настале.

Према МРС монетарне ставке у иностраној валути исказују се по закључном курсу - курсу размене на дан биланса стања тј. ревалоризују се по средњем курсу стране валуте који важи на последњи дан обрачуноског периода. Средњи курс УСД долара према динару на дан 31.12.2019. године био је 104,9186 динара за 1 УСД долар (31.12.2018. године био је 103,3893 динара за 1 УСД долар), док је средњи курс евра према динару био 117,5928 динара за 1 ЕУР (31.12.2018. године - 118,1946 за 1 ЕУР).

3 ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1 Нематеријална улагања

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

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

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

3.2 Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

Предузеће је рачуноводственом политиком предвидело, у складу са МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема, да врши ревалоризацију некретнина, постројење и опреме у зависности од кретања поштене вредности некретнина, постројења и опреме који се ревалоризују.

Приликом ревалоризације некретнина, постројења и опреме ревалоризују се све некретнине, постројења и опрема из групе којој то средство припада.

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

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

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

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

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

3.2.1 Инвестициона некретнина

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

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

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

3.3 Залихе

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

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

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

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

3.4 Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

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

3.5 Готовина и готовински еквиваленти

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

3.6 Државна давања

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

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

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

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

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

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

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

3.7 Резервисања и примања запослених

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

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

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији Друштво је у обавези да обрачунава и плаћа обавезе државним фондовима којим се обезбеђује социјална сигурност запослених. Порез на доходак грађана и социјални доприноси се обустављају и плаћају из бруто зараде запослених у одређеном проценту и то: порез на доходак обрачунава се у висини од 10% из бруто зараде умањене за неопорезиви износ и у висини од 19,90% за социјалне доприносе. На терет послодавца обрачунавају се и плаћају социјални доприноси у укупној вредности чију основицу чини бруто зарада запослених на које се примењује проценат од 17,15%. 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 целости када издатак не доноси никакве будуће економске користи или када настане обавеза без истовременог признавања средстава.

3.8.1 Пословни приходи

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

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

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

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

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

Остали пословни приходи односе се на приходе из споредних делатности.

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

3.8.2 Добици

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

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

3.8.3 Расходи

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

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

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

3.8.4 Трошкови позајмљивања

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

3.9 Порез на добитак

3.9.1 Текући порез на добитак

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

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

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

Појединим пореским обвезницима одобравају се порески подстицаји и одобравају порески кредити у виду умањења обрачунатог 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 обрачунатој у пореској пријави, више плаћени порез урачунава се као аконтација за наредни период или се обвезнику враћа на његов захтев.

3.9.2 Одложени порез на добитак

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

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

3.10 Управљање ризицима

3.10.1 Фактори финансијског ризика

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

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

3.10.2 Ризик промена курсева валута

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

3.10.3 Кредитни ризици

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

3.10.4 Ризик од промена каматних стопа

Предузеће није изложено значајном ризику од промена каматних стопа.

3.11 Накнадно установљене грешке

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

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

У Билансу стања на дан 31.12.2019. године у складу са МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке корекцијом почетног стања је измењено почетно стање услед исправке обрачуна одложених пореских средстава и обавеза и то смањењем ревалоризационих резерви у корист добити ранијих година у износу од 4.867 хиљада динара.

3.12 Догађаји након биланса стања

У периоду након дана на који се састављају финансијски извештаји, у Републици Србији је уведено ванредно стање поводом избијања епидемије вируса COVID 19. Предузеће је с тим у вези предузело све неопходне мере. До момента објављивања ових финансијских извештаја није било значајног утицаја ванредног стања на пословање Предузећа. Наведене чињенице не захтевају корекцију финансијских извештаја за пословну 2019. годину.

Поред овог не постоје други значајни догађаји након дана биланса које би требало обелоданити у Напоменама уз финансијске извештаје.

4 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4.1 Нематеријална имовина

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Нематеријална имовина	114.157	109.577
Лиценце	68	278
Остала нематеријална имовина	114.089	109.299
Укупно	114.157	109.577

Промене на нематеријалној имовини дате су у напмени 4.2.

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

Предузеће је извршило тест на обезвређење нематеријалне имовине са неограниченим веком трајања у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“ и утврдило је да не постоје екстерни и интерни индикатори који би показали да је њихова надокнадива вредност нижа од књиговодствене вредности, одонсоно да на дан 31. децембра 2019. године није дошло до обезвређења нематеријалне имовине.

Обавезе према АД „Ужице-гас“, Ужице дистрибутера гаса по основу трошкова гасних прикључака је исказана на обавезама у напмени 4.12.

У 2019. години увећана је вредност нематеријалних улагања за прикључак на гас за котларницу Росуље у износу од 4.790 хиљада динара.

4.2 Некретнине, постројења и опрема

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Некретнине, постројења, опрема	165.014	172.621
Земљиште	165	165
Некретнине	82.098	83.739
Постројења и опрема	82.116	88.060
Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	635	657
Укупно	165.014	172.621

Промене на нематеријалној имовини, некретнинама, постројењима и опреми у току 2019. године биле су следеће:

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2019. године

	(У хиљадама динара)						
	Нематеријална улагања	Земљиште	Пословне некретнине	Инвестиционе некретнине	Опрема	Улагање у туђа средства	Опрема у припреми УКУПНО
<i>Набавна вредност</i>							
Стање 01.01.2019. године	118.387	165	104.538	1.850	849.097	1.165	1.075.202
Набавке у току 2019. године	4.790	-	-	-	18.516	-	23.306
Отуђење у току 2019. године	-	-	-	-	(2.798)	-	(2.798)
Стање 31.12.2019. године	123.177	165	104.538	1.850	864.815	1.165	1.095.710
<i>Исправка вредности</i>							
Стање 01.01.2019. године	(8.810)	-	(21.633)	(1.016)	(761.037)	(508)	(793.004)
Обрачуната амортизација	(210)	-	(1.594)	(47)	(24.460)	(22)	(26.333)
Отуђење	-	-	-	-	2.798	-	2.798
Стање 31.12.2019. године	(9.020)	-	(23.227)	(1.063)	(782.699)	(530)	(816.539)
Књиговодствено стање на дан 31.12.2019. године	114.157	165	81.311	787	82.116	635	279.171
Књиговодствено стање на дан 31.12.2018. године	109.577	165	82.905	834	88.060	657	282.198

У 2019. години Предузеће је увећало вредност некретнина, постројења и опреме за износ од 18.516 хиљада динара по основу:

Улагања у некретнине није било. Улагања у постројења и опрему износе 18.516 хиљада динара, и то: улагања у опрему котларница и топловоде износи 5.071 хиљада динара, улагање у подстанице износи 9.911 хиљада динара, улагање у опрему за централни надзор и управљање износи 3.019 хиљада динара, у опрему за погонски и пословни инвентар уложено је 515 хиљада динара.

У складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2 Предузеће је у 2019. години обрачунало на некретнине, постројења и опрему амортизацију у износу од 26.333 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.2.

Износ амортизације за примљена средства из донације у износу од 2.314 хиљада динара обрачуната је на: грађевинске објекте набављене из донације АЕР-а у износу од 1.152 хиљаде динара и пренете подстанице без накнаде у износу од 1.162 хиљада динара, а опрема купљена из донације ЕАР-а је потпуно амортизована. Амортизација за примљена средства из донације је надокнађена у складу са рачуноводственом политиком датај у напомени 3.6 на терет разграничених прихода из донације укидањем донације у корист пословних прихода, као што је дато у напомени 4.20 и 5.1.

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

У јавним књигама евидентирано је земљиште укупне површине од 08 а 02 м² 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 делатности (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)	
	2019	2018
Дугорочни финансијски пласмани	6.709	7.320
Остали дугорочни финансијски пласмани	6.709	7.320
Укупно	6.709	7.320

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2019. године износе 6.709 хиљада динара (2018. године – 7.320 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 2019. години биле су следеће:

	(У хиљадама динара)	
	Остали пласмани	
Стање 31.12.2018. године	7.320	
Смањење:		
Расходи по основу валутне клаузуле (напомена 5.4)		(26)
Отплате		(585)
Стање 31.12.2019. године	6.709	

4.4 Залихе

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инв.	58.524	78.236
- Залихе репроматеријала	16.778	14.605
- Гориво и мазиво	40.708	62.502
- Ситан инвентар и ауто-гуме	2.819	2.789
- Исправка вредности ситног инвентара и ауто-гума	(1.781)	(1.660)
Плаћени аванси за залихе и услуге	5.506	4.837
Укупно	64.030	83.073

4.5 Потраживање по основу продаје

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Купци у земљи	72.970	60.323
- Купци у земљи - правна лица	15.125	12.240
- Купци у земљи - повлашћена правна лица	8.616	5.695
- Купци - грађани за грејање стамбеног простора	151.312	148.415
- Спорна потраживања - правна лица	7.038	7.828
- Исправка вредности потраживања од правних лица	(7.496)	(8.750)
- Исправка вредности потраживања од грађана	(101.625)	(105.105)
Укупно	72.970	60.323

Потраживања од купаца на дан 31.12.2019. године износе 182.091 хиљада динара (2018. године - 174.178 хиљада динара) која су исправљена на терет расхода у износу од 109.121 хиљада динара (2018. године - 113.855 хиљада динара). Потраживања од купаца већа од 3.000 хиљада динара на дан 31.12.2019. године односе се на потраживање од:

- ЈП "Стан" Ужице по основу система обједињене наплате "СОН" у износу од 151.312 хиљада динара (2018. године - 148.415 хиљада динара). Предузеће нема осталог потраживања од ЈП "Стан" (2018. године - 0 хиљада динара) а нема ни обавезу према ЈП „Стан“ (2018. године - 377 хиљада динара), а има обавезу према ЈП "Стан" за услуге "СОН" у износу од 927 хиљада динара (2018. године - 1.111 хиљада динара). Предузеће је извршило исправку вредности потраживања од грађана за сва ненаплаћена потраживања старија од 60 дана у износу од 101.625 хиљада динара (2018. године - 105.105 хиљада динара). Према независној потврди салда обавезе ЈП "Стан" Ужице за "СОН" износе 151.315 хиљада 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)
Стање 01.01.2019. године	(113.855)
Повећање:	
Нове исправке вредности:	(109.121)
- Правна лица	(7.496)
- Грађани ("СОН")	(101.625)
Смањење:	
Наплаћене исправке вредности потраживања од купаца	113.855
- Правна лица	8.750
- Грађани ("СОН")	105.105
Стање 31.12.2019. године	(109.121)

Предузеће је у Билансу успеха исказало приходе од него ефеката исправке вредности од купаца у износу од 4.734 хиљаде динара, као што је дато у напомени 5.5.

4.6 Друга потраживања

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Друга потраживања	6.977	6.627
- Од запослених (зајам, претплата за мобилне телеф. и др.)	3.100	2.733
- Потраживање за више плаћени порез на добит	3.703	3.703
- Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају	174	191
Укупно	6.977	6.627

4.7 Краткорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Краткорочни финансијски пласмани	40.000	47.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	40.000	47.000
Укупно	40.000	47.000

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 40.000 хиљада динара односе се на орочена средства код:

- „Поштанске штедионице“ а.д. Београд у износу од 40.000 хиљада динара (2018. година - 47.000 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 3,15% на годишњем нивоу и плаћала са даном обрачуна или по истеку периода орочавања;

4.8 Готовински еквиваленти и готовина

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Готовински еквиваленти и готовина	22.753	16.114
- Текући рачуни	22.753	16.114
- Остала новчана средства	-	-
Укупно	22.753	16.114

На дан 31.12.2019. године Предузеће није имало орочена средства на пословним рачунима банака на основу Оквирног уговора о "overnight" депозиту.

4.9 Порез на додатну вредност

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Порез на додатну вредност		
- Потраживање за више плаћени ПДВ	6.140	9.053
- Разграничени порез на додатну вредност	777	670
Укупно	6.917	9.723

Потраживање за више плаћени порез на додатну вредност у износу од 6.140 хиљада динара (2018. године - 9.053 хиљада динара) односи се на порески кредит који је проистекао из обрачуна пореза на додатну вредност за новембар и децембар 2019. године и за који Предузеће тражи повраћај.

4.10 Активна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Активна временска разграничења	648	749
Укупно	648	749

Активна временска разграничења на дан 31.12.2019. године износе 648 хиљада динара и односе се на раграничене камате на остале финансијске обавезе (станови солидарности).

4.11 Капитал

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Основни капитал	89.972	89.972
Државни капитал (напомена 1.1)	89.972	89.972
Ревалоризационе резерве	25.071	27.581
Нераспоређени добитак	172.854	169.901
Нераспоређени добитак ранијих година	172.854	167.602
Нераспоређени добитак текуће године	0	2.299
Губитак текуће године	(13.316)	0
Укупно	274.581	287.454

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2019. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

	Државни капитал	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени ранијих година	добитак текуће године	(У хиљадама динара) губитак текуће године	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2018. године	89.972	35.401	150.557	9.225	-	285.155
Пренос добитка ранијих година	-	-	38.326	(38.326)	-	-
Укупно повећање:	-	-	2.953	2.299	-	5.252
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	-	2.953	-	-	2.953
Добитак текуће године	-	-	-	2.299	-	2.299
Укупно смањење:	-	(2.953)	-	-	-	(2.953)
Пренос 50% добитка за обавезе према оснивачу	-	-	-	-	-	-
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	(2.953)	-	-	-	(2.953)
Стање 31.12.2018. године	89.972	32.448	191.836	(26.802)	-	287.454
Корекција почетног стања 01.01.2019.	-	(4.867)	4.867	-	-	-
Кориговано стање на дан 01.01.2019. године	89.972	27.581	196.703	(26.802)	-	287.454
Пренос добитка ранијих година	-	-	2.299	(2.299)	-	-
Укупно повећање:	-	-	2.953	-	(13.316)	(10.363)
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	-	2.953	-	-	2.953
Добитак (губитак) текуће године	-	-	-	-	(13.316)	(13.316)
Укупно смањење:	-	(2.510)	-	-	-	(2.510)
Пренос ревалоризације некретнина, постројења и	-	(2.510)	-	-	-	(2.510)
Стање 31.12.2019. године	89.972	25.071	201.955	(29.101)	(13.316)	274.581

У 2019. 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 (2018. године - 2.953 хиљаде динара).

Губитак текуће године пре опорезивања у износу од 13.363 хиљаде динара (2018. године добитак пре опорезивања - 2.502 хиљаде динара) умањен је за порески расход периода у износу од 0 хиљада динара (2018. године – 411 хиљаде динара) и одложени порески приход периода у износу од 47 хиљада динара (2018. године одложени порески расход периода – 208 хиљада динара) (напомена 6.2). Нето губитак исказан у финансијским извештајима Предузећа износи 13.316 хиљада динара (2018. године нето добитак - 2.299 хиљада динара).

У 2019. години Надзорни одбор донео је одлуку да нето добитак из 2018. остане нераспоређен.

4.12 Дугорочне обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Дугорочне обавезе	68.006	65.296
Остале дугорочне обавезе	68.006	65.296
Укупно	68.006	65.296

Остале дугорочне обавезе односе се на:

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2019. године

Кредитор	(У хиљадама динара)		
	Дугорочне обавезе на дан 31.12.2019. год	Текуће доспеће	Укупно
<u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u>			
Обавезе према Фонду за стан у Ратарској	91	33	124
Обавезе према Фонду за стан у Херцеговачкој	351	132	483
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	649	81	730
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	690	86	776
УКУПНО ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ	1.781	332	2.113
<u>АДУЖИЦЕ-ГАС, Ужице</u>			
Уговор о гасном прикључку и трошковима прикључења за правна лица од 23.03.2012. године у износу од 1.010.600 ЕУР (без ПДВ) и XIII анекса до 2019. године за 9 котларница у Ужицу			
	66.225	13.108	79.333
Трошкови прикључења у износу од ЕУР 31.12.2019. 674.644			
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			
Процењени рок отплате од 5 година			
УКУПНО АДУЖИЦЕ-ГАС, Ужице	66.225	13.108	79.333
УКУПНО ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	68.006	13.440	81.446

Остале дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2019. године износе 68.006 хиљада динара (2018. године - 65.296 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 1.781 хиљада динара (2018. године - 2.113 хиљада динара). Предузеће се обавезало на основу Уговора о удруживању средстава са Фондом за солидарну стамбену изградњу Општине Ужице да финансира 40% предрачунске вредности четири стана која су прењета Предузећу док се 60% вредности станова финансира на рок отплате од 20 година уз обрачун камате од 3,05% до 4,5% на годишњем нивоу. Кредити се отплаћују у 240 једнаких месечних анuitета у периоду од 2003. до 2027. године. Део дугорочних обавеза 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 (2018. 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 31.12.2019. године износи 79.333 хиљаде динара (2018. године - 78.979 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 2019. години бити у обавези да измири цца 13.108 хиљада динара (2018. године - 15.796 хиљада динара). Наведени износ је исказан као текуће доспеће на осталим краткорочним финансијским обавезама (напомени 4.14).

4.13 Одложене пореске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Одложене пореске обавезе (напомена 6.2)	49	538
Укупно	49	538

4.14 Краткорочне финансијске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Краткорочне финансијске обавезе	13.440	16.128
<i>Остале краткорочне финансијске обавезе</i>	<i>13.440</i>	<i>16.128</i>
Укупно	13.440	16.128

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2019. године износе 13.440 хиљада динара (2018. године - 16.128 хиљада динара) и односе се на:

- Текуће доспеће за обавезе према АД „Ужице-гас“ у износу од 13.108 хиљада 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)	
	2019	2018
Примљени аванси	234	247
Укупно	234	247

4.16 Обавезе из пословања

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Обавезе из пословања	54.834	58.846
<i>Добављачи у земљи</i>	<i>54.834</i>	<i>58.846</i>
Укупно	54.834	58.846

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 42.944 хиљаде динара (2018. године - 48.925 хиљада динара). Обавеза је усаглашена независном потврдом салда; и

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2019. године

- ЈП "Електропривреда Србије" д.о.о. Београд у изнсу од 4.552 хиљаде динара (2018. године - 4.008 хиљаде динара). Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања.

4.17 Остале краткорочне обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Остале краткорочне обавезе	5.767	5.644
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада – нето	3.464	5.463
- Обавезе за порезе и доприносе из зарада и накнаде зарада	2.115	0
- Друге обавезе	188	181
Укупно	5.767	5.644

4.18 Обавезе по основу пореза на додату вредност

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Обавезе по основу пореза на додату вредност	10	-
- Обавезе по основу разграни. пореза на додату вредност	10	-
Укупно	10	-

4.19 Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	109	42
- Обавезе за остале порезе и доприносе	109	42
Укупно	109	42

4.20 Пасивна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Пасивна временска разграничења	83.145	78.932
- Примљене донације	82.218	78.932
- Обрачунати трошкови осигурања	927	-
Укупно	83.145	78.932

Салдо разграничених прихода по основу примљених донација на дан 31.12.2019. године износи 82.218 хиљада динара (2018. године - 78.932 хиљаде динара).

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2019. године

Промене у току 2019. године односе се на:

	(У хиљадама динара) 2019
Стање 01.01.2019. године	78.932
<i>Повећање:</i>	
По основу преноса подстаница	5.600
<i>Смањење:</i>	
По основу обрачунате амортизације (напомена 4.2 и 5.1)	(2.314)
Стање 31.12.2019. године	82.218

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 ЈКП "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. 05CER01/03/011 за прву фазу донације и у износу од 684.158,95 евра по Уговору ЕАР бр. 05CER01/03/016/004 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 2019. годину на некретнине, постројења и опрему из донација износи 2.314 хиљада динара (2018. године - 30.986 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 31.12.2019. године износи 82.218 хиљада динара (2018. године - 78.932 хиљада динара) и односе се на примљене донације од:

	(У хиљадама динара) 2019	2018
- ЕАР - за грађевинске објекте	64.117	65.269
- Примљене донације - подстанице	18.101	13.663
Укупно	82.218	78.932

4.21 Потенцијалне и преузете обавезе

Предузеће није евидентирало у Билансу стања на дан 31.12.2018. године и 2019. 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)	
	2019	2018
Приходи од продаје производа и услуга	476.981	444.418
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	2.314	30.986
Други пословни приходи	4.563	167
Укупно	483.858	475.571

Према структури, пословни приходи у износу од 483.858 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Приходи од продаје производа на домаћем тржишту, и то	473.699	442.869
- Грејање стамбеног простора	353.269	324.664
- Грејање пословног простора	72.230	67.522
- Заједнички послови - техничке услуге	38	221
- Грејање повлашћеног простора	47.832	50.033
- Уградње и читавања делитеља	330	429
Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту	3.282	1.549
- Одржавања трећим лицима	3.268	1.536
- Остали пословни приходи (транспортне услуге)	14	13
Приходи од премија и донација	2.314	30.986
- Укидање донација за обрачунату амортизацију	2.314	30.986
Други пословни приходи	4.563	167
- Приходи од прикључака	4.386	86
- Приходи од закупнина (уступљени канали СББ)	177	81
Укупно	483.858	475.571

5.2 Пословни расходи

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Набавна вредност продате робе (угља и мазута)	(13)	(114)
Приходи од активирања учинака и робе	723	2.050
Трошкови материјала	(8.937)	(7.349)
Трошкови горива и енергије	(362.857)	(326.758)
Трошкови зарада и осталих личних расхода	(75.678)	(73.798)
Трошкови производних услуга	(15.830)	(13.482)
Трошкови амортизације	(26.333)	(58.792)
Нематеријални трошкови	(19.028)	(22.174)
Укупно	(507.953)	(500.417)

Трошкови материјала, горива и енергије у износу од 371.794 хиљада динара односи се на трошкове:

ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2019. године

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
- Материјала за производњу топлоте и осталог мат. за израду	(4.262)	(4.042)
- Остали материјали (режијског и резервни делови)	(3.985)	(2.787)
- Мазута	(117.434)	(94.114)
- Пелета	(3.293)	(3.389)
- Нафте и бензина	(872)	(1.023)
- Утрошен гас	(217.096)	(206.637)
- Електричне енергије	(24.161)	(21.595)
- Отпис алата и инвентара	(691)	(520)
Укупно	(371.794)	(334.107)

Трошкови зарада у износу од 75.678 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
- Бруто зараде и накнаде зарада	(56.847)	(55.163)
- Порезе и доприносе на терет послодавца	(10.574)	(10.690)
- Трошкови накнаде по уговорима и члановима органа управ.	(1.693)	(1.876)
- Остале личне расходе (отпремнине, награде, и сл.)	(6.564)	(6.069)
Укупно	(75.678)	(73.798)

Трошкови производних услуга износе 15.830 хиљада динара и односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
- Транспортне услуге (ПТТ, поштарине и превоз. услуге)	(1.262)	(1.695)
- Услуге одржавања опреме	(10.028)	(5.375)
- Услуге инвестиционог одржавања	(3.764)	(5.502)
- Услуге одржавања другима	(252)	(340)
- Трошкови сајмова	(83)	(77)
- Рекламу, пропаганду и спонзорства, сајмови	(212)	(322)
- Трошкове осталих услуга (ком. услуга, тех. прегледа и др.)	(229)	(171)
Укупно	(15.830)	(13.482)

Нематеријални трошкови износе 19.028 хиљада динара и односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
- Трошкове непроизводних услуга	(10.930)	(11.020)
- Трошкове репрезентације	(314)	(313)
- Премије осигурања	(2.694)	(2.963)
- Трошкове платног промета	(512)	(405)
- Трошкове чланарина	(103)	(129)
- Трошкове пореза (порез на имовину, уређење земљишта и сл.)	(66)	(72)
- Остале нематеријалне трошкове (разлика умањења зарада и др.)	(4.409)	(7.272)
Укупно	(19.028)	(22.174)

Трошкови непроизводних услуга у износу од 10.930 хиљада динара односе се на трошкове услуга "СОН"-а у износу од 6.415 хиљада динара и трошкове адвокатских услуга, ревизије, стручног усавршавања, здравствених услуга, програма и чишћења просторија у износу од 950 хиљада динара и остале непроизводне услуге у износу од 2.403 хиљаде динара..

Остали нематеријални трошкови у износу од 4.409 хиљада динара односе се на разлику за умањење зарада у износу од 2.754 хиљаде динара, судске таксе у износу од 306 хиљада динара и остале нематеријалне трошкове у износу од 994 хиљаде динара.

5.3 Финансијски приходи

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Приходи од камата	4.920	5.287
Позитивне курсне разлике и позит. ефекти валутне клаузуе	875	186
- Приходи од позитивних курсних разлика	874	186
- Приходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	1	0
Укупно	5.795	5.473

Приходи од камата у износу од 4.920 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
- Приходи од камата - грађани	2.601	2.874
- Приходи од камата - правна лица	116	299
- Приходи од камата - депозити код банака и др.	2.203	2.114
Укупно	4.920	5.287

Позитивне курсне разлике у износу од 874 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)	
	2019	2018
Расходи од камата	(943)	(302)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти вал. клаузуле	(105)	(239)
- Негативне курсне разлике	(78)	(0)
- Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	(27)	(239)
Укупно	(1.048)	(541)

ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2019. године

Расходи од камата у износу од 943 хиљаде динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
- Расходе од камата - банке	(838)	(0)
- Расходе од камата - остало	(105)	(302)
Укупно	(943)	(302)

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

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	4.734	22.242
Укупно	4.734	22.242

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 2019. години Предузеће је исказало нето ефекат између наплаћених и ненаплаћених потраживања у износу од 4.734 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)	
	2019	2018
Остали приходи	4.194	2.772
Добици од продаје опреме и материјала	16	157
Остали непоменути приходи	4.178	2.615
Укупно	4.194	2.772

Добици од продаје опреме и материјала односе се на добитак од продаје материјала у износу од 16 хиљада динара.

Остали непоменути приходи у износу од 4.194 хиљаде динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
- Приходе од наплата осигурања	2.368	408
- Приходе из ранијих година	456	729
- Приходе од наплаћених судских такси и повраћаја предујма	1.258	1.475
- Остале непоменуте приходе	96	3
Укупно	4.178	2.615

5.7 Остали расходи

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Остали расходи	(2.929)	(2.498)
- Отпис потраживања од грађана (утужених)	(2)	(4)
- Отпис потраживања од утужених правних лица	(1.028)	(58)
- Трошкови спорова и судских извршитеља	(155)	(1.838)
- Други непоменути расходи	(1.744)	(598)
Обезвређење материјала	(14)	(100)
Укупно	(2.943)	(2.598)

6 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

6.1 Текући порески расход

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Рачуноводствени добитак (губитак)	(13.363)	2.502
Увећање:		
- Амортизација за рачуноводствене сврхе (без аморти. средстава из донације)	21.894	24.854
- Увећање добитка у пореском билансу по осталим основама	64	200
Умањење:		
- Амортизација за сврхе опорезивања - према Обрасцу ПБ 1	(21.505)	(23.469)
Опорезиви добитак	(12.910)	4.087
Текући порески расход по стопи од 15,00%	0	613
Укупно умањење обрачунатог пореза	0	(202)
Обрачунати порески расход периода	0	411

Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добитак будућих периода износи 8.248 хиљада динара (2018. године - 11.745 хиљада динара). Контролу обрачуна и наплате пореза на добит врши Министарство финансија - Пореска управа.

6.2 Одложени порески ефекти

	(У хиљадама динара)	
	2019	2018
Одложена пореска средства/обавезе по осн. амортизације		
Основица за амортизацију по пореским прописима	(198.647)	(23.469)
Основица за амортизацију по МРС	199.037	24.854
Опорежива привремена разлика у амортизацији	(390)	1.385
Одложене пореске обавезе по основу амортизације	(59)	
Одложена пореска средства по осн. обрачунатих а неплаћених јавних дажбина		
Расходи по основу обрачунатих а неплаћених јавних дажбина	64	
Признавање одложених пореских средстава по основу обрачунатих а неплаћених јавних дажбина	10	
Одложена пореска средства/обавезе (напомена 4.13)	(49)	(538)
Почетно стање одложених пореских средстава/обавеза	(538)	(746)
Одложене пореске обавезе по осн. ревалоризације сред.		
Ревалоризационе резерве на почетку године (салдо 330)	27.615	
Ревалоризационе резерве на крају године (салдо 330)	24.662	
Повећање или смањење салда 330 у току године	(2.953)	
Одложене пореске обавезе по основу ревалоризације средстава	(442)	
- Одложени порески расходи периода (15%)	0	0
- Одложени порески приходи периода (15%)	47	208

У Ужицу, јул 2020. године

Директор

Зоран Шибалић
З. Шибалић

