



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД УЖИЦЕ

СКУПШТИНА ГРАДА
I Број: 023-107/21
Датум: _____ 2021. 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 _____ .2021. године, доноси

О Д Л У К У

1. Усваја се Извештај о пословању **ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2020. годину** који је Надзорни одбор усвојио Одлуком број 651-2 од 23.6.2021. 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 28.7.2021. године, разматрало Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2020. годину и предлаже Скупштини да Извештај размотри и усвоји.

ГРАД УЖИЦЕ

+381 (0) 31 590 135 • e-mail: predsednikskupstine@uzice.rs

Димитрија Туцовића 52, 31102 Ужице • www.uzice.rs

На основу члана 22 Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019) и члана 40, као и члана 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 23.06.2021.год. доноси:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Градска топлана Ужице“ за 2020.годину.
2. Ову одлуку доставити оснивачу.

ЈКП „Градска топлана Ужице“
Надзорни одбор
Број: 651-2
Датум: 23.06.2021.год.
У ж и ц е

НАДЗОРНИ ОДБОР





JKP «Градска топлана Ужице»- Ужице

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ JKP „ГРАДСКЕ ТОПЛАНЕ УЖИЦЕ“

за 2020. 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 2021. 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 | 19 |
| IX. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА | 20 |

I ОПШТИ ДЕО

1. Основни подаци о предузећу

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

2. Органи предузећа

На челу Предузећа је:

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

Надзорни одбор ЈКП "Градске топлане Ужице" чине:

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

3. Правни оквир

Пословање ЈКП "Градске топлане Ужице" је уређено Законом о јавним предузећима (Сл. Гласник РС 15/16), Законом о комуналним делатностима (Сл. Гласник РС 88/11), Законом о привредним друштвима (Сл. Гласник РС 125/04, 36/11, 5/15), Законом о јавним набавкама (Сл. Гласник РС 124/12, 14/15, 68/15), Законом о раду (Сл. Гласник РС 24, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14), Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 68/15), Законом о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС 68/15, 79/15), Законом о буџету (Сл. Гласник РС 103/15), Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 93/12), Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (Сл. Гласник РС 68/15), Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС 113/13,21/14, 66/14, 118/14, 22/15, 22/15), Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима (Сл. Гласник РС 27/14),

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

II УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

1. Физички обим производње

Грејна сезона 2019/2020. је завршена 15.04.2020. године, а нова сезона 2020/2021. је почела 15.10. 2020.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 °С. За период од јануара до априла и од октобра закључно са децембром 2020. год., месечни утрошак горива се кретао на нивоу просечних норматива. Вршена је стална контрола спољне температуре и није било прекида у ложењу током грејних дана, зато што су просечне дневне температуре биле испод 12 °С.

У оквиру основне делатности, производње и снабдевања паром и топлом водом, током 2020. 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 2020. год. у односу на планирано | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| ред. бр. | назив производа/услуге | Јед. мере | остварено 2019. | | планирано за 2020. | | остварено 2020. | | 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 | 308.845 | 5.939 | 316.931 | 5.870 | 311.576 | 98 | 101 |
| 2. | Повлашћени простор | m ² | 28 | 40.527 | 28 | 40.527 | 28 | 40.527 | 100 | 100 |
| 3. | Пословни простор | m ² | 461 | 56.735 | 473 | 62.700 | 442 | 59.759 | 95 | 105 |
| 4. | Специфични простор | m ² | 7 | 3.458 | 7 | 3.458 | 7 | 3.458 | 100 | 100 |
| УКУПНО: | | m ² | 6.307 | 409.565 | 6.447 | 423.616 | 6.347 | 415.320 | 98 | 101 |

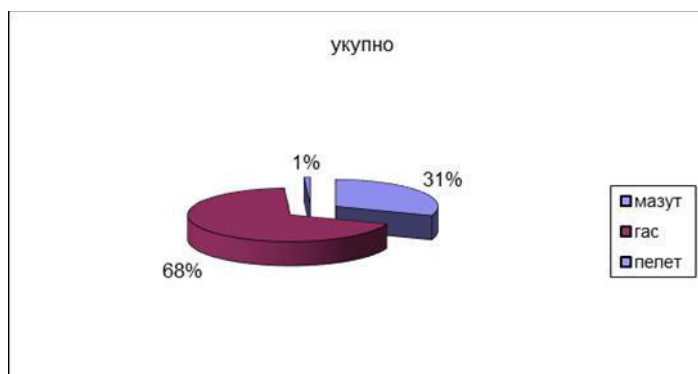
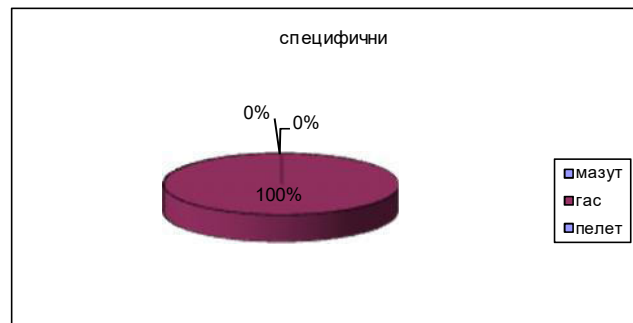
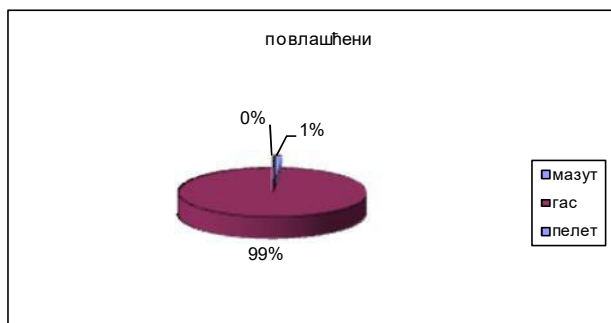
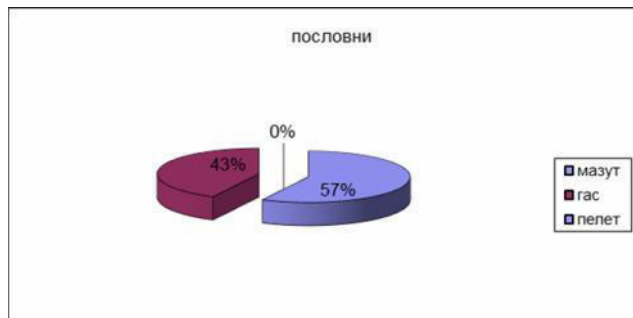
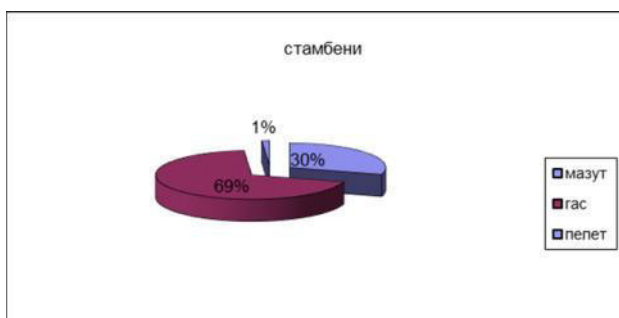
Како би успешно произвели и дистрибуирали топлотну енергију до корисника, током целе године у зависности од финансијских могућности вршена је набавка горива. Мазут је у грејној сезони 2019/2020 и 2020/2021 набављан од „НИС“-а АД Београд, који је био повољнији на тендеру. У 2020. год. је набављан гас преко АД „УЖИЦЕ ГАС“-а као дистрибутера за наше подручје. Пелет је набављан 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 „НИС“ АД и избећи плаћање камата, за гас је валута плаћања 15 дана, а за пелет је валута 45 дана.

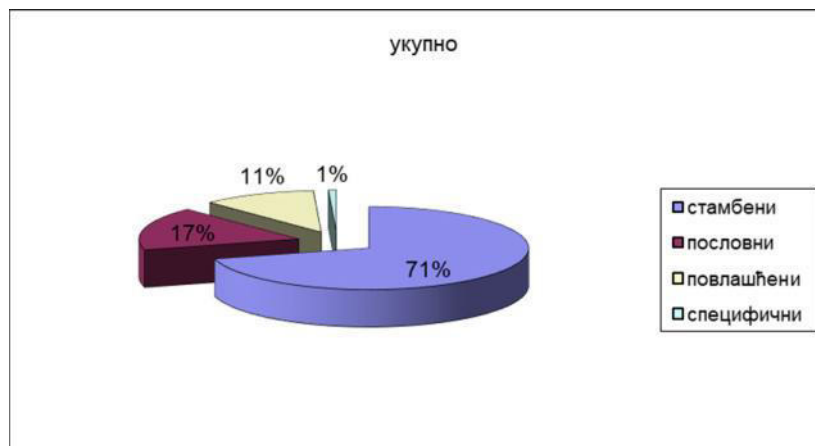
2. Реализација

Грејање се врши из 13 котларница од којих је две на мазут, девет на гас/мазут а две на угаљ/пелет. Од укупне површине (415.320 м²) на мазут се греје 30,65 % (127.278 м²), на природни гас 68,40 % (284.060 м²) и на пелет 0,96 % (3.982 м²). Укупни инсталирани капацитет котловских постројења у власништву ЖКП "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 2020. год. | | | | | | |
|--|--------|----------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| р.бр. | гориво | површина (м ²) | | | | |
| | | стамбени | пословни | повлашћени | специфични | укупно |
| 1 | мазут | 92.408 | 34.323 | 548 | 0 | 127.278 |
| 2 | гас | 215.187 | 25.436 | 39.979 | 3.458 | 284.060 |
| 3 | пелет | 3.982 | 0 | 0 | 0 | 3.982 |
| УКУПНО | | 311.576 | 59.759 | 40.527 | 3.458 | 415.320 |



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



Реализација у 2019. и 2020. години

| ред. број | грејани простор | децембар 2019. | | | децембар 2020. | | | индекс децембар 2020/2019 | | |
|-----------|--------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------------------|----------------|------------------|
| | | 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 | 308.845 | 30.673.824 | 5.870 | 311.576 | 30.860.229 | 101,0 | 100,9 | 100,6 |
| 2 | пословни простор | 461 | 56.735 | 7.369.468 | 442 | 59.759 | 8.359.908 | 95,9 | 105,3 | 113,4 |
| 3 | повлашћени простор | 28 | 40.527 | 7.342.104 | 28 | 40.527 | 7.433.375 | 100,0 | 100,0 | 101,2 |
| 4 | специфични простор | 7 | 3.458 | 517.980 | 7 | 3.458 | 409.887 | 100,0 | 100,0 | 79,1 |
| | УКУПНО: | 6.307 | 409.565 | 45.903.376 | 6.347 | 415.320 | 47.063.398 | 100,6 | 101,4 | 102,5 |

У 2020. години је повећан број корисника услуге грејања стамбеног и пословног простора у односу на 2019. годину за 5.755 м² прикључењем зграда у В. Маслаћа 4 и Н. Пашића 14, Телекома, Библиотеке.

У следећој табели је преглед месечних реализација у 2019. и 2020. години према структури корисника:

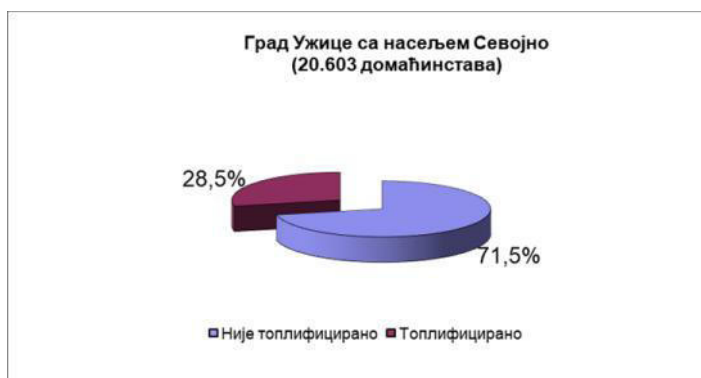
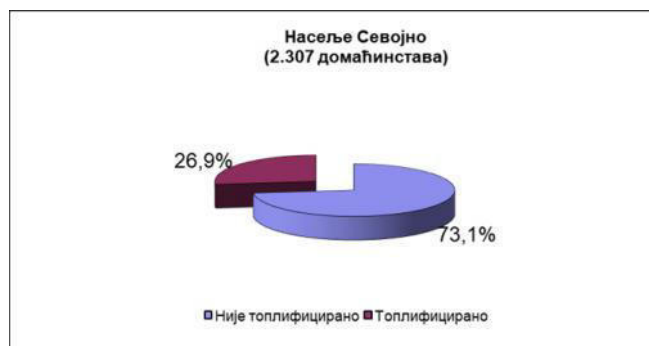
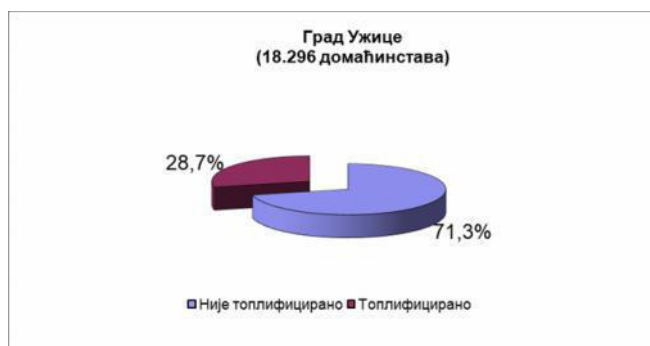
Преглед месечних реализација по структури (без ПДВ) за 2019. и 2020. год.

| месец | 2019. год. | | | | | 2020. год. | | | | | индекс 2020/2019 |
|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | стамбени | пословни | повлашћени | специфични | укупно | стамбени | пословни | повлашћени | специфични | укупно | |
| јануар | 31.314.086 | 7.658.828 | 8.216.530 | 824.312 | 48.013.756 | 31.495.509 | 8.547.402 | 8.497.920 | 819.037 | 49.359.867 | 103 |
| фебруар | 31.060.107 | 7.266.963 | 7.403.532 | 777.458 | 46.508.059 | 31.050.572 | 8.003.160 | 7.760.656 | 893.702 | 47.708.089 | 103 |
| март | 30.050.782 | 6.273.367 | 5.885.742 | 865.069 | 43.074.961 | 30.150.054 | 6.795.670 | 5.425.018 | 634.430 | 43.005.171 | 100 |
| април | 29.447.547 | 5.544.790 | 4.461.941 | 833.354 | 40.287.632 | 30.021.246 | 6.506.372 | 2.730.511 | 185.138 | 39.443.266 | 98 |
| мај | 28.160.868 | 3.928.151 | 1.504.922 | 799.789 | 34.393.730 | 28.227.924 | 4.007.802 | 1.504.922 | 185.138 | 33.925.786 | 99 |
| јун | 28.160.085 | 3.925.749 | 1.504.922 | 549.490 | 34.140.246 | 28.226.846 | 4.008.330 | 1.504.922 | 1.092.215 | 34.832.313 | 102 |
| јул | 28.144.285 | 3.899.731 | 1.504.922 | 516.336 | 34.065.273 | 28.219.744 | 4.012.838 | 1.504.922 | 185.138 | 33.922.641 | 100 |
| август | 28.113.722 | 3.888.053 | 1.504.922 | 517.980 | 34.024.677 | 28.221.712 | 4.009.399 | 1.504.922 | 252.337 | 33.988.370 | 100 |
| септембар | 28.139.812 | 3.902.776 | 1.504.922 | 540.516 | 34.088.026 | 28.217.832 | 4.069.854 | 1.504.922 | 475.722 | 34.268.330 | 101 |
| октобар | 28.724.373 | 4.563.207 | 2.924.385 | 578.602 | 36.790.568 | 29.266.043 | 5.733.435 | 2.777.874 | 630.313 | 38.407.665 | 104 |
| новембар | 29.411.322 | 5.502.830 | 5.018.938 | 689.367 | 40.622.457 | 29.571.635 | 7.108.483 | 6.242.495 | 656.076 | 43.578.688 | 107 |
| децембар | 30.673.824 | 7.369.468 | 7.342.104 | 517.980 | 45.903.376 | 30.860.229 | 8.359.908 | 7.433.375 | 409.887 | 47.063.398 | 103 |
| УКУПНО: | 351.400.814 | 63.723.913 | 48.777.784 | 8.010.249 | 471.912.760 | 353.529.344 | 71.162.653 | 48.392.458 | 6.419.131 | 479.503.586 | 102 |

3. Покривеност града услугом грејања

Из система даљинског грејања JKП "Градске топлана Ужице" топлотном енергијом се снабдева 5.870 станова грејане површине 311.576 м², повлашћених категорија 40.527 м² (28 корисника), пословног простора 59.759 м² (442 корисника) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.458 м², тј. греје се укупно 415.320 м² (6.347 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:

| <i>Преглед грејаних домаћинстава</i> | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|-------|
| | Укупно домаћинстава | Није топлифицирано | Топлифицирано | % |
| Град Ужице | 18.296 | 13.046 | 5.250 | 28,69 |
| Насеље Севојно | 2.307 | 1.687 | 620 | 26,87 |
| Укупно Ужице и Севојно | 20.603 | 14.733 | 5.870 | 28,49 |



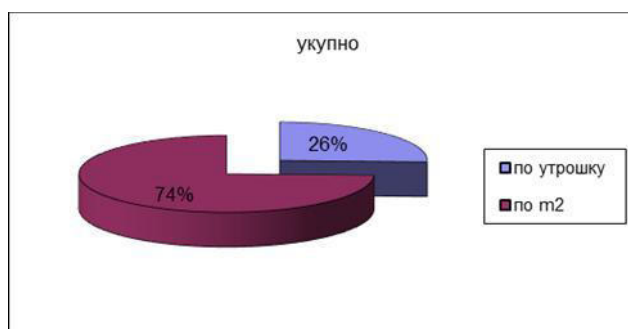
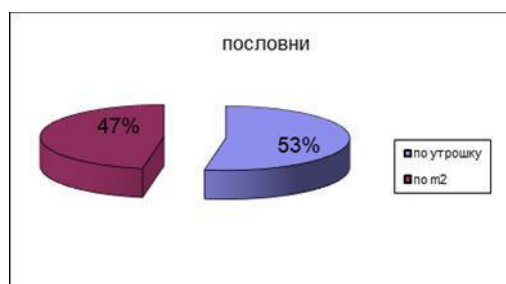
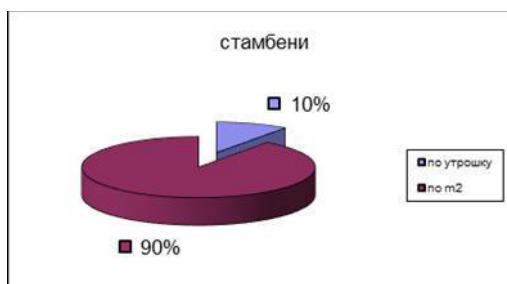
Удео броја домаћинстава која су на систему даљинског грејања у односу на укупни број домаћинстава

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

JKП „Градска топлана Ужице“ код свих корисника грејања очитава 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 оваквог начина наплате потрошње је да се стимулишу корисници да рационално троше топлотну енергију.

Из система даљинског грејања ЖКП "Градске топлане Ужице" наплата по утрошку топлотне енергије се врши код укупно 712 корисника грејане површине 106.415 м², а то је код 570 станова грејане површине 31.323 м² (10%), повлашћених категорија 40.197 м² за 26 корисника (99%), пословног простора 31.528 м² за 109 корисника (53%) 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 2020. год. у односу на укупно прикључене | | | | | | | (у м ²) |
|---|------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| ред. бр. | назив производа/услуге | Јед. мере | наплата по утрошку 2020. | | укупно прикључени 2020. | | 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 | 570 | 31.232 | 5.870 | 311.576 | 10 |
| 2. | Повлашћени простор | м ² | 26 | 40.197 | 28 | 40.527 | 99 |
| 3. | Пословни простор | м ² | 109 | 31.528 | 442 | 59.759 | 53 |
| 4. | Специфични простор | м ² | 7 | 3.458 | 7 | 3.458 | 100 |
| УКУПНО: | | м ² | 712 | 106.415 | 6.347 | 415.320 | 26 |



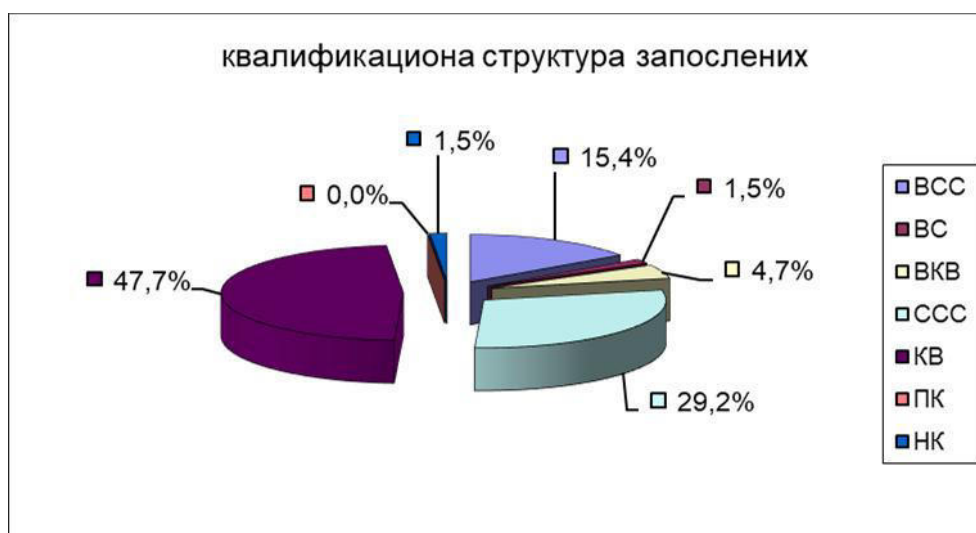
III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају 2020. године ЖКП "Градска топлана Ужице" је имала 65 радника, а на крају 2019. године је било 69 запослених (у току 2020. године 1 радник је преминуо, а 3 радника су отишла у старосну пензију и није примљен ниједан радника).

1. Квалификациона структура запослених

Запосленост радника по квалификацијама илуструју табела и дијаграм:

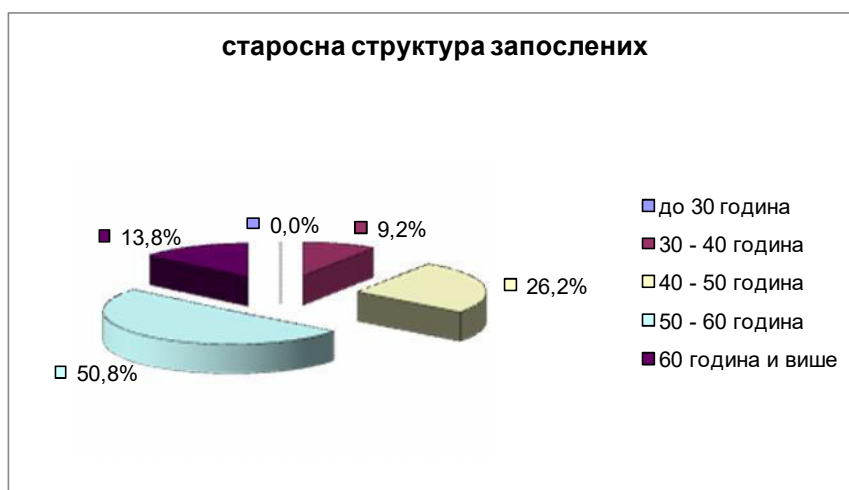
| Квалификациона структура запослених | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|--------------|
| Р.бр. | Квалификација | Стање 31.12.2019.год. | | Стање 31.12.2020.год. | |
| | | Број запослених | Учешће % | Број запослених | Учешће % |
| 1 | ВСС | 10 | 14,5 | 10 | 15,4 |
| 2 | ВС | 1 | 1,4 | 1 | 1,5 |
| 3 | ВКВ | 3 | 4,3 | 3 | 4,7 |
| 4 | ССС | 18 | 26,1 | 19 | 29,2 |
| 5 | КВ | 36 | 52,2 | 31 | 47,7 |
| 6 | ПК | 0 | 0,0 | | |
| 7 | НК | 1 | 1,4 | 1 | 1,5 |
| | УКУПНО | 69 | 100 | 65 | 100,0 |



2. Старосна структура запослених

Старосну структуру запослених илуструју табела и дијаграм:

| Старосна структура запослених | | | | | |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Р.бр. | Старост | Стање 31.12.2019.год. | | Стање 31.12.2020.год. | |
| | | Број | Учешће % | Број | Учешће % |
| 1 | до 30 година | 1 | 1,4 | 0 | 0,0 |
| 3 | 30 - 40 година | 8 | 11,6 | 6 | 9,2 |
| 4 | 40 - 50 година | 19 | 27,5 | 17 | 26,2 |
| 5 | 50 - 60 година | 31 | 44,9 | 33 | 50,8 |
| 6 | 60 година и више | 10 | 14,5 | 9 | 13,8 |
| У К У П Н О: | | 69 | 100,0 | 65 | 100,0 |
| Просечна старост: | | 51,72 | | 52,8 | |



3. Структура запослених по полу

Структуру запослених по полу илуструју табела и дијаграм:

| Структура запослених по полу | | | | | |
|------------------------------|--------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Р.бр. | Пол | Стање 31.12.2019.год. | | Стање 31.12.2020.год. | |
| | | Број | Учешће % | Број | Учешће % |
| 1 | Женски | 15 | 21,7 | 15 | 23,1 |
| 3 | Мушки | 54 | 78,3 | 50 | 76,9 |
| У К У П Н О: | | 69 | 100,0 | 65 | 100,0 |



4. Слободна и упражњена радна места

На крају 2020. године је 65 радника, а на крају 2019. године је било 69 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 JKП „Градској топлани Ужице“ дозвољено 70 запослених на неодређено, а крајем 2020. године је било 65 запослених на неодређено време. У 2020. години је 1 радник преминуо, а 3 су отишла у пензију и нико није новозапослен.

5. Зараде запослених

| Месец | Нето зарада | | Бруто зарада | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019. | 2020. | 2019. | 2020. |
| јануар | 3.428.500 | 3.854.119 | 4.746.819 | 5.339.915 |
| фебруар | 3.417.399 | 3.818.849 | 4.730.984 | 5.292.856 |
| март | 3.411.749 | 3.778.760 | 4.724.586 | 5.239.916 |
| април | 3.431.465 | 3.779.130 | 4.753.233 | 5.239.916 |
| мај | 3.430.629 | 3.779.130 | 4.752.799 | 5.239.916 |
| јун | 3.547.098 | 3.780.168 | 4.915.458 | 5.239.916 |
| јул | 3.422.159 | 3.780.193 | 4.735.591 | 5.239.916 |
| август | 3.394.244 | 3.745.133 | 4.695.769 | 5.192.857 |
| септембар | 3.382.072 | 3.744.512 | 4.678.406 | 5.192.857 |
| октобар | 3.373.002 | 3.851.320 | 4.667.650 | 5.346.807 |
| новембар | 3.410.993 | 3.798.073 | 4.719.975 | 5.266.717 |
| децембар | 3.422.197 | 3.811.713 | 4.725.876 | 5.266.717 |
| УКУПНО: | 41.071.507 | 45.521.100 | 56.847.146 | 63.098.306 |

У 2020. години су редовно исплаћиване зараде.

У следећој табели је приказан однос просечне бруто зараде ЖКП "Градске топлане Ужице" са просечном бруто зарадом Србије и Ужица за 2020. год:

| Месец | Просечна бруто зарада у Србији | Просечна бруто зарада Ужица | Просечна бруто зарада ЖКП | Индекси | |
|--|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------|-----|
| | | | | 4/2 | 4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| јануар | 82.836 | 78.423 | 78.528 | 95 | 100 |
| фебруар | 80.288 | 75.045 | 78.998 | 98 | 105 |
| март | 82.320 | 76.856 | 79.393 | 96 | 103 |
| април | 81.486 | 78.505 | 79.393 | 97 | 101 |
| мај | 81.464 | 76.702 | 79.393 | 97 | 104 |
| јун | 82.572 | 79.814 | 79.393 | 96 | 99 |
| јул | 83.016 | 78.825 | 79.393 | 96 | 101 |
| август | 80.901 | 76.541 | 79.890 | 99 | 104 |
| септембар | 82.515 | 80.586 | 79.890 | 97 | 99 |
| октобар | 83.106 | 78.255 | 79.803 | 96 | 102 |
| новембар | 84.201 | 80.396 | 79.799 | 95 | 99 |
| децембар | 90.849 | 86.347 | 79.799 | 88 | 92 |
| од I до XII 2020. год. индекс раста зарада у Србији је | | | 110 | | |
| од I до XII 2020. год. индекс раста зарада у Ужицу је | | | 110 | | |
| од I до XII 2020. год. индекс раста зарада у Градској топлани је | | | 102 | | |

| Преглед нето зарада по квалификационој структури | | | | |
|--|---------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| Р. бр. | Квалификација | Нето зарада без минулог стажа | | Индекс 2019/20 |
| | | 2019. | 2020. | |
| 1 | директор | 74.417 | 77.325 | 104 |
| 2 | ВСС | 61.928 | 65.024 | 105 |
| 3 | ВШС | 55.227 | 57.988 | 105 |
| 4 | ССС | 39.749 | 41.736 | 105 |
| 5 | ВКВ | 47.798 | 50.188 | 105 |
| 6 | КВ | 38.697 | 40.632 | 105 |
| 7 | НК | 29.093 | 30.548 | 105 |
| Просек: | | 44.035 | 46.237 | 105 |

Реализоване зараде запослених у односу на планиране Програмом пословања 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 2020.г. | 6.610.982 | 6.229.011,16 | | 5.339.915,00 | | |
| 2. | ФЕБРУАР 2020.г. | 6.610.982 | 6.174.116,47 | | 5.292.856,00 | | |
| 3. | МАРТ 2020.г. | 6.610.982 | 6.112.361,94 | | 5.239.916,00 | | |
| 4. | АПРИЛ 2020.г. | 6.610.982 | 6.112.362,13 | | 5.239.916,00 | | |
| 5. | МАЈ 2020.г. | 6.610.982 | 6.112.362,24 | | 5.239.916,00 | | |
| 6. | ЈУН 2020.г. | 6.610.982 | 6.112.361,98 | | 5.239.916,00 | | |
| 7. | ЈУЛ 2020.г. | 6.610.982 | 6.112.362,21 | | 5.239.916,00 | | |
| 8. | АВГУСТ 2020.г. | 6.610.982 | 6.057.467,81 | | 5.192.857,00 | | |
| 9. | СЕПТЕМБАР 2020.г. | 6.610.982 | 6.057.467,69 | | 5.192.857,00 | | |
| 10. | ОКТОБАР 2020.г. | 6.610.982 | 6.237.050,25 | | 5.346.807,00 | | |
| 11. | НОВЕМБАР 2020.г. | 6.610.982 | 6.143.625,55 | | 5.266.717,00 | | |
| 12. | ДЕЦЕМБАР 2020.г. | 6.610.982 | 6.143.625,59 | | 5.266.717,00 | | |
| УКУПНО: | | 79.331.784 | 73.604.175,02 | 0,00 | 63.098.306,00 | 0,00 | 0,00 |

6. Накнаде члановима Надзорног одбора

| Планиране и исплаћене накнаде Надзорном одбору у бруто и нето износу | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| месец 2020 | Надзорни одбор-БРУТО | | | | | | Надзорни одбор-НЕТО | | | | | |
| | број чланова | План 2020. | исплаћена маса за накнаде | просечна накнада члана | накнада председника | накнада заменика | број чланова | План 2020. | исплаћена маса за накнаде | просечна накнада члана | накнада председника | накнада заменика |
| I | 3 | 58.310 | 54.029 | 16.829 | 20.371 | 16.829 | 3 | 36.860 | 34.362 | 10.703 | 12.956 | 10.703 |
| II | 3 | 58.310 | 57.330 | 17.857 | 21.616 | 17.857 | 3 | 36.860 | 36.462 | 11.357 | 13.748 | 11.357 |
| III | 3 | 58.310 | 57.490 | 17.907 | 21.676 | 17.907 | 3 | 36.860 | 36.564 | 11.389 | 13.786 | 11.389 |
| IV | 3 | 58.310 | 55.754 | 17.366 | 21.022 | 17.366 | 3 | 36.860 | 35.460 | 11.045 | 13.370 | 11.045 |
| V | 3 | 58.310 | 57.241 | 17.829 | 21.583 | 17.829 | 3 | 36.860 | 36.405 | 11.339 | 13.727 | 11.339 |
| VI | 3 | 58.310 | 56.522 | 17.605 | 21.312 | 17.605 | 3 | 36.860 | 35.948 | 11.197 | 13.554 | 11.197 |
| VII | 3 | 58.310 | 56.483 | 17.593 | 21.297 | 17.593 | 3 | 36.860 | 35.923 | 11.189 | 13.545 | 11.189 |
| VIII | 3 | 58.310 | 57.298 | 17.847 | 21.604 | 17.847 | 3 | 36.860 | 36.442 | 11.351 | 13.740 | 11.351 |
| IX | 3 | 58.310 | 57.577 | 17.934 | 21.709 | 17.934 | 3 | 36.860 | 36.619 | 11.406 | 13.807 | 11.406 |
| X | 3 | 58.310 | 56.120 | 17.480 | 21.160 | 17.480 | 3 | 36.860 | 35.692 | 11.117 | 13.458 | 11.117 |
| XI | 3 | 58.310 | 57.260 | 17.835 | 21.590 | 17.835 | 3 | 36.860 | 36.417 | 11.343 | 13.731 | 11.343 |
| XII | 3 | 58.310 | 57.653 | 17.958 | 21.737 | 17.958 | 3 | 36.860 | 36.667 | 11.421 | 13.825 | 11.421 |
| УКУПНО | 36 | 699.720 | 680.757 | 212.040 | 256.677 | 212.040 | 36 | 442.320 | 432.961 | 134.857 | 163.247 | 134.857 |
| ПРОСЕК | 3 | 58.310 | 56.730 | 17.670 | 21.390 | 17.670 | 3 | 36.860 | 36.080 | 11.238 | 13.604 | 11.238 |

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 | 0 |
| II | ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ | 0 |
| 1. | Грађевински објекти | |
| III | ОПРЕМА КОТЛАРНИЦА | 1.998.050 |
| 1. | Топловоди | 608.656 |
| 2. | Опрема котларница | 1.389.394 |
| IV | ОПРЕМА ПОДСТАНИЦА | 10.230.000 |
| 1. | Опрема подстаница | 10.230.000 |
| 2. | Аутоматика за подстанице | 0 |
| V | ОПРЕМА ЗА ЦЕНТРАЛНИ НАДЗОР И УПРАВЉАЊЕ | 239.085 |
| VI | ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР | 489.435 |
| 1. | Рачунари | 489.435 |
| 2. | Опрема | 0 |
| 3. | | |
| VII | ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА | 0 |
| 1. | | 0 |
| | УКУПНО (I + II + III+IV+V+VI+VII): | 12.956.570 |

У 2020. години је смањена инвестициона активност због епидемије Covid19. Током 2020. године смо имали улагања у опрему котларница и реконструкцију топовода у износу од 1.998.050 динара (за ремонт котла на Липи уплаћено је 1.389.394 динара, а за реконструкцију топовода у Севојну А.Вучковића 7-9 и у Ужицу Д.Туцовића 125-133 у износу од 608.656 динара). Било је улагања у опрему подстаница. Замењени су неки неисправни рачунари и део пословног инвентара. Није било набавке возила у 2020. години.

У 2020. години нису реализоване све планиране инвестиције, и то: није прибављена пројектно-техничка и остала документација за реализацију инвестиција изградње нове котларнице Међај, нове гасне котларнице Коштичка, за реконструкцију котларнице Севојно, за адаптацију котларнице К-05, за постављање гасног генератора у котларници Хероја Јерковића, за уградњу економјезера у котларницама Топлане, за адаптацију котларнице Н.Пашића 26. Није абављена машина за резање навоја, нити 2 мобилна телефона за читање утроска импулса по подстаницама. Није реализована ни израда идејног пројекта са студијом оправданости за унапређење постојећег система локалне аутоматске регулације и управљања свим котларницама и топлотним подстаницама Топлане и за унапређење система централног надзора и управљања свим котларницама и топлотним подстаницама Топлане.

V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

Промена цена енергената утиче на промену цене грејања. У 2020. 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 утроску | дин / kwh | 6,460 |
| 10 | | пословни по утроску | дин / kwh | 8,080 |
| 11 | | повлашћени по утроску | дин / kwh | 8,080 |
| 12 | | специфични - просек | дин / kwh | 6,850 |
| 13 | или фиксни/кв | стамбени фиксни | дин / кв | 187,960 |
| 14 | | пословни фиксни | дин / кв | 234,940 |
| 15 | | повлашћени фиксни | дин / кв | 234,940 |
| 16 | | специфични - просек | дин / кв | 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 2020. године је дошло до мањег пада цена енергената, па је усвојена цена грејања од 01.01.2019. године, раније умањена могла да покрије трошкове по калкулацији цене грејања.

VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

1. Структура прихода

СТРУКТУРА ПРИХОДА

| Р.бр. | ВРСТА ПРИХОДА | остварено 2019. | планирано 2020. | остварено 2020. | % 2020. | индекс | |
|--------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/4 | 8=5/3 |
| УКУПНИ ПРИХОДИ | | 499.304.913 | 546.543.896 | 507.145.031 | 100 | 93 | 102 |
| I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | 484.581.768 | 530.301.912 | 492.509.546 | 97 | 93 | 102 |
| 1 | Приходи од грејања стамбеног простора | 353.268.966 | 369.650.076 | 357.593.270 | 71 | 97 | 101 |
| 2 | Приходи од грејања пословног простора | 72.230.459 | 88.097.529 | 77.622.165 | 15 | 88 | 107 |
| 3 | Приходи од грејања повлашћеног простора | 47.831.829 | 63.543.114 | 48.392.458 | 10 | 76 | 101 |
| Свега приход од грејања | | 473.331.254 | 521.290.719 | 483.607.892 | 95 | 93 | 102 |
| 4 | Приходи од одржавања III лицима | 3.649.810 | 0 | 1.623.673 | 0 | - | 44 |
| 5 | Приходи од прикључака | 4.385.893 | 1.884.406 | 4.552.907 | 1 | 242 | 104 |
| 6 | Приходи од условљених донација | 2.314.351 | 2.126.787 | 2.415.956 | 0 | 114 | 104 |
| 7 | Остали пословни приходи | 900.460 | 5.000.000 | 309.118 | 0 | 6 | 34 |
| II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | | 5.795.233 | 4.566.984 | 5.131.876 | 1 | 112 | 89 |
| 1 | Приходи од камата - од грађана | 2.601.202 | 3.000.000 | 2.659.250 | 1 | 89 | 102 |
| 2 | Приходи од камата - од правних лица | 115.947 | 530.000 | 810.719 | 0 | 153 | 699 |
| 3 | Остали приходи од камата на депозит | 2.203.333 | 1.000.000 | 1.632.936 | 0 | 163 | 74 |
| 4 | Позитивне курсне разлике за девизно плаћање | 874.751 | 36.984 | 28.970 | 0 | 78 | 3 |
| III ОСТАЛИ ПРИХОДИ | | 8.927.912 | 11.675.000 | 9.503.609 | 2 | 81 | 106 |
| 1 | Приходи из ранијих година и од наплаћених казни | 548.068 | 0 | 123.309 | 0 | - | - |
| 2 | Приход од наплаћених судских такси, повраћај предујама | 1.257.845 | 1.500.000 | 1.703.888 | 0 | 114 | 135 |
| 3 | Приход од наплаћеног осигурања | 2.367.877 | 500.000 | 17.650 | 0 | 4 | 1 |
| 4 | Добици од продаје опреме и материјала и вишак | | 0 | 7.653.441 | 2 | - | - |
| 5 | Прих. од усклађив. вредн. потражив. од купаца | 4.733.747 | 9.375.000 | 3.600 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Остали непословни приходи | 20.375 | 300.000 | 1.720 | 0 | 1 | 8 |

Укупни приходи у 2020. год. износе 507.145.031 динара и повећани су у односу на остварени приход у 2019. год. је за 2 %.

Приходи од грејања су повећани за 2 % при истој цени грејања од јануара 2019. год.

У 2020. год. је због епидемије COVID 19 било само нешто мало хитних радова за трећа лица, па је приход смањен у односу на 2019. годину за 56 %.

У 2020. год. није било продаје угља и мазута.

У 2020. год. је било неколико прикључака, па је приход од прикључака на приближном нивоу као и 2019. год.

Приходи од условљених донација се односе на сразмерни део амортизације опреме и објеката примљених донацијом (ово је исправка вредности амортизације), на приближном нивоу су као и 2019. године (ови приходи су смањени јер је та опрема углавном амортизована).

Остали пословни приходи су смањени за 66 % због смањења прихода по интерној реализацији.

Приходи од камата су повећани у односу на 2019. годину због реализоване наплате утужених правних лица и чине их:

| | |
|--------------------------|-----------|
| - камате од грађана | 2.659.250 |
| - камате од правних лица | 810.719 |
| - камате на депозит | 1.632.936 |

Смањени су и приходи од позитивних курсних разлика по основу промене курса ЕУР-а за дугорочне обавезе за прикључак према Ужице гасу за 97 %.

Приходи од наплаћених судских такси и повраћаја предујама су повећани за 35 % у односу на 2019. годину.

Наплата штете од осигурања је безначајна у 2020. у односу на 2019. год. (мања је за 99 %).

2. Структура расхода

| Р.бр. | ВРСТА РАСХОДА | остварено 2019. | планирано 2020. | остварено 2020. | % 2019. | индекс | |
|-------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/4 | 8=5/3 |
| УКУПНИ РАСХОДИ | | 512.667.362 | 564.903.702 | 486.613.770 | 100 | 86 | 95 |
| I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | 508.676.556 | 559.334.766 | 476.507.306 | 98 | 85 | 94 |
| 1 | Набавна вредност продатог угља и мазута | 13.237 | 0 | 51.952 | 0 | - | 392 |
| | <i>Трошкови материјала</i> | <i>371.794.053</i> | <i>393.684.904</i> | <i>331.812.350</i> | <i>68</i> | <i>84</i> | <i>89</i> |
| 2 | Трошкови мазута | 117.434.078 | 112.349.465 | 86.144.291 | 18 | 77 | 73 |
| 3 | Трошкови гаса | 217.096.575 | 242.861.342 | 207.577.534 | 43 | 85 | 96 |
| 4 | Трошкови пелета | 3.292.767 | 3.172.142 | 3.365.187 | 1 | 106 | 102 |
| 5 | Трошкови нафте и бензина | 872.575 | 951.955 | 606.622 | 0 | 64 | 70 |
| 6 | Трошкови електричне енергије | 24.160.670 | 26.000.000 | 25.250.936 | 5 | 97 | 105 |
| 7 | Трошкови воде | 494.216 | 700.000 | 703.330 | 0 | 100 | 142 |
| 8 | Трошкови материјала за услуге III лицима | 1.652.196 | 1.000.000 | 585.998 | 0 | 59 | 35 |
| 9 | Материјал за инвестиционо одржавање | 187.156 | 500.000 | 83.939 | 0 | 17 | 45 |
| 10 | Материјал за производњу топлоте | 3.109.205 | 3.000.000 | 3.623.687 | 1 | 121 | 117 |
| 11 | Адитиви и матер. за хемијску припрему воде | 658.575 | 550.000 | 1.227.675 | 0 | 223 | 186 |
| 12 | Остали материјал | 2.836.040 | 2.600.000 | 2.643.151 | 1 | 102 | 93 |
| | <i>Трошкови зарада и накнада</i> | <i>78.413.776</i> | <i>88.560.672</i> | <i>82.192.478</i> | <i>17</i> | <i>93</i> | <i>105</i> |
| 13 | Бруто зараде и накнаде са доприносама | 67.421.084 | 79.331.782 | 73.604.175 | 15 | 93 | 109 |
| 14 | Разлика умањена зарада | 2.735.533 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 15 | Уговори о делу и ауторски уговори | 338.905 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | - |
| 16 | Уговор о привремено повременим пословима | 731.718 | 770.508 | 767.214 | 0 | 100 | 105 |
| 17 | Накнаде члановима надзорног одбора | 622.914 | 699.720 | 680.756 | 0 | 97 | 109 |
| 18 | Дневнице | 334.905 | 400.000 | 116.080 | 0 | 29 | 35 |
| 19 | Превоз на посао | 1.171.877 | 1.700.000 | 1.093.215 | 0 | 64 | 93 |
| 20 | Отпремнина | 668.337 | 788.132 | 1.391.155 | 0 | 177 | 208 |
| 21 | Награде | 646.459 | 829.418 | 1.119.158 | 0 | 135 | 173 |
| 22 | Спонзорство и помоћи | 103.500 | 140.000 | 52.000 | 0 | 37 | 50 |
| 23 | Помоћ запосленим радницима | 3.638.544 | 3.751.112 | 3.368.725 | 1 | 90 | 93 |
| | <i>Трошкови производних услуга</i> | <i>58.455.490</i> | <i>29.927.000</i> | <i>12.520.832</i> | <i>3</i> | <i>42</i> | <i>21</i> |
| 24 | Трошкови производних услуга, превоза, ПТТ и интернета | 1.262.151 | 1.500.000 | 1.352.247 | 0 | 90 | 107 |
| 25 | Трошкови текућег и инвестиционог одржавања, ЗОИЛ | 14.043.774 | 27.650.000 | 10.762.341 | 2 | 39 | 77 |
| 26 | Трошкови рекламе и пропаганде | 211.280 | 277.000 | 178.220 | 0 | 64 | 84 |
| 27 | Трошк.закупа,сајмова,комуналн.усл.,шпедит.,ауто пут | 312.207 | 500.000 | 228.023 | 0 | 46 | 73 |
| 28 | <i>Трошкови амортизације</i> | <i>26.333.278</i> | <i>24.000.000</i> | <i>27.205.484</i> | <i>6</i> | <i>113</i> | <i>103</i> |
| | <i>Нематеријални трошкови</i> | <i>15.979.283</i> | <i>23.162.190</i> | <i>22.724.210</i> | <i>5</i> | <i>98</i> | <i>142</i> |
| 29 | Трошкови репрезентације | 313.517 | 320.000 | 199.796 | 0 | 62 | 64 |
| 30 | Трошкови осигурања | 2.693.430 | 3.000.000 | 2.085.533 | 0 | 70 | 77 |
| 31 | Трошкови банкарских услуга | 512.359 | 600.000 | 551.282 | 0 | 92 | 108 |
| 32 | Трошкови чланарина | 0 | 103.000 | 591.035 | 0 | 194 | - |
| 33 | Адвокатске услуге | 43.500 | 100.000 | 12.000 | 0 | 12 | 28 |
| 34 | Трошкови услуга СОН-а | 6.414.599 | 7.017.771 | 7.017.771 | 1 | 100 | 109 |
| 35 | Трошк.услуга агенције за запошљавање | | 6.584.419 | 6.816.950 | 1 | 104 | - |
| 36 | Услуге студентске задруге | 30.542 | 100.000 | 90.651 | 0 | 91 | 297 |
| 37 | Остали нематеријални трошкови | 6.284.853 | 5.337.000 | 5.359.192 | 1 | 100 | 85 |
| II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | 1.047.611 | 1.800.372 | 1.234.094 | 0 | 69 | 118 |
| 1 | Расходи за камате | 943.165 | 1.487.500 | 1.220.997 | 0 | 82 | 129 |
| 2 | Негативне курсне разлике | 104.446 | 312.872 | 13.097 | 0 | 4 | 13 |
| III ОСТАЛИ РАСХОДИ | | 2.943.195 | 3.768.564 | 8.872.370 | 2 | 235 | 301 |
| 1 | Исправка вредн. потраживања од правних лица и отпис | 1.028.405 | 1.568.564 | 2.837.969 | 1 | - | - |
| 2 | Исправка вредн. потраживања од грађана и отпис | 2.125 | 0 | 3.021.444 | 1 | - | 142.186 |
| 3 | Мањак, расход и обезвређење материјала и ХТЗ | 13.730 | 0 | 59.788 | 0 | - | 435 |
| 4 | Трошкови судских спорова и предујам извршитељима | 1.629.403 | 2.000.000 | 2.827.658 | 1 | 141 | 174 |
| 5 | Хуманитарна помоћ и донације | 200.000 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | - |
| 6 | Остали непословни расходи | 69.532 | 100.000 | 125.511 | 0 | 126 | 181 |

Укупни расходи у 2020. години износе 486.613.770 динара и смањени су у односу на остварене расходе у 2019. год. за 5 %.

Структура расхода је следећа:

I Пословни расходи у 2020. год. (позиције 1.-37. у табели структуре расхода) износе 476.507.306 динара, што је 97,93 % од укупних расхода.

II Финансијски расходи (расходи за камате и негативне курсне разлике: позиције 1.-2) у 2020. год. су 1.234.094 динара, што је 0,25 % од укупних расхода.

III Остали расходи (позиције 1-6 у табели структуре расхода) у 2020. год. износе 8.872.370 динара и учествују са 1,82% у укупним расходима.

У структури расхода највећи су трошкови за енергенте: за мазут 86.144.291 динара (18%) и за гас 207.577.534 динара (43 %). Ранијих година мазут је имао највеће учешће међу енергентима. У 2020. години није коришћен мазут као алтернативно гориво. Финансијски је смањена укупна потрошња мазута и гаса у 2020. години за 12,2 % у односу на 2019. годину (због пада цена енергената). Измењена је финансијска структура енергената у односу на претходну годину и то: ућешће мазута је смањено у 2020. год. за 27% у односу на 2019. годину, а учешће гаса је смањено за 4 % у односу на 2019. годину.

Трошкови пелета су 3.365.187 динара и они су повећани за 2 % у односу на 2019. год.

У 2020. години је набављена нешто већа количина адитива и материјала за хемијску припрему воде у односу на 2019. годину а у складу са планом набавки.

Било је јако мало радова за III лица током 2020. године, па су трошкови материјала за услуге III лицима смањени за 65% у односу на 2019. годину.

Материјал за инвестиционо одржавање је смањен за 55 % у односу на 2019. годину.

Исплаћене бруто I зараде у 2020. год. су 63.098.306 динара, што је 12,97 % од укупних расхода и исплаћене су мање у односу на одобрени програм пословања за 2020. годину. У 2020. години је укинута умањење основне зараде за 10% које се примењивало од новембра 2014. године до краја 2018. године, а током 2019. године је умањење основне зараде смањено на 5%. Укупне бруто II зараде и накнаде са порезима и доприносима су повећане за 9% у односу на 2019. годину, првенствено због укидања смањења зарада.

По уговору о привремено повременим пословима је у 2020. години ангажован 1 радник, те је накнада за његов рад за 5% већа него у 2019. години.

Исплаћене отпремнине за одлазак у пензију у 2020. години су износиле 492.760 динара (за 2 радника који су отишли у пензију и 1 отпремнина је пренета из 2020. године и исплаћена је 2021. године по добијању решења о пензији) и смањене су за 26 % у односу на 2019. (у 2019. год. је исплаћено 668.337 динара за 2 радника који су отишли у пензију).

Исплаћене су јубиларне награде у 2020. години у износу од 823.297 динара за 11 радника што је финансијски више за 27% него у 2019. 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 2020. годину у износу од 3.368.725 динара, а планирано је 3.751.112 динара, што је за 7% мање од 2019. године.

Трошкови рекламе и пропаганде су смањени за 16 % у 2020. години у односу на 2019. годину.

Трошак амортизације у 2020. години износи 27.205.484 динара што је 6 % од укупних расхода. Са друге стране имамо приходе од условљених донација у износу 2.415.956 динара који су сразмерни део амортизације опреме и грађевинских објеката примљених донацијом (ово је исправка вредности амортизације) тако да нето амортизација износи 24.789.528 динара. Ово је

стање амортизације након утврђивања преосталог корисног века коришћења опреме и сходно томе коригованих стопа амортизације.

Адвокатске услуге и услуге студентске задруге су у 2020. години безначајне, а у односу на претходну годину су знатно смањене.

Расходи за камате у 2020. години су већи у односу на 2019. годину за 29%, јер смо у 2020. години имали камате по краткоричном кредиту за ликвидност, а у 2019. години није повлачен кредит и били су мањи расходи за камате.

Негативне курсне разлике су смањене за 87 % у односу на 2019. годину (по основу усклађивања курса ЕУР-а по уговорима за дугорочне стамбене кредите).

Трошкови спорова и предујма за извршитеље су већи у 2020. години за 74%, у односу на 2019. годину а с друге стране смо имали и повраћај дела предујма у приходима.

Сви остали трошкови су приближни у односу на планиране трошкове за 2020. годину.

3. Остварени финансијски резултат и расподела добити

По завршном рачуну 31.12.2020. године JKП "Градска топлана Ужице" је исказала следећи резултат:

| <i>Приходи</i> | | <i>Расходи</i> | | <i>Резултат</i> | |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|
| Пословни приходи | 492.509.546 | Пословни расходи | 476.507.306 | Пословни добитак | 16.002.240 |
| Финансијски приходи | 5.131.876 | Финансијски расходи | 1.234.094 | Финансијски добитак | 3.897.782 |
| Остали приходи | 9.503.609 | Остали расходи | 8.872.370 | Остали добитак | 631.239 |
| Укупни приходи | 507.145.031 | Укупни расходи | 486.613.770 | Добит пре пореза | 20.531.261 |

Пословањем у 2020. год. JKП "Градска топлана Ужице" је остварила добит пре опорезивања у износу 20.531.261 динара, обавеза за порез на добит износи 1.270.925 динара, па је након исказивања одложених пореских прихода (825.830) утврђена коначна нето добит у износу 20.086.166 динара. Одлука о расподели добити за 2020. годину још није донета.

4. Економичност пословања

$$\begin{array}{l} \text{Однос укупних прихода} \\ \text{и укупних расхода} \end{array} = \frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Укупни расходи}} \times 100 = \frac{507.145.031}{486.613.770} = 104,22 \%$$

$$\begin{array}{l} \text{Однос пословних прихода} \\ \text{и пословних расхода} \end{array} = \frac{\text{Пословни приходи}}{\text{Пословни расходи}} \times 100 = \frac{492.509.546}{476.507.306} = 103,36 \%$$

$$\begin{array}{l} \text{Коефицијент обрта} \\ \text{обртних средстава} \end{array} = \frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Просечно ангажована обртна средства}} \times 100 = \frac{507.145.031}{277.975.822} = 182,44 \%$$

5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате

| <i>Структура наплаћених потраживања и степен наплате 31.12.2020.</i> | | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| конто | опис | фактурисано | наплаћено | ненаплаћено | % наплате |
| 2040 | Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА | 107.360.622,52 | 92.564.043,09 | 14.796.579,43 | 86 |
| 2041 | Купци за грејање стамб.простор.-ГРАЂАНИ | 2.550.979.780,06 | 2.395.454.750,62 | 155.525.029,44 | 94 |
| 2043 | Купци за грејање - ПОВЛАШЋЕНИ | 66.800.672,90 | 59.269.489,48 | 7.531.183,42 | 89 |
| 2046 | Спорна потраживања-утужена правна лица | 11.165.447,66 | 4.641.479,33 | 6.523.968,33 | 42 |
| | УКУПНО 204: | 2.736.306.523,14 | 2.551.929.762,52 | 184.376.760,62 | 93 |

Степен наплате потраживања је око 93 % 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 31.12.2020. године износе 184.376.761 динара, што је око 4,2 месечних реализација и чине их:

| | |
|--|-------------|
| - Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА | 14.796.579 |
| - Купци за грејање стамб.простор – ГРАЂАНИ | 155.525.029 |
| - Потраживања по споразуму о репрограму | 0 |
| - Купци за грејање – ПОВЛАШЋЕНИ | 7.531.183 |
| - Спорна потраживања-утужена правна лица | 6.523.968 |

УКУПНО: 184.376.761

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 7.531.183 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 31.12.2020. године износе 49.751.706 динара што се највећи део односи на испоручен гас за децембар 2020. 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 73.575.089 динара (625.744 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 31.12.2020. 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 2020. години одржано је 10 седница, почев од 30.01.2020. до 28.12.2020. године.

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

Надзорни одбор Предузећа је током 2020. године донео: одлуку о усвајању Плана набавки за 2020. годину, одлуке о усвајању тромесечних извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања предузећа, одлуку о одобравању финансијског извештаја за 2019. годину, одлуку о усвајању извештаја о пословању за 2019. годину, одлуку о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја за пословну 2019. годину, као и одлуку о покрићу губитка за 2019. годину, одлуку о избору најповољнијег понуђача за ревизију фин. извештаја за 2020. годину, одлуку о усвајању Програма пословања за 2021. годину, одлуку о спровођењу пописа за пословну 2020. годину, као и друге одлуке о питањима из своје надлежности.

Надзорни одбор је током 2020. године остварио успешну сарадњу са руководством Предузећа, као и са оснивачем.

VIII Закључци и препоруке

1. Оцена резултата пословања ЈП

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 смање трошкови производње топлотне енергије за око 2 %.

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.

Завршена је изградња нове котларнице на природни гас „Росуље“ капацитета од 1,84 MW, прибављена је употребна дозвола и котларница је у погону. Смањени су трошкови производње топлоте у односу на стару мазутну котларницу „Росуље“.

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.

Укинута је котларница „Југ Богданова“, њени потрошачи се снабдевају топлотом из котларнице „Блок Златибор“ и све то је утицало на смањење укупних трошкова производње топлоте.

2. Мере за отклањање недостатака у пословању ЈКП

ЈКП „Градска топлана Ужице“ је највећи потрошач природног гаса за производњу топлотне енергије у граду Ужицу и једино предузеће које се бави производњом и дистрибуцијом топлоте за потребе града Ужица, те самим тим је и значајан чинилац у енергетском сектору Града.

Да би се обезбедила сигурност, поузданост и ефикасност у раду постројења Топлане, потребно је наставити правилно одржавање опреме и постројења које користи Топлана; увести у систем централног надзора и управљања 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 и завршити реализацију свих осталих планираних инвестиција у складу са расположивим финансијским средствима.

3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања ЈКП

Потребно је ускладити „Одлуку града Ужица о грејању“ са „Законом о енергетици“, „Законом о ефикасном коришћењу енергије“ као и са „Законом о заштити потрошача“, све са циљем увођења обавезне наплате енергије по утрошку и изједначавања цене kWh за све кориснике грејања. На овај начин стиче се могућност продужења грејног дана а све у складу са потребама корисника. Поред наведених мера, потребно је вршити стално образовање корисника о њиховим правима и обавезама као део колективног становања. Потребно је израдити нови „ГУП“ за период од минимално 10 година тј. до периода 2031. године а у чијем саставу је и јасно дефинисана зона топлификације и зона гасификације града, без међусобног мешања како се не би непотрбно дуплирала потребна средства за изградњу енергетске инфраструктуре. Уз то, зоне топлификације и зоне гасификације инвеститорима омогућавају планирање и изградњу у складу са својим потребама. На основу урбанистичких пројеката делова града у складу са „ГУП“ могуће је планско развијање топлификационе мреже, што би у многome појевтинило прикључење нових корисника. Уз наведене мере, треба обезбедити јефтине кредите корисницима за енергетску ефикасност, што подразумева и ремонт секундарних зградних инсталација.

IX Извештај ревизора

У 2020. години смо имали контролу од ДРИ, па се каснило са Годишњим извештајем, јер је по препоруци ДРИ било неких корекција у финансијском извештају за 2020. годину


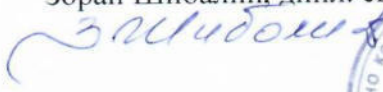
У току је редовна ревизија финансијских извештаја Предузећа за 2020. годину. Очекујемо да ћемо добити Извештај ревизора до седнице Градског већа и Скупштине града, који ћемо доставити уз годишњи извештај о пословању 2020. године а, који ће бити достављен АПР-у уз редовни Финансијски извештај за 2020. годину.

у Ужицу, јун 2021. год.

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

директор

Зоран Шибалић, дипл. еџ





ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“, УЖИЦЕ
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2020. 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“, УЖИЦЕ

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених редовних годишњих финансијских извештаја јавног комуналног предузећа „ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“, Ужице (у даљем тексту: Предузеће) који се састоје од Биланса стања на дан 31. децембра 2020. 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 2020. 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 Законом о ревизији и Међународним стандардима ревизије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Предузеће у својим пословним књигама на дан 31.12.2020. године у оквиру сталне имовине има исказане грађевинске објекте чија садашња вредност износи РСД 107,754 хиљаде и постројења и опрему садашње вредности од РСД 167,307 хиљада, а која се највећим делом односи на котларнице и мрежу за проток енергије. На поменутиим 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, 95/2018 и 153/2020). Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањем.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање 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.





ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“, УЖИЦЕ

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.

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.





ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ“, УЖИЦЕ

- ✓ 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.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 29. јун 2021. године


Драго Инђић
Овлашћени ревизор





Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07317743Šifra delatnosti
3530PIB
101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

BILANS STANJA

na dan 31/12/2020. godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje 31/12/2019 | Početno stanje 01/01/2019 |
| 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 | | 396.629 | 405.401 | 289.518 |
| 01 | I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 4.1 | 115.260 | 115.328 | 109.577 |
| 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 | | 0 | 68 | 278 |
| 013 i deo 019 | 3. Gudvil | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 014 i deo 019 | 4. Ostala nematerijalna imovina | 0007 | | 115.260 | 115.260 | 109.299 |
| 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 | 275.839 | 283.364 | 172.621 |
| 020, 021 i deo 029 | 1. Zemljište | 0011 | | 165 | 165 | 165 |
| 022 i deo 029 | 2. Građevinski objekti | 0012 | | 107.754 | 103.564 | 83.739 |
| 023 i deo 029 | 3. Postrojenja i oprema | 0013 | | 167.307 | 179.000 | 88.060 |
| 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 | | 613 | 635 | 657 |
| 028 i deo 029 | 8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | 0018 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 i deo 039 | 1. Šume i višegodišnji zasadi | 0020 | | 0 | 0 | 0 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje 31/12/2019 | Početno stanje 01/01/2019 |
| 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 | 5.530 | 6.709 | 7.320 |
| 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 | | 5.530 | 6.709 | 7.320 |
| 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 | | 3.964 | 3.188 | 0 |
| | G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 287.181 | 261.618 | 223.609 |
| Klasa 1 | I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 4.4 | 62.168 | 62.251 | 83.073 |
| 10 | 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan | 0045 | | 61.957 | 58.524 | 78.236 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje 31/12/2019 | Početno stanje 01/01/2019 |
| 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 | | 211 | 3.727 | 4.837 |
| 20 | II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 4.5 | 119.698 | 120.751 | 60.323 |
| 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 | | 119.698 | 120.751 | 60.323 |
| 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 | 5.516 | 6.976 | 6.627 |
| 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 | 87.213 | 41.322 | 47.000 |
| 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 | | 1.630 | 1.322 | 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 | | 85.583 | 40.000 | 47.000 |
| 24 | VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA | 0068 | 4.8 | 5.029 | 22.753 | 16.114 |
| 27 | VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST | 0069 | 4.9 | 5.950 | 6.917 | 9.723 |
| 28 osim 288 | IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0070 | 4.10 | 1.607 | 648 | 749 |
| | D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 687.774 | 670.207 | 513.127 |
| 88 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 0072 | | 89.862 | 0 | 0 |
| | PASIVA | | | 0 | 0 | 0 |
| | A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) >= 0 = | 0401 | 4.11 | 452.098 | 423.817 | 287.454 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje 31/12/2019 | Početno stanje 01/01/2019 |
| 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 | 89.972 |
| 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 | 89.972 |
| 304 | 5. Društveni kapital | 0407 | | 0 | 0 | 0 |
| 305 | 6. Zadržni 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 | | 0 | 0 | 27.581 |
| 33 osim 330 | VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330) | 0415 | | 0 | 0 | 0 |
| 33 osim 330 | VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330) | 0416 | | 4.523 | 3.696 | 0 |
| 34 | VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419) | 0417 | | 366.649 | 350.857 | 169.901 |
| 340 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 0418 | | 346.563 | 350.857 | 167.602 |
| 341 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 0419 | | 20.086 | 0 | 2.299 |
| | IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE | 0420 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | X. GUBITAK (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 13.316 | 0 |
| 350 | 1. Gubitak ranijih godina | 0422 | | 0 | 13.316 | 0 |
| 351 | 2. Gubitak tekuće godine | 0423 | | 0 | 0 | 0 |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432) | 0424 | | 90.431 | 89.258 | 65.296 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 22.764 | 21.252 | 0 |
| 400 | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 0426 | | 0 | 0 | 0 |
| 401 | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 403 | 3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 0429 | | 22.764 | 21.252 | 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 | 67.667 | 68.006 | 65.296 |
| 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 31/12/2019 | Početno stanje 01/01/2019 |
| 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 | | 67.667 | 68.006 | 65.296 |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 0441 | 4.13 | 0 | 49 | 538 |
| 42 do 49 (osim 498) | G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 145.245 | 157.083 | 159.839 |
| 42 | I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 4.14 | 7.689 | 13.441 | 16.128 |
| 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 | | 7.689 | 13.441 | 16.128 |
| 430 | II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 0450 | 4.15 | 205 | 234 | 247 |
| 43 osim 430 | III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 4.16 | 49.752 | 55.305 | 58.846 |
| 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 | | 49.752 | 55.305 | 58.846 |
| 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 | 6.615 | 5.767 | 5.644 |
| 47 | V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST | 0460 | 4.18 | 0 | 10 | 0 |
| 48 | VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE | 0461 | 4.19 | 68 | 109 | 42 |
| 49 osim 498 | VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0462 | 4.20 | 80.916 | 82.217 | 78.932 |
| | 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 | | 687.774 | 670.207 | 513.127 |
| 89 | E. VANBILANSNA PASIVA | 0465 | | 89.862 | 0 | 0 |

U Užice
dana 25/06/2021 godine



Zakonski zastupnik

З. Миловић

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 31/12/2020. 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 | 492.509 | 483.858 |
| 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 | | 485.231 | 476.981 |
| 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 | | 485.231 | 476.981 |
| 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 | | 2.416 | 2.314 |
| 65 | IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 1017 | | 4.862 | 4.563 |
| | 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 | 476.507 | 507.953 |
| 50 | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 1019 | | 52 | 13 |
| 62 | II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE | 1020 | | 0 | 723 |
| 630 | III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I | 1021 | | 0 | 0 |

| 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 | | 8.868 | 8.937 |
| 513 | VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE | 1024 | | 322.945 | 362.857 |
| 52 | VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI | 1025 | | 80.012 | 75.678 |
| 53 | VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1026 | | 12.521 | 15.830 |
| 540 | IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1027 | | 27.205 | 26.333 |
| 541 do 549 | X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA | 1028 | | 2.180 | 0 |
| 55 | XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1029 | | 22.724 | 19.028 |
| | V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0 | 1030 | | 16.002 | 0 |
| | G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0 | 1031 | | 0 | 24.095 |
| 66 | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.3 | 5.132 | 5.795 |
| 66. osim 662,663 i 664 | I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | 1034 | | 0 | 0 |
| 661 | 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | 1035 | | 0 | 0 |
| 665 | 3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1036 | | 0 | 0 |
| 669 | 4. Ostali finansijski prihodi | 1037 | | 0 | 0 |
| 662 | II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA) | 1038 | | 5.103 | 4.920 |
| 663 i 664 | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1039 | | 29 | 875 |
| 56 | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.4 | 1.234 | 1.048 |
| 56. osim 562,563 i 564 | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 1042 | | 0 | 0 |
| 561 | 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | 1043 | | 0 | 0 |
| 565 | 3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1044 | | 0 | 0 |
| 566 i 569 | 4. Ostali finansijski rashodi | 1045 | | 0 | 0 |
| 562 | II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1046 | | 1.221 | 943 |
| 563 i 564 | III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA | 1047 | | 13 | 105 |
| | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040) | 1048 | | 3.898 | 4.747 |
| | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032) | 1049 | | 0 | 0 |
| 683 i 685 | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1050 | 5.5 | 0 | 4.734 |
| 583 i 585 | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI | 1051 | | 3.338 | 0 |

| 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 | 9.503 | 4.194 |
| 57 i 58, osim 583 i 585 | K. OSTALI RASHODI | 1053 | 5.7 | 5.534 | 2.943 |
| | L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 20.531 | 0 |
| | LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 0 | 13.363 |
| 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 | | 20.531 | 0 |
| | O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 6.1 | 0 | 13.363 |
| | P. POREZ NA DOBITAK | | | 0 | 0 |
| 721 | I. PORESKI RASHOD PERIODA | 1060 | | 1.271 | 0 |
| deo 722 | II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA | 1061 | | 0 | 0 |
| deo 722 | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA | 1062 | 6.2 | 826 | 47 |
| 723 | R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA | 1063 | | 0 | 0 |
| | S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 20.086 | 0 |
| | T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | 0 | 13.316 |
| | 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 25/06/2021 godine



Zakonski zastupnik

Z. M. B. B. B.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07317743Šifra delatnosti
3530PIB
101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2020. 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 | | 20.086 | 0 |
| | II. NETO GUBITAK (AOP 1065) | 2002 | | 0 | 13.316 |
| | B. OSTALI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK | | | 0 | 0 |
| | a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | 0 | 0 |
| 330 | 1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | | | 0 | 0 |
| | a) Povećanje revalorizacionih rezervi | 2003 | | 0 | 0 |
| | b) Smanjenje revalorizacionih rezervi | 2004 | | 0 | 0 |
| 331 | 2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja | | | 0 | 0 |
| | a) dobitci | 2005 | | 0 | 0 |
| | b) gubici | 2006 | | 4.523 | 0 |
| 332 | 3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | | | 0 | 0 |
| | a) dobitci | 2007 | | 0 | 0 |
| | b) gubici | 2008 | | 0 | 0 |
| 333 | 4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava | | | 0 | 0 |
| | a) dobitci | 2009 | | 0 | 0 |
| | b) gubici | 2010 | | 0 | 0 |
| | b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | 0 | 0 |
| 334 | 1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja | | | 0 | 0 |
| | a) dobitci | 2011 | | 0 | 0 |
| | b) gubici | 2012 | | 0 | 0 |
| 335 | 2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje | | | 0 | 0 |
| | a) dobitci | 2013 | | 0 | 0 |
| | b) gubici | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka | | | 0 | 0 |
| | a) dobitci | 2015 | | 0 | 0 |
| | b) gubici | 2016 | | 0 | 0 |
| | 4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | | 0 | 0 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 337 | a) dobiti | 2017 | | 0 | 0 |
| | b) gubici | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) >= 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0 | 2020 | | 4.523 | 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 | | 4.523 | 0 |
| | V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA | | | 0 | 0 |
| | I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) >= 0 | 2024 | | 15.563 | 0 |
| | II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) >= 0 | 2025 | | 0 | 13.316 |
| | 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 25/06/2021 godine

Zakonski zastupnik



Z. M. B. M. K.

Prilog 4

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07317743Šifra delatnosti
3530PIB
101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2020. 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) | | 540.154 | 535.205 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 3001 | 533.279 | 519.205 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 3002 | 3.470 | 2.717 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 3003 | 3.405 | 13.283 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | | 510.425 | 524.989 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 3004 | 425.374 | 448.483 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 3005 | 79.402 | 75.563 |
| 3. Plaćene kamate | 3006 | 1.221 | 943 |
| 4. Porez na dobitak | 3007 | 1.271 | 0 |
| 5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda | 3008 | 3.157 | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | 3009 | 29.729 | 10.216 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | 3010 | 0 | 0 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | 0 | 0 |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | | 6.059 | 12.612 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 3013 | 0 | 0 |
| 2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3014 | 4.426 | 2.798 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 3015 | 0 | 7.611 |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 3016 | 1.633 | 2.203 |
| 5. Primljene dividende | 3017 | 0 | 0 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | | 47.438 | 16.983 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 3018 | 0 | 0 |
| 2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3019 | 2.726 | 16.983 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 3020 | 44.712 | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 3021 | 0 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 3022 | 41.379 | 4.371 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | 0 | 0 |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5) | | 0 | 2.710 |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 3025 | 0 | 0 |
| 2. Dugoročni krediti (neto prilivi) | 3026 | 0 | 0 |
| 3. Kratkoročni krediti (neto prilivi) | 3027 | 0 | 0 |
| 4. Ostale dugoročne obaveze | 3028 | 0 | 2.710 |
| 5. Ostale kratkoročne obaveze | 3029 | 0 | 0 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6) | 3030 | 6.090 | 2.687 |

| 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 | 6.090 | 2.687 |
| 5. Finansijski lizing | 3036 | 0 | 0 |
| 6. Isplaćene dividende | 3037 | 0 | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 3038 | 0 | 23 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 3039 | 6.090 | 0 |
| G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025) | 3040 | 546.213 | 550.527 |
| D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031) | 3041 | 563.953 | 544.659 |
| Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041) | 3042 | 0 | 5.868 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040) | 3043 | 17.740 | 0 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 3044 | 22.753 | 16.114 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 3045 | 29 | 875 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 3046 | 13 | 104 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046) | 3047 | 5.029 | 22.753 |

U Užice
dana 25/06/2021 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj 07317743 Šifra delatnosti 3530 P I B 101501320

NAZIV: JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

SEDIŠTE: Užice, Trg Partizana 26

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01/01 do 31/12/2020. godine

-u hiljadama dinara-

| Red. br. | OPIS | Komponente kapitala | | | | | | | | | | | |
|----------|--|---------------------|-----------------|------|---------------------------------|------|---------|------|---------|-----------|--------------------------------|------|--------------------------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | 35 | | 047 i 237 | | 34 | |
| | | AOP | Osnovni kapital | AOP | Upisani a neuplaćeni kapital | AOP | Rezerve | AOP | Gubitak | AOP | Otkupljene sopstvene akcije | AOP | Neraspoređeni dobitak |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | | | |
| | Početno stanje na dan 01.01. 2019. | | | | | | | | | | | | |
| 1. | a) dugovni saldo računa | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | | 4073 | | 4091 | 0 |
| | b) potražni saldo računa | 4002 | 89972 | 4020 | | 4038 | | 4056 | | 4074 | | 4092 | 165034 |
| | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | |
| 2. | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | 0 |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | 4867 |
| | Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2019. | | | | | | | | | | | | |
| 3. | a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | | 4077 | | 4095 | 0 |
| | b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0 | 4006 | 89972 | 4024 | | 4042 | | 4060 | | 4078 | | 4096 | 169901 |
| | Promene u prethodnoj 2019. godini | | | | | | | | | | | | |
| 4. | a) promet na dugovnoj strani računa | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | 13316 | 4079 | | 4097 | 0 |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | | 4098 | 2953 |
| | Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2019. | | | | | | | | | | | | |
| 5. | a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | 13316 | 4081 | | 4099 | 0 |
| | b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0 | 4010 | 89972 | 4028 | | 4046 | | 4064 | | 4082 | | 4100 | 172854 |
| | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | |
| 6. | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | 0 |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | 178003 |
| | Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2020. | | | | | | | | | | | | |
| 7. | a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | 13316 | 4085 | | 4103 | 0 |
| | b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0 | 4014 | 89972 | 4032 | | 4050 | | 4068 | | 4086 | | 4104 | 350857 |
| | Promene u tekućoj 2020 godini | | | | | | | | | | | | |
| 8. | a) promet na dugovnoj strani računa | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | 13536 |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | 13316 | 4088 | | 4106 | 29328 |
| | Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2020. | | | | | | | | | | | | |
| 9. | a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | | 4089 | | 4107 | 0 |
| | b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0 | 4018 | 89972 | 4036 | | 4054 | | 4072 | | 4090 | | 4108 | 366649 |

| Red. br. | OPIS | Komponente ostalog rezultata | | | | | | | | | | | Ukupan kapital [S(red 1b kol.3 do kol.15) - S(red 1a kol.3 do kol.15)] >= 0 | Gubitak iznad kapitala [S(red 1a kol.3 do kol.15) - S(red 1b kol.3 do kol.15)] >= 0 | | | |
|----------|--|------------------------------|-------------------------|-------|-----------------------------|------|---|-----|---|-----------|--|-----|---|---|--|------|---|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | 333 | | 334 i 335 | | 336 | | | 337 | | |
| | | AOP | Revalorizacione rezerve | AOP | Aktuarski dobici ili gubici | AOP | Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | 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 hedžinga novčanog toka | AOP | Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju |
| 1 | 2 | 9 | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 | 16 | 17 | | |
| | Početno stanje na dan 01.01. 2019. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | a) dugovni saldo računa | 4109 | 04127 | | 04145 | | 04163 | | 04181 | | 04199 | | 04217 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) potražni saldo računa | 4110 | 32448 | 4128 | 04146 | | 04164 | | 04182 | | 04200 | | 04218 | 04235 | 287454 | 4244 | |
| | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4111 | 4867 | 4129 | 04147 | | 04165 | | 04183 | | 04201 | | 04219 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4112 | | 04130 | 04148 | | 04166 | | 04184 | | 04202 | | 04220 | 04236 | 04245 | 0 | |
| | Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2019. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0 | 4113 | 04131 | | 04149 | | 04167 | | 04185 | | 04203 | | 04221 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0 | 4114 | 27581 | 4132 | 04150 | | 04168 | | 04186 | | 04204 | | 04222 | 04237 | 287454 | 4246 | |
| | Promene u prethodnoj 2019. godini | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | a) promet na dugovnoj strani računa | 4115 | 2510 | 4133 | 04151 | | 04169 | | 04187 | | 04205 | | 04223 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4116 | | 04134 | 04152 | | 04170 | | 04188 | | 04206 | | 04224 | 04238 | -12873 | 4247 | |
| | Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2019. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0 | 4117 | 04135 | | 04153 | | 04171 | | 04189 | | 04207 | | 04225 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0 | 4118 | 25071 | 4136 | 04154 | | 04172 | | 04190 | | 04208 | | 04226 | 04239 | 274581 | 4248 | |
| | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4119 | 25071 | 4137 | 3696 | 4155 | 04173 | | 04191 | | 04209 | | 04227 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4120 | | 04138 | 04156 | | 04174 | | 04192 | | 04210 | | 04228 | 04240 | 149236 | 4249 | |
| | Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2020. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0 | 4121 | 04139 | | 3696 | 4157 | 04175 | | 04193 | | 04211 | | 04229 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0 | 4122 | 04140 | | 04158 | | 04176 | | 04194 | | 04212 | | 04230 | 04241 | 423817 | 4250 | |
| | Promene u tekućoj 2020. godini | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. | a) promet na dugovnoj strani računa | 4123 | 04141 | | 827 | 4159 | 04177 | | 04195 | | 04213 | | 04231 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4124 | 04142 | | 04160 | | 04178 | | 04196 | | 04214 | | 04232 | 04242 | 28281 | 4251 | |
| | Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2020. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0 | 4125 | 04143 | | 4523 | 4161 | 04179 | | 04197 | | 04215 | | 04233 | 0 | 0 | 0 | |
| | b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0 | 4126 | 04144 | | 04162 | | 04180 | | 04198 | | 04216 | | 04234 | 04243 | 452098 | 4252 | |

Užice,
dana 25/06/2021.godine



Zakonski zastupnik

Zeljko Bonj

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

Н А П О М Е Н Е

**УЗ
РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2020. ГОДИНУ**

Ужице, јун 2021. године

**НАПОМЕНЕ
УЗ РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2020. ГОДИНУ**

| С А Д Р Ж А Ј | <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 - 26 |
| - НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА | 5.1 - 5.7 | 27 - 31 |
| - ПОРЕЗИ НА ДОБИТАК | 6.1 - 6.2 | 31 - 32 |
| - СУДСКИ СПОРОВИ | 6.3 | 32 - 33 |

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 тек сту: 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.

ЖКП "Градска топлана Ужице" у 2020. 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 2020. и 2019. години класификовано у средње правно лице.

Предузеће је на дан 31.12.2020. године запошљавало 65 радника 201 9. године - 69 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 2020. 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 2020. године за ЈКП "Градска топлана Ужице".

Предузеће, према информацијама добијеним 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 обрачунског периода. Средњи курс УСД долара према динару на дан 31.12.2020. године био је 95,6637 динара за 1 УСД долар 31.12.2019. године био је 104,9186 динара за 1 УСД долар, док је средњи курс евра према динару био 117,5802 динара за 1 ЕУР 31.12.2019. године - 117,5928 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.

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 30 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.

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 давања некретнине у оперативни лизинг. У инвестициону некретнину не улази некретнина коју власник држи ради обављања делатности, некретнина за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања.

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

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

3.3 Залихе

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

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

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

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

3.4 Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Надзорног одбора 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 је први пут сада за 2019. и 2020. годину вршило на терет расхода периода резервисања за отпремнине и за јубиларне награде запосленима. 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 исплаћује отпремнине и јубиларне награде на терет резервисања, а за разлику ако је већа терети оговарајуће расходе 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 Ужица и насеља Севојно. Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Законом о комуналним делатностима и Одлуком о организовању JKП "Градска топлана Ужице" утврђено је да је Предузеће дужно да делатност од општег интереса за коју је основано обавља на начин којим се обезбеђује стално, континуирано и квалитетно пружање услуга грађанима и другим правним субјектима.

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

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

Остали пословни приходи односе се на приходе из споредних делатности.

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

3.8.2 Добици

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

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

3.8.3 Расходи

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

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

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

3.8.4 Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификује чине део набавне вредности / цене коштања тог средства. Други трошкови позајмљивања се признају у складу са МРС 23 - Трошкови позајмљивања као расход.

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови које предузеће има у вези са позајмљивањем средстава као нпр. курсне разлике које произилазе из позајмљивања износа у страниј валути, у оној мери у којој се оне сматрају корекцијом трошкова камата, у складу са МРС 23 исказују се као расход. Предузеће треба да капитализацију трошкова позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу.

3.9 Порез на добитак

3.9.1 Текући порез на добитак

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

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

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

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

3.9.2 Одложени порез на добитак

Према МРС 12 предвиђа се да се одложена пореска средства признају за неискоришћене пореске обавезе које се преносе у наредни период у мери у којој је вероватно да ће постојати расположив опорезиви добитак за који се може искористити неискоришћени порески губитак или неискоришћени порески кредити и прописује критеријуме за процену вероватноће опорезивог добитка, на основу којих се одложени порески губитак 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 смањило 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 у складу са МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке корекцијом почетног стања су извршене исправке грешака из ранијих година повећањем нераспоређене добити под 01.01.2020. године за 178.003 хиљаде динара након

ванредног пописа некретнина, постројења и опреме за:

- укидање исправке вредности нематеријалних улагања у износу од 1.171 хиљаду динара
- укидање ревалоризационих резерви у износу од 25.071 хиљаду динара
- резервисања отпремнине и јубиларних награда по први пут за 2019. годину у износу од - 17.556 хиљада динара
- корекцију исправке вредности потраживања од купаца преко 60 дана за 2019. годину у износу од 47.780 хиљада динара
- смањење исправке вредности некретнина, постројења и опреме услед процене преосталог корисног века у износу од 118.349 хиљада динара
- извршена је корекција одложених пореских средстава за прву примену дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде за 2019. годину под 01.01.2020. године у износу од 3.188 хиљада динара за 288- одложена пореска средства

Било је и осталих измена у Билансу стања путем исправке грешака из ранијих година:

- пренос са погрешних конта са 0232/02932 на 0230/02930 опрема котларнице била на пословном инвентару у износу од 169 хиљада динара
- пренос са погрешних конта са 0230/0 2930 на 0220/02910 грађевински објекат био на конту опреме чија је набавна вредност 39.440 хиљада динара, а исправка вредности 17.974 хиљада динара
- раније расходована опрема није била искњижена отписани стари рачунари -0232 / - 02932 предати на рециклажу у вредности од 1.286 хиљада динара
- раније расходоване угашене котларнице које одавно не постоје нису биле искњижене отписане котларнице -2320/-02930 у вредности од 115.078 хиљада динара
- раније расходоване угашене подстанице које одавно не постоје нису биле искњижене отписане подстанице -2324/-02934 у вредности од 99.515 хиљада динара
- смањени су дати аванси за 1.799 хиљада динара преношењем уплата осигурања на дуговну страну добављача у износу од 457 хиљада динара и преношењем промета позајмица синдикату на краткорочне финансијске пласмане 2322) у износу од 1.322 хиљаде динара
- извршена су дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде првим обрачуном резервисања под 01.01.2019. године у износу од 3.696 хиљада динара за 331- актуарске губитке
- извршена су дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде првим обрачуном резервисања под 01.01.2019. године у износу од 21.252 хиљаде динара за 404- резервисања за отпремнине и јубиларне награде
- укунуто је стање на конту 4900 за осигурање у износу од 927 хиљада динара преношењем на потажно 435-добављачи у истом износу
- укупна промена на 435-добављачима је повећање обавеза према добављачима за 470 хиљада динара повећан дуговни промет конта 435 преносом уплата осигурања са 150 - аванса у износу од 457 хиљада динара, повећан потражни промет конта 435 преносом обрачуног осигурања са 490-осигурање у износу од 927 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 2020. годину.

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

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4.1 Нематеријална имовина

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Нематеријална имовина | 115.260 | 114.157 |
| <i>Лиценце</i> | <i>0</i> | <i>68</i> |
| <i>Остала нематеријална имовина</i> | <i>115.260</i> | <i>114.089</i> |
| Укупно | 115.260 | 114.157 |

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 електроенегетски 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, односно да на дан 31. децембра 2020. 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 2020. години увећана је вредност нематеријалних улагања за укидање амортизације обрачунате пре доношења одлуке да се не врши обрачун амортизације прикључака на гас у износу од 1.171 хиљада динара.

4.2 Некретнине, постројења и опрема

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Некретнине, постројења, опрема | 275.839 | 165.014 |
| <i>Земљиште</i> | <i>165</i> | <i>165</i> |
| <i>Некретнине</i> | <i>107.754</i> | <i>82.098</i> |
| <i>Постројења и опрема</i> | <i>167.307</i> | <i>82.116</i> |
| <i>Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми</i> | <i>613</i> | <i>635</i> |
| Укупно | 275.839 | 165.014 |

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2020. године

Промене на нематеријалној имовини, некретнинама, постројењима и опреми у току 2020. године биле су следеће:

| | Нематеријална улагања | Земљиште | Пословне некретнине | Инвестиционе некретнине | Опрема | Улагање у туђа средства у припреми | Опрема | УКУПНО |
|---|--------------------------|----------|------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------|--------|-----------|
| <i>Набавна вредност</i> | | | | | | | | |
| Стање 01.01.2020. године | 123.177 | 165 | 104.538 | 1.850 | 864.814 | 1.165 | | 1.095.709 |
| корекц. поч. стања (испр. грешака) | | | 39.439 | | (255.319) | | | (215.880) |
| Кориговано Стање 01.01.2020. г. | 123.177 | 165 | 143.977 | 1.850 | 609.495 | 1.165 | - | 879.829 |
| Набавке у току 2020. године | | | 15.479 | | 12.957 | | | 28.436 |
| Отуђење у току 2020. године | | | | | (5.950) | | | (5.950) |
| Стање 31.12.2020. године | 123.177 | 165 | 159.456 | 1.850 | 628.402 | 1.165 | - | 914.215 |
| <i>Исправка вредности</i> | | | | | | | | |
| Стање 01.01.2020. године | (9.020) | | (23.227) | (1.063) | (782.698) | (530) | | (816.538) |
| корекц. поч. стања (испр. грешака) | 1.171 | | (17.974) | | 352.203 | | | 335.400 |
| Кориговано Стање 01.01.2020. г. | (7.849) | - | (41.201) | (1.063) | (430.495) | (530) | - | (481.138) |
| Обрачуната амортизација | (68) | | (2.419) | (46) | (24.650) | (22) | | (27.205) |
| Отуђење | | | 8.823 | | 5.950 | | | 14.773 |
| Стање 31.12.2020. године | (7.917) | - | (52.443) | (1.109) | (461.095) | (552) | - | (523.116) |
| Књиговодствено стање на дан 31.12.2020. године | 115.260 | 165 | 107.013 | 741 | 167.307 | 613 | | 391.099 |
| Књиговодствено стање на дан 31.12.2019. године | 114.157 | 165 | 81.311 | 787 | 82.116 | 635 | | 279.171 |

У 2020. години Предузеће је увећало вредност некретнина, постројења и опреме за износ од 28.436 хиљада динара по основу:

Улагања у некретнине су повећана за 15.479 хиљада динара прокњижен је грађевински објекат котларница у Севојну, који има употребну дозволу стечену у накнадном поступку легализације, али није био књиговодствено евидентиран. Улагања у постројења и опрему износе 12.957 хиљада динара, и то: улагања у опрему котларница и топловоде износи 1.998 хиљада динара, улагање у подстанице износи 10.230 хиљада динара, улагање у опрему за централни надзор и управљање износи 239 хиљада динара, у опрему за погонски и пословни инвентар уложено је 490 хиљада динара.

У складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2 Предузеће је у 2020. години обрачунало на некретнине, постројења и опрему амортизацију у износу од 27.137 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.2.

Износ амортизације за примљена средства из донације у износу од 2.416 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 1.264 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 датој у напомени 3.6 на терет разграничених прихода из донације укидањем донације у корист пословних прихода, као што је дато у напомени 4.20 и 5.1.

Предузеће је продало ЈКП "Нискоградњи" из Ужица раније позајмљене утоваривач и трактор са приколицом набавне вредности од 3.485 хиљада динара који су у потпуности отписани.

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 делатност топлотне подстанице и котларнице нису прецизирани кроз јавне књиге у смислу разграничења поседа над деловима објекта.

У оквиру пословних некретнина Предузеће евидентира и инвестиционе некретнине камп кућице за одмор и стан у Ратарској које се не односе у складу са рачуноводственом политиком

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2020. године

датом у напомени 3.2 на некретнине које служе обављању основне и административне делатности.

Предузеће има објекте које користи, али су нерешени имовинско правни односи и зато нису регуларно укњижени, па су евидентирани у ванбилансну евиденцију у укупној вредности од 89.862 хиљаде динара (преглед у прилогу:

Ванбилансна вредност имовине ЈКП "Градске топлане Ужице" 31.12.2020.

| Ред. Број | Конто | Објекат | Назив непокретности | Површина објекта /парцеле (u m2) | Зона | Цена 1 м ² за зону | Набавна вредност |
|-----------|-------|---------|--|----------------------------------|------|-------------------------------|------------------|
| 1 | 8801 | 10-02 | котларница "Блок Златибор", Димитрија Туцовића 93 | 188 | I | 93.405 | 17.560.140,00 |
| 2 | 8801 | 10-04 | котларница "Алексића мост" стара мазутна, Курлагина бб | 163 | I | 93.405 | 15.225.015,00 |
| 3 | 8801 | 10-06 | котларница "Росуље" нова гасна, Краља Петра I 70в | 23 | I | 93.405 | 2.148.315,00 |
| 4 | 8801 | 10-22 | котларница Ратарска, Ратарска 69 | 93 | II | 40.233 | 3.741.669,00 |
| 5 | 8801 | 10-10 | котларница "Јоакима Вујића", Јоакима Вујића 2 | 96 | II | 40.233 | 3.862.368,00 |
| 6 | 8801 | 10-18 | котларница "Медицинска", Немањина 148 | 208 | II | 40.233 | 8.368.464,00 |
| 7 | 8801 | 10-85 | котларница "Касарна", Милоша Обреновића | 257 | III | 35.181 | 9.041.517,00 |
| 8 | 8801 | 10-12 | котларница "Кошtica", Кошtica 2 | 160 | III | 35.181 | 5.628.960,00 |
| 9 | 8801 | 50-00 | Пословни простор Трг, Трг партизана 26 | 260 | I | 93.405 | 24.285.300,00 |

89.861.748,00

4.3 Дугорочни финансијски пласмани

| | У хиљадама динара | |
|--|--------------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Дугорочни финансијски пласмани | 5.530 | 6.709 |
| <i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i> | <i>5.530</i> | <i>6.709</i> |
| Укупно | 5.530 | 6.709 |

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2020. године износе 5.530 хиљада динара (2019. године – 6.709 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 2020. години биле су следеће:

| | У хиљадама динара |
|--|-------------------|
| | Остали пласмани |
| Стање 31.12.2019. године | 6.709 |
| <i>Смањење:</i> | |
| Расходи по основу валутне клаузуле (напомена 5.4) | 13 |
| Отплате | 583 |
| Пренос дела дуг. пласмана на краткор. пласмане до 1 г. | 583 |
| | 583 |
| Стање 31.12.2020. године | 5.530 |

4.4 Залихе

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инв. | 61.957 | 58.524 |
| - Залихе репроматеријала | 17.139 | 16.778 |
| - Гориво и мазиво | 42.308 | 40.708 |
| - Ситан инвентар и ауто-гуме | 3.152 | 2.819 |
| - Исправка вредности ситног инвентара и ауто-гума | 642 | 1.781 |
| Плаћени аванси за залихе и услуге | 211 | 5.506 |
| | 211 | 5.506 |
| Укупно | 62.168 | 64.030 |

4.5 Потраживање по основу продаје

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Купци у земљи | 119.698 | 120.750 |
| - Купци у земљи - правна лица | 14.797 | 15.125 |
| - Купци у земљи - повлашћена правна лица | 7.531 | 8.616 |
| - Купци - грађани за грејање стамбеног простора | 155.525 | 151.312 |
| - Спорна потраживања - правна лица | 6.524 | 7.038 |
| - Исправка вредности потраживања од правних лица | 7.813 | 7.496 |
| - Исправка вредности потраживања од грађана | 56.866 | 53.845 |
| | 56.866 | 53.845 |
| Укупно | 119.698 | 120.750 |

Потраживања од купаца на дан 31.12.2020. године износе 184.377 хиљада динара 2019. године - 182.091 хиљада динара која су исправљена на терет расхода у износу од 64.679 хиљада динара у почетном стању смањена исправка потраживања 2019. године за 47.780 хиљада са 109.121 хиљада динара на 61.341 хиљаду динара.

Потраживања од купаца већа од 3.000 хиљада динара на дан 31.12.2020. године односе се на потраживање од:

- ЈП "Стан" Ужице по основу система обједињене наплате "СОН" у износу од 155.520 хиљада динара 2019. године - 151.312 хиљаде динара. Предузеће има остала потраживања од ЈП "Стан" у износу од 163 хиљаде динара 2019. године - 0 хиљада динара а обавеза према ЈП „Стан“ износи 22 хиљаде динара 2019. године - 0 хиљада динара, а има обавезу према ЈП "Стан" за услуге "СОН" у износу од 2.966 хиљада динара 2019. године – 927 хиљада динара. Предузеће је извршило исправку вредности потраживања од грађана за сва ненаплаћена потраживања старија од 60 дана у износу од 56.866 хиљада динара 2019. године - 101.625 хиљада динара. Према независној потврди салда обавезе ЈП "Стан" Ужице за "СОН" износе 155.520 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 01.01.2020. године | 109.121 |
| <i>Смањење исправке потраж. 2019.год:</i> | <i>47.780</i> |
| Кориговано стање 01.01.2020. године: | 61.341 |
| Повећање: | |
| Нове исправке вредности: | 64.679 |
| – <i>Правна лица</i> | <i>7.813</i> |
| – <i>Грађани ("СОН")</i> | <i>56.866</i> |
| Смањење: | |
| Наплаћене исправке вредности потраживања од купаца | 61.341 |
| – <i>Правна лица</i> | <i>7.496</i> |
| – <i>Грађани ("СОН")</i> | <i>53.845</i> |
| Стање 31.12.2020. године | 64.679 |

Предузеће је у Билансу успеха исказало расходе од нето ефеката исправке вредности од купаца у износу од 3.338 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.5.

4.6 Друга потраживања

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Друга потраживања | 5.516 | 6.977 |
| - <i>Од запослених (зајам, претплата за мобилне телеф. и др.)</i> | <i>2.961</i> | <i>3.100</i> |
| - <i>Потраживање за више плаћени порез на добит</i> | <i>2.432</i> | <i>3.703</i> |
| - <i>Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају</i> | <i>123</i> | <i>174</i> |
| Укупно | 5.516 | 6.977 |

4.7 Краткорочни финансијски пласмани

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 87.213 | 40.000 |
| Дате позајмице Синдикату предузећа | 1.630 | 1.322 |
| Део дугор. стамбених кредита до 1 године | 583 | |
| <i>Остали краткорочни финансијски пласмани</i> | 85.000 | 40.000 |
| Укупно | 87.213 | 41.322 |

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 87.213 хиљада динара односе се на орочена средства код:

- „Поштанске штедионице“ а.д. Београд у износу од 85.000 хиљада динара 2019. година - 40.000 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 1,25% 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 | |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Готовински еквиваленти и готовина | 5.029 | 22.753 |
| - Текући рачуни | 5.029 | 22.753 |
| - Остала новчана средства | - | - |
| Укупно | 5.029 | 22.753 |

На дан 31.12.2020. године Предузеће није имало орочена средства на пословним рачунима банака на основу Оквирног уговора о "overnight" депозиту.

4.9 Порез на додату вредност

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Порез на додату вредност | | |
| - Потраживање за више плаћени ПДВ | 5.046 | 6.140 |
| - Разграничени порез на додату вредност | 904 | 777 |
| Укупно | 5.950 | 6.917 |

Потраживање за више плаћени порез на додату вредност у износу од 5.046 хиљада динара 2019. године - 6.140 хиљада динара односи се на порески кредит који је проистекао из обрачуна пореза на додату вредност за новембар и децембар 2020. године и за који Предузеће тражи повраћај.

4.10 Активна временска разграничења

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| Активна временска разграничења | 1.607 | 648 |
| Унапред плаћена премија осигурања | 718 | |
| Унапред плаћена претплата за часописе | 121 | |
| Разграничене камате на станове солидарности | 547 | 648 |
| Обрачуни расходи консалтинг услуга | 221 | |
| Укупно | 1.607 | 648 |

Активна временска разграничења на дан 31.12.2020. године износе 1.607 хиљада динара и односе се на раграничене камате на остале финансијске обавезе (станови солидарности).

4.11 Капитал

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Основни капитал | 89.972 | 89.972 |
| <i>Државни капитал (напомена 1.1)</i> | 89.972 | 89.972 |
| Ревалоризационе резерве | 0 | 0 |
| Актуарски губици | 4.523 | 3.696 |
| Нераспоређени добитак | 366.649 | 350.857 |
| <i>Нераспоређени добитак ранијих година</i> | 346.563 | 350.857 |
| <i>Нераспоређени добитак текуће године</i> | 20.086 | 0 |
| <i>Губитак ранијих година</i> | 0 | 13.316 |
| Укупно | 452.098 | 423.817 |

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

| | Државни капитал | Ревалоризационе резерве | Актуарски добитци или губици | Нераспоређени ранијих година | добитак текуће године | У хиљадама динара губитак текуће године | УКУПНО |
|---|-----------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--|----------------|
| Стање на дан 01.01.2019. године | 89.972 | 32.448 | - | 165.034 | - | - | 287.454 |
| <i>Корекција почетног стања 01.01.2019.</i> | | 4.867 | | 4.867 | | | - |
| Кориговано стање на дан 01.01.2019. године | 89.972 | 27.581 | - | 169.901 | - | - | 287.454 |
| <i>Пренос добитка ранијих година</i> | | | | 2.299 | 2.299 | | |
| Укупно повећање: | - | - | | 2.953 | | 13.316 | 10.363 |
| Пренос ревалоризације некретнина, постројења и | - | - | | 2.953 | - | | 2.953 |
| Добитак текуће године | - | - | | - | | 13.316 | 13.316 |
| Укупно смањење: | - | 2.510 | | - | - | - | 2.510 |
| Пренос 50% добитка за обавезе према оснивачу | - | - | | - | - | - | - |
| Пренос ревалоризације некретнина, постројења и | - | 2.510 | | - | - | - | 2.510 |
| Стање 31.12.2019. године | 89.972 | 25.071 | | 172.854 | - | 13.316 | 274.581 |
| <i>Корекција почетног стања 01.01.2020.</i> | - | 25.071 | 3.696 | 178.003 | - | | 149.236 |
| Кориговано стање на дан 01.01.2020. године | 89.972 | - | 3.696 | 350.857 | - | 13.316 | 423.817 |
| <i>Пренос добитка ранијих година</i> | - | - | | 13.316 | | 13.316 | - |
| Укупно повећање: | - | - | 827 | 9.242 | 20.086 | - | 28.501 |
| Повећања током текуће године-исправке грешака | - | - | 827 | 9.242 | - | - | 8.415 |
| Добитак губитак текуће године | - | - | | - | 20.086 | | 20.086 |
| Укупно смањење: | - | | | 220 | - | - | 220 |
| Смањења током текуће године-исправке грешака | - | | | 220 | - | - | 220 |
| Стање 31.12.2020. године | 89.972 | - | 4.523 | 346.563 | 20.086 | - | 452.098 |

У 2020. 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 0 хиљада динара, јер су у 2020. години угашене ревалоризационе резерве 2019. године - 2.953 хиљаде динара.

У 2020. години су први пут обрачуната резервисања за отпремнине и јубиларне награде са обрачуном за 2019. годину, па су исказани и актуарски губици у износу од 3.696 хиљада динара за 2019. годину и повећање током 2020. године у износу од 827 хиљада динара, што укупно 2020. године износи 4.523 хиљаде динара.

Ванредним пописом некретнина, постројења и опреме пречишћено је раније стање, па су извршене и исправке грешака из ранијих година, што је повећало износ нераспоређене добити под 01.01.2020. године за 178.003 хиљаде динара за укидање исправке вредности нематеријалних улагања у износу од 1.171 хиљаду динара, за укидање ревалоризационих резерви у износу од 25.071 хиљаду динара, за резервисања отпремнине и јубиларних награда по први пут за 2019. годину у износу од -17.556 хиљада динара, за корекцију исправке вредности потраживања од купаца преко 60 дана за 2019. годину у износу од 47.780 хиљада динара, за смањење исправке вредности некретнина, постројења и опреме услед процене преосталог корисног века у износу од 118.349 хиљада динара и за корекцију обрачуна одложених пореза за резервисања отпремнине и јубиларних награда у износу од 3.188 хиљада динара. Нераспоређена добит је повећана и током 2020. године за сравање пренетих подстаница у износу од 9.242 хиљаде динара и смањена за исправку грешке за исплату умањења зарада за децембар 2019. у јануару 2020. године у износу од 220 хиљада динара.

Добитак текуће године пре опорезивања у износу од 20.531 хиљаду динара 2019. године губитак године пре опорезивања -13.363 хиљаде динара умањен је за порески расход периода у износу од 1.271 хиљаду динара 2019. године – 0 хиљада динара и одложени порески приход периода у износу од 826 хиљада динара 2019. године одложени порески расход периода – 47 хиљада динара напомена 6.2). Нето добитак исказан у финансијским извештајима Предузећа

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2020. године

износи 20.086 хиљада динара 2019. године нето губитак -13.316 хиљада динара. У 2020. години Надзорни одбор је донео одлуку о покрићу губитка из 2019. године.

4.12 Дугорочна резервисања и обавезе

| | У хиљ адама динара | |
|--|---------------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Дугорочна резервисања | 22.764 | 21.252 |
| <i>Резервисања за накнаде запосленим</i> | 22.764 | 21.252 |
| Дугорочне обавезе | 67.667 | 68.006 |
| <i>Остале дугорочне обавезе</i> | 67.667 | 68.006 |
| Укупно | 90.431 | 89.258 |

Остала дугорочна резервисања односе се на:

| | У хиљадама динара | |
|---|--------------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| <i>Дугорочна резервисања за отпремнине</i> | 16.542 | 15.232 |
| <i>Дугорочна резервисања за јубиларне награде</i> | 6.222 | 6.020 |
| Укупно | 22.764 | 21.252 |

Остале дугорочне обавезе односе се на:

| Кредитор | У хиљадама динара | | |
|--|---|-------------------|---------------|
| | Дугорочне обавезе на дан 31.12.2020. год | Текуће доспеће | Укупно |
| <u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u> | | | |
| Обавезе према Фонду за стан у Ратарској | 58 | 33 | 91 |
| Обавезе према Фонду за стан у Херцеговачкој | 219 | 132 | 351 |
| Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић | 568 | 81 | 649 |
| Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић | 604 | 86 | 690 |
| УКУПНО <u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u> | 1.449 | 332 | 1.781 |
| <u>АД УЖИЦЕ-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 2020. године за 9 котларница у Ужицу | | | |
| | 66.218 | 7.357 | 73.575 |
| Трошкови прикључења у износу од ЕУР 31.12.2020. | 625.744 | | |
| 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 10 година | | | |
| УКУПНО <u>АД УЖИЦЕ-ГАС, Ужице</u> | 66.218 | 7.357 | 73.575 |
| УКУПНО ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ | 67.667 | 7.689 | 75.356 |

Остале дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2020. године износе 67.667 хиљада динара 2019. године - 68.006 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 1.449 хиљада динара 2019. године - 1.781 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 2019. 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 31.12.2020. године износи 75.356 хиљада динара 2019. године - 79.333 хиљаде 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 2020. години бити у обавези да измири цца 7.689 хиљада динара 2019. године - 13.108 хиљада динара. Наведени износ је исказан као текуће доспеће на осталим краткорочним финансијским обавезама напомени 4.1 4.

4.13 Одложене пореске обавезе

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|-----------|
| | 2020 | 2019 |
| Одложене пореске обавезе (напомена 6.2) | 0 | 49 |
| Укупно | 0 | 49 |

4.14 Краткорочне финансијске обавезе

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 7.689 | 13.441 |
| <i>Остале краткорочне финансијске обавезе</i> | 7.689 | 13.441 |
| Укупно | 7.689 | 13.441 |

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2020. године износе 7.689 хиљада динара 2019. године - 13.441 хиљада динара и односе се на:

- Текуће доспеће за обавезе према АД „Ужице-гас“ у износу од 7.357 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 | |
|-----------------|-------------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| Примљени аванси | 205 | 234 |
| Укупно | 205 | 234 |

4.16 Обавезе из пословања

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Обавезе из пословања | 49.752 | 55.305 |
| <i>Добављачи у земљи</i> | 49.752 | 55.305 |
| Укупно | 49.752 | 55.305 |

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 33.805 хиљада динара 201 9. године - 42.944 хиљада динара. Обавеза је усаглашена независном потврдом салда; и
- ЈП “Електропривреда Србије” д.о.о. Београд у износу од 4.480 хиљада динара 201 9. године - 4.552 хиљаде динара. Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања.

4.17 Остале краткорочне обавезе

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Остале краткорочне обавезе | 6.615 | 5.767 |
| - <i>Обавезе по основу зарада и накнада зарада – нето</i> | 3.812 | 3.464 |
| - <i>Обавезе за порезе и доприносе из зарада и накнаде зарада</i> | 2.377 | 2.115 |
| - <i>Друге обавезе</i> | 426 | 188 |
| Укупно | 6.615 | 5.767 |

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

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|-----------|
| | 2020 | 2019 |
| Обавезе по основу пореза на додату вредност | 0 | 10 |
| - Обавезе по основу разграни. пореза на додату вредност | 0 | 10 |
| Укупно | 0 | 10 |

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

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 68 | 109 |
| - Обавезе за остале порезе и доприносе | 68 | 109 |
| Укупно | 68 | 109 |

4.20 **Пасивна временска разграничења**

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Пасивна временска разграничења | 80.916 | 82.217 |
| - Примљене донације | 80.916 | 82.217 |
| Укупно | 80.916 | 82.217 |

Салдо разграничених прихода по основу примљених донација на дан 31.12.2020. године износи 80.916 хиљада динара (2019. године - 82.217 хиљада динара).

Промене у току 2020. године односе се на:

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--|
| | 2020 | |
| Стање 01.01.2020. године | 82.217 | |
| Повећање: | | |
| По основу преноса подстаница | 10.230 | |
| Смањење: | | |
| По основу обрачунате амортизације напомена 4.2 и 5.1) | 2.416 | |
| | 9.115 | |
| Стање 31.12.2020. године | 80.916 | |

Предузеће је евидентирало на рачунима разграничених прихода, примљених донација, процењену вредност преузетих топлотних подстаница, које су процењене од стране стручних

служби Предузећа, као и донације Европске агенције за реконструкцију ЕАР -а. За износ примљених донација увећане су некретнине, постројења и опреме дате у напомени 4.2. Разграничени приходи по основу донација умањују се за износ амортизације обрачунате за некретнине, постројења и опрему примљену из донација у складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.6.

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

Обрачуната амортизација за 2020. годину на некретнине, постројења и опрему из донација износи 2.416 хиљада динара 2019. године - 2.314 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 31.12.2020. године износи 80.916 хиљада динара 2019. године - 82.217 хиљада динара и односе се на примљене донације од:

| | <i>У хиљадама динара)</i> | |
|----------------------------------|---------------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| - ЕАР - за грађевинске објекте | 62.965 | 64.116 |
| - Примљене донације - подстанции | 17.951 | 18.101 |
| Укупно | 80.916 | 82.217 |

4.21 Потенцијалне и преузете обавезе

Предузеће раније па ни на дан 31.12.2019. године није евидентирало у Билансу стања, ванбилансну активу и пасиву, а у 2020. години је евидентирана ванбилансна актива и пасива за објекте које користи, али су нерешени имовинско правни односи и зато нису регуларно укњижени, па су евидентирани у ванбилансну евиденцију у укупној вредности од 89.862 хиљаде динара (преглед дат под тачком 4.2

5 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

5.1 Пословни приходи

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Приходи од продаје производа и услуга | 485.231 | 476.981 |
| Приходи од премија, субвенција, дотација и донација | 2.416 | 2.314 |
| Други пословни приходи | 4.862 | 4.563 |
| Укупно | 492.509 | 483.858 |

Према структури, пословни приходи у износу од 492.509 хиљада динара односе се на:

| | У хиљадама динара) | |
|---|--------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Приходи од продаје производа на домаћем тржишту, и то | 483.949 | 473.699 |
| - Грејање стамбеног простора | 357.593 | 353.269 |
| - Грејање пословног простора | 77.622 | 72.230 |
| - Заједнички послови - техничке услуге | 13 | 38 |
| - Грејање повлашћеног простора | 48.393 | 47.832 |
| - Уградње и читавања делитеља | 328 | 330 |
| Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту | 1.282 | 3.282 |
| - Одржавања трећим лицима | 1.276 | 3.268 |
| - Остали пословни приходи (транспортне услуге) | 6 | 14 |
| Приходе од премија и донација | 2.416 | 2.314 |
| - Укидање донација за обрачунату амортизацију | 2.416 | 2.314 |
| Други пословни приходи | 4.862 | 4.563 |
| - Приходи од прикључака | 4.553 | 4.386 |
| - Приходи од закупнина (уступљени канали СББ) | 309 | 177 |
| Укупно | 492.509 | 483.858 |

5.2 Пословни расходи

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Набавна вредност продате робе уг ља и мазута | 52 | 13 |
| Приходи од активирања учинака и робе | 0 | 0 |
| Трошкови материјала | 8.868 | 8.937 |
| Трошкови горива и енергије | 322.945 | 362.857 |
| Трошкови зарада и осталих личних расхода | 80.012 | 75.678 |
| Трошкови производних услуга | 12.521 | 15.830 |
| Трошкови амортизације | 27.205 | 26.333 |
| Трошкови дугорочних резервисања | 2.180 | 0 |
| Нематеријални трошкови | 22.724 | 19.028 |
| Укупно | 476.507 | 507.953 |

Трошкови материјала, горива и енергије у износу од 331.813 хиљада динара односе се на трошкове:

ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2020. године

| | У хиљадама динара) | |
|---|---------------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Материјала за производњу топлоте и осталог мат. за израду | 3.624 | 4.262 |
| - Остали материјали (режијског и резервни делови | 4.681 | 3.985 |
| - Мазута | 86.144 | 117.434 |
| - Пелета | 3.365 | 3.293 |
| - Нафте и бензина | 607 | 872 |
| - Утрошен гас | 207.578 | 217.096 |
| - Електричне енергије | 25.251 | 24.161 |
| - Отпис алата и инвентара | 563 | 691 |
| Укупно | 331.813 | 371.794 |

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

| | У хиљадама динара) | |
|---|---------------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Бруто зараде и накнаде зарада | 63.098 | 56.847 |
| - Порезе и доприносе на терет послодавца | 10.506 | 10.574 |
| - Трошкови накнаде по уговорима и члановима органа управ. | 1.448 | 1.693 |
| - Остале личне расходе (отпремнине, награде, и сл. | 4.960 | 6.564 |
| Укупно | 80.012 | 75.678 |

Трошкови производних услуга износе 12.521 хиљада динара и односе се на:

| | У хиљадама динара) | |
|--|---------------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Транспортне услуге (ПТТ, поштарине и превоз. услуге | 1.352 | 1.262 |
| - Услуге одржавања опреме | 7.408 | 10.028 |
| - Услуге инвестиционог одржавања | 3.266 | 3.764 |
| - Услуге одржавања другима | 89 | 252 |
| - Трошкови сајмова | 0 | 83 |
| - Рекламу, пропаганду и спонзорства, сајмови | 178 | 212 |
| - Трошкове осталих услуга (ком. услуга, тех. прегледа и др.) | 228 | 229 |
| Укупно | 12.521 | 15.830 |

Нематеријални трошкови износе 22.724 хиљада динара и односе се на:

| | У хиљадама динара) | |
|--|---------------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Трошкове непроизводних услуга | 15.269 | 10.930 |
| - Трошкове репрезентације | 200 | 31 4 |
| - Премије осигурања | 2.085 | 2.694 |
| - Трошкове платног промета | 551 | 512 |
| - Трошкове чланарина | 591 | 103 |
| - Трошкове пореза (порез на имовину, уређење земљишта и сл.) | 66 | 66 |
| - Остале нематеријалне трошкове (разлика умањења зарада и др.) | 3.245 | 4.409 |
| Укупно | 22.724 | 19.028 |

Трошкови непроизводних услуга у износу од 15.269 хиљада динара односе се на трошкове услуга "СОН"-а у износу од 7.018 хиљада динара, трошкове агенције за запошљавање у износу од 6.817 хиљада динара и трошкове адвокатских услуга, ревизије, стручног усавршавања, здравствених услуга, програма и чишћења просторија и остале непроизводне услуге у износу од 1.434 хиљаде динара.

Остали нематеријални трошкови у износу од 3.245 хиљада динара односе се на трошкове израде пројеката у износу од 2.508 хиљада динара, читавање делитења у износу од 257 хиљада динара, судске таксе у износу од 225 хиљада динара и остале нематеријалне трошкове у износу од 255 хиљаде динара.

5.3 Финансијски приходи

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Приходи од камата | 5.103 | 4.920 |
| Позитивне курсне разлике и позит. ефекти валутне клаузуле | 29 | 875 |
| - Приходи од позитивних курсних разлика | 8 | 874 |
| - Приходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3) | 21 | 1 |
| Укупно | 5.132 | 5.795 |

Приходи од камата у износу од 5.103 хиљада динара односе се на:

| | У хиљадама динара) | |
|---|--------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Приходи од камата - грађани | 2.659 | 2.601 |
| - Приходи од камата - правна лица | 811 | 116 |
| - Приходи од камата - депозити код банака и др. | 1.633 | 2.203 |
| Укупно | 5.103 | 4.920 |

Позитивне курсне разлике у износу од 8 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 | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Расходи од камата | 1.221 | 943 |
| Негативне курсне разлике и негативни ефекти вал. клаузуле | 13 | 105 |
| - Негативне курсне разлике | 0 | 78 |
| - Расходи по основу ефекта валутне клаузуле напомена 4.3) | 13 | 27 |
| Укупно | 1.234 | 1.048 |

Расходи од камата у износу од 1.221 хиљаде динара односе се на:

| | У хиљадама динара) | |
|------------------------------|---------------------------|-------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Расходе од камата - банке | 1.117 | 838 |
| - Расходе од камата - остало | 104 | 105 |
| Укупно | 1.221 | 943) |

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

| | У хиљадама динара | |
|---|--------------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Приходи од усклађивања вредности остале имовине | 3.338 | 4.734 |
| Укупно | 3.338 | 4.734 |

Предузеће је процењивало 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 2020. години Предузеће је исказало нето ефекат између наплаћених и ненаплаћених потраживања у износу од -3.338 хиљада динара расход . Промене на исправци вредности потраживања од купаца на бруто основи дате су у напомени 4.5.

5.6 Остали приходи

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Остали приходи | 9.503 | 4.194 |
| Добици од продаје опреме и материјала | 997 | 16 |
| Вишкови | 6.656 | |
| Остали непоменути приходи | 1.850 | 4.178 |
| Укупно | 9.503 | 4.194 |

Добици од продаје опреме и материјала односе се на добитак од продаје опреме у износу од 941 хиљаду динара и од продаје материјала у износу од 56 хиљада динара.

Остали непоменути приходи у износу од 1.850 хиљада динара односе се на:

| | У хиљадама динара) | |
|--|---------------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Приходе од наплата осигурања | 0 | 2.368 |
| - Приходе из ранијих година | 4 | 456 |
| - Приходе од наплаћених судских такси и повраћаја предујма | 1.846 | 1.258 |
| - Остале непоменути приходе | 0 | 96 |
| Укупно | 1.850 | 4.178 |

5.7 Остали расходи

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Остали расходи | 5.534 | 2.929 |
| - Отпис потраживања од грађана (утужених) | 0 | 2) |
| - Отпис потраживања од утуужених правних лица | 2.521 | 1.028) |
| - Трошкови спорова и судских извршитеља | 2.828 | 155) |
| - Други непоменути расходи | 125 | 1.744) |
| Обезвређење материјала | 60 | 14) |
| Укупно | 5.534 | 2.943 |

6 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

6.1 Текући порески расход

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Рачуноводствени добитак губитак | 20.531 | 13.363 |
| Увећање: | | |
| - Амортизација за рачуноводствене сврхе (без аморти. средстава из донације) | 24.789 | 21.894 |
| - Увећање добитка у пореском билансу по осталим основама | 1.017 | 64 |
| Умањење: | | |
| - Амортизација за сврхе опорезивања - према Обрасцу ПБ 1 | 20.719) | 21.505) |
| - Губитак из пореског биланса претходних година | 12.910) | 0 |
| Опорезиви добитак | 12.708 | 12.910 |
| Текући порески расход по стопи од 15,00% | 1.906 | 0 |
| Укупно умањење обрачунаог пореза | 635 | 0 |
| Обрачунати порески расход периода | 1.271 | 0 |

Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добитак будућих периода износи 5.010 хиљада динара 2019. године - 8.248 хиљада динара. Контролу обрачуна и наплате пореза на добит врши Министарство финансија - Пореска управа.

6.2 Одложени порески ефекти

| | У хиљадама динара 2020 | 2019 |
|---|---------------------------|-------------|
| Одложена пореска средства/обавезе по осн. амортизације | | |
| Основица за амортизацију по пореским прописима | 187.336 | 198.647) |
| Основица за амортизацију по МРС | 194.758 | 199.037 |
| Опорезива привремена разлика у амортизацији | 7.422 | 390) |
| Одложене пореске обавезе по основу амортизације | 1.113 | 59) |
| | | |
| Одложене пореске обавезе по осн. ревалоризације сред. | | |
| Ревалоризационе резерве на почетку године (салдо 330) | 0 | 27.615 |
| Ревалоризационе резерве на крају године (салдо 330) | 0 | 24.662 |
| Повећање или смањење салда 330 у току године | 0 | 2.953 |
| Одложене пореске обавезе по основу ревалоризације средстава | 0 | 442) |
| | | |
| Одложена пореска средства по осн. пореског кредита | | |
| Порески кредит | 5.010 | |
| Одложена пореска средства по осн. пореског кредита | 1.670 | |
| | | |
| Одложена пореска средства по осн. МРС 19 | | |
| Резервисања за примања запослених по основу МРС 19 | 1.512 | |
| Одложена пореска средства по осн. МРС 19 | 227 | |
| | | |
| Расходи по основу обрачунатих а неплаћених јавних дажбина | 21 | 64 |
| Плаћене јавне дажбине, обрачунате у претходној години | 64 | |
| Одложена пореска средства | 6) | 10 |
| | | |
| Одложена пореска средства/обавезе (напомена 4.13) | 3.964 | 49) |
| Почетно стање одложених пореских средстава/обавеза | 49 | 538) |
| | | |
| - Одложени порески расходи периода (15% | 0 | 0 |
| - Одложени порески приходи периода (15% | 826 | 47 |

6.3 Судски спорови

СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖЕНО (у хиљадама динара)

| Бр. Претмета | ТУЖИЛАЦ | Врста спора | Вредност спора | Суд који води поступак |
|--------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| П.648/15 | Јелисијевић Коса | нематеријална штета | 500.000,00 дин. | Основни суд у Ужицу |
| П.587/18 | Совтић Петра | нематеријална штета | 260.000,00 дин. | Основни суд у Ужицу |
| П.1001/18 | Богићевић Оливера | нематеријална штета | 120.000,00 дин. | Основни суд у Ужицу |
| П.773/18 | Артекс 031 доо Ужице | материјална штета | 2.219.707,00 | Основни суд у Ужицу |

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2020. године

СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖИЛАЦ (у хиљадама динара)

| Бр. Предмета | ТУЖЕНИ | Врста спора | Вредност спора | Суд који води поступак | Процена исхода спора |
|--------------|---|-----------------------|----------------|------------------------|----------------------|
| П 1507/15 | Миђушковић Сања | неплаћ дуг за грејање | 62.736,72 | Основни суд Ужице | неизвесно |
| НИВК-783/20 | Николић Драган, приговор туженог, па ће предмет од стране суда добити партични број | неплаћ дуг за грејање | 99.059,47 | Основни суд Ужице | неизвесно |

У Ужицу, јун 2021. године



Директор

Зоран Шибалић