



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД УЖИЦЕ

СКУПШТИНА ГРАДА
I Број: 023-76/22
Датум: 30. јун 2022.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 30. јуна 2022. године, доноси

О Д Л У К У

1. Усваја се Извештај о пословању **ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2021. годину** са финансијским извештајем који је Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице усвојио Одлуком број 372-1 од 30. маја 2022.године.
2. Одлуку доставити ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице и Градској управи за инфраструктуру и развој.



ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ
Бранислав Митровић

ГРАД УЖИЦЕ

+381 (0) 31 590 135 • e-mail: predsednikskupstine@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 као и члана 24 Пословника о раду Надзорног одбора, Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана Ужице“ на телефонској седници одржаној дана 30.05.2022.год. доноси:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Градска топлана Ужице“ за 2021.годину.
2. Ову одлуку доставити оснивачу.

ЈКП „Градска топлана Ужице“
Надзорни одбор
Број: 372-1
Датум: 30.05.2022.год.

НАДЗОРНИ ОДБОР
Председник

дипл.инж.маш. Јовиша Старчевић





JKP «Градска топлана Ужице»- Ужице

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ JKP „ГРАДСКЕ ТОПЛАНЕ УЖИЦЕ“

за 2021. 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, мај 2022. год.

САДРЖАЈ

	Страна
I. ОПШТИ ДЕО	1
1. Основни подаци о предузећу	1
2. Органи предузећа	1
3. Правни оквир	2
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	6
III. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	8
1. Квалификациона структура запослених	8
2. Старосна структура запослених	9
3. Структура запослених по полу	9
4. Слободна и упражњена радна места	10
5. Зараде запослених	10
6. Накнаде члановима Надзорног одбора	12
IV. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	13
V. ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА	14
VI. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	15
1. Структура прихода	15
2. Структура расхода	16
3. Остварени финансијски резултат и расподела добити	18
4. Економичност пословања	18
5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате	19

6. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања	19
7. Структура краткорочних обавеза	19
8. Задуженост – кредити и позајмице	20
9. Субвенције од оснивача	20
VII. ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА	20
VIII. Улагања у циљу заштите животне средине	20
IX. Значајни догађаји по завршетку пословне године	21
X. Планирани будући развој	21
XI. Циљеви и политике управљања финансијским ризицима	21
1. Ризик од промене курса страних валута и ценовни ризик	21
2. Ризик ликвидности	22
3. Кредитни ризик	22
XII. Информација о откупу акција, удела и о постојању огранака	22
XIII. ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ	22
1. Оцена резултата пословања ЈП	22
2. Мере за отклањање недостатака у пословању ЈП	23
3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања ЈП	23
XIV. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА	24

I ОПШТИ ДЕО

1. Основни подаци о предузећу

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

JKП "Градска топлана Ужице"- Ужице је регистрована у АПР, шифра делатности је 3530 – снабдевање паром и климатизација, матични број је 07317743. По величини Топлана спада у средња правна лица.

2. Органи предузећа

Организација рада и руковођења у JKП "Градској топлани Ужице" је регулисана Статутом предузећа. У оквиру предузећа су 3 сектора, што је представљено следећом организационом шемом:



На челу Предузећа је:

- директор Бранко Филиповић, мастер инжењер машинства именован решењем оснивача I број 119-6/21 од 30.09.2021. год. на период од 4 године
- извршни директор Зоран Шибалић.

Надзорни одбор ЖКП "Градске топлане Ужице" чине:

- председник Јовиша Старчевић, дипломирани машински инжењер именован решењем оснивача I број 023-23/21 од 04.03.2021. год. на период од 4 године као представник оснивача
- Данијел Вукајловић, дипломирани инжењер организационих наука-мастер именован решењем оснивача I број 023-23/21 од 04.03.2021. год. на период од 4 године као представник оснивача
- Милован Марић, дипломирани машински инжењер именован решењем оснивача I број 023-23/21 од 04.03.2021. год. на период од 4 године као представник предузећа

3. Правни оквир

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

II УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

1. Физички обим производње

Грејна сезона 2020/2021. је завршена 15.04.2021. године, а нова сезона 2021/2022. је почела 15.10. 2021.год. У току 2021. године је било укупно 204 грејна дана.

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 2021. 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 2021. 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 2021. год. у односу на планирано

(у м²)

ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	остварено 2020.		планирано за 2021.		остварено 2021.		индекс	
			број корисн.	м ²	број корисн.	м ²	број корисн.	м ²	м ²	м ²
1	2	3	8	9	6	7	8	9	10=9/7	11=9/5
1.	Стамбени простор	м ²	5.870	311.576	5.903	313.178	5.874	311.808	100	100
2.	Повлашћени простор	м ²	28	40.527	29	41.435	28	40.527	98	100
3.	Пословни простор	м ²	442	59.759	450	62.513	441	61.362	98	103
4.	Специфични простор	м ²	7	3.458	7	3.458	7	3.458	100	100
УКУПНО:		м ²	6.347	415.320	6.389	420.584	6.350	417.155	99	100

Како би успешно произвели и дистрибуирали топлотну енергију до корисника, током целе године у зависности од финансијских могућности вршена је набавка горива. Мазут је у грејној сезони 2020/2021 и 2021/2022 набављан од „ЕУРО МОТУС“-а АД Београд, који је био повољнији на тендеру. У 2021. год. је набављан гас преко АД „УЖИЦЕ ГАС“-а као дистрибутера за наше подручје. Пелет је набављан од „СУМА ПЛУС“-а ДОО из Севојна.

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 „ЕУРО МОТУС“ АД и избећи плаћање камата, за гас је валута плаћања 15 дана, а за пелет је валута 45 дана.

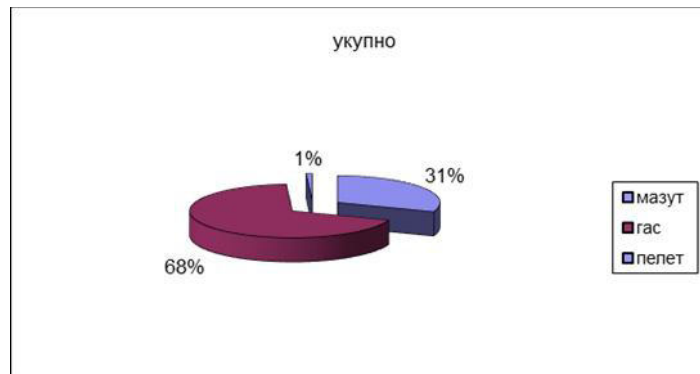
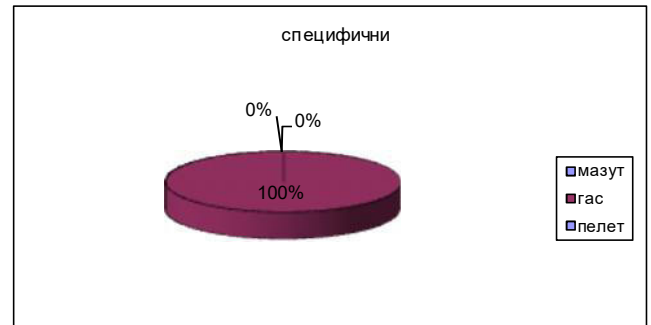
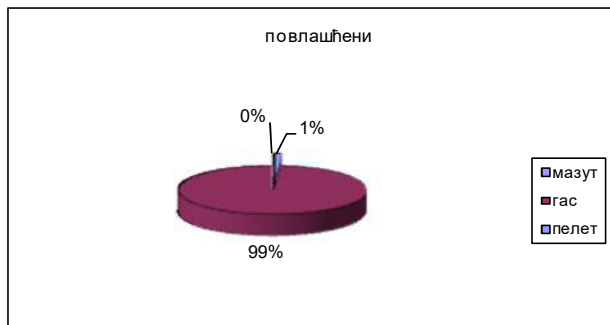
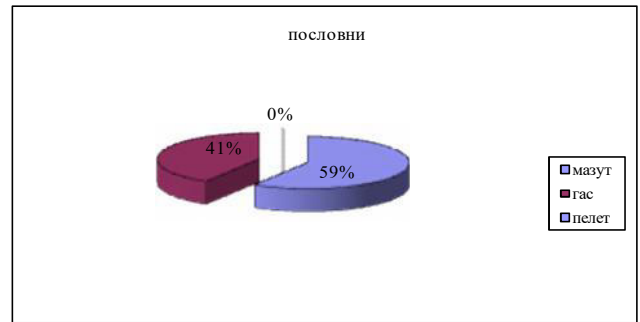
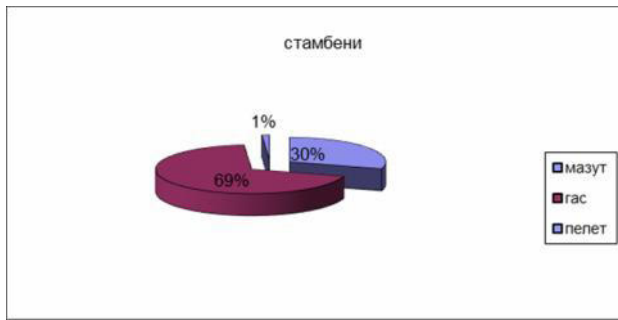
2. Реализација

Грејање се врши из 12 котларница од којих је једна на мазут, девет на гас/мазут а две на угљ/пелет. Од укупне површине (417.155 м²) на мазут се греје 30,99 % (129.271 м²), на природни гас 68,06 % (283.902 м²) и на пелет 0,95 % (3.982 м²). Укупни инсталисани капацитет котловских постројења у власништву ЈКП "Градска топлана Ужице" је 81,5 MW. Удео корисника по енергентима у односу на укупно грејану површину графички је приказан табелом и дијаграмима:

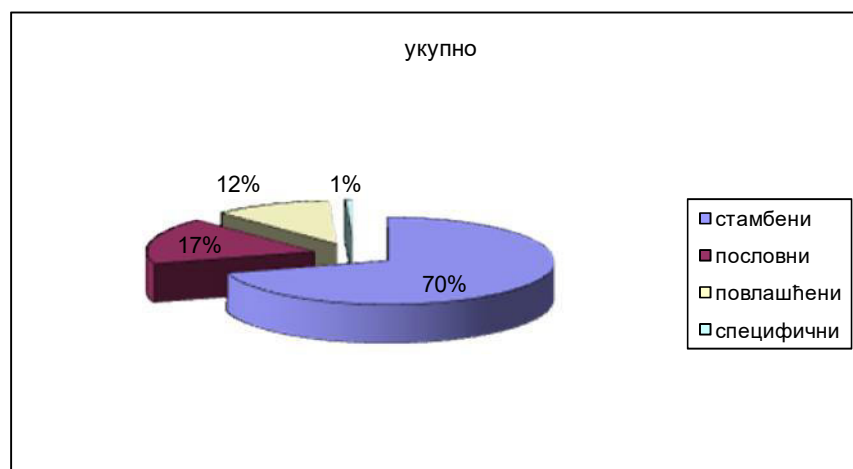
Грејане површине по врсти енергената у 2021. год.

(у м²)

р.бр.	гориво	површина (м ²)				
		стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно
1	мазут	92.704	36.019	548	0	129.271
2	гас	215.122	25.343	39.979	3.458	283.902
3	пелет	3.982	0	0	0	3.982
УКУПНО		311.808	61.362	40.527	3.458	417.155



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



Реализација у 2020. и 2021. години

ред. број	грејани простор	децембар 2020.			децембар 2021.			индекс децембар 2021/2020		
		број корисника	м ²	вредност без ПДВ	број корисника	м ²	вредност без ПДВ	број корисника	м ²	вредност без ПДВ
1	стамбени простор	5.870	311.576	30.860.229	5.874	311.808	31.220.834	100,1	100,1	101,2
2	пословни простор	442	59.759	8.359.908	441	61.362	8.944.271	99,8	102,7	107,0
3	повлашћени простор	28	40.527	7.433.375	28	40.527	7.770.991	100,0	100,0	104,5
4	специфични простор	7	3.458	409.887	7	3.458	781.225	100,0	100,0	190,6
	УКУПНО:	6.347	415.320	47.063.398	6.350	417.155	48.717.322	100,0	100,4	103,5

У 2021. години је је повећан број корисника услуге грејања стамбеног и пословног простора у односу на 2020. годину за 1.835 м² прикључењем зграде Телекома.

У следећој табели је преглед месечних реализација у 2020. и 2021. години према структури корисника:

Преглед месечних реализација по структури (без ПДВ) за 2020. и 2021. год.

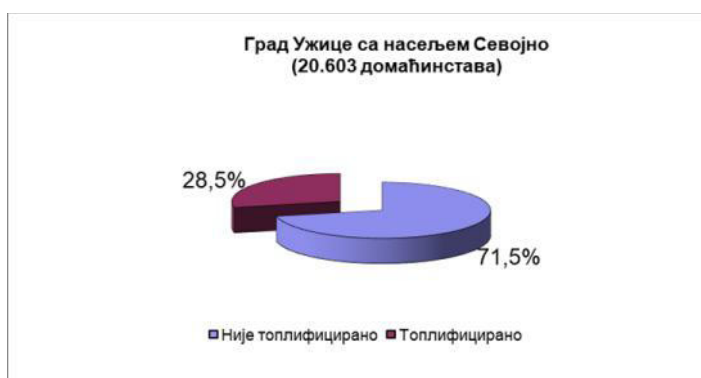
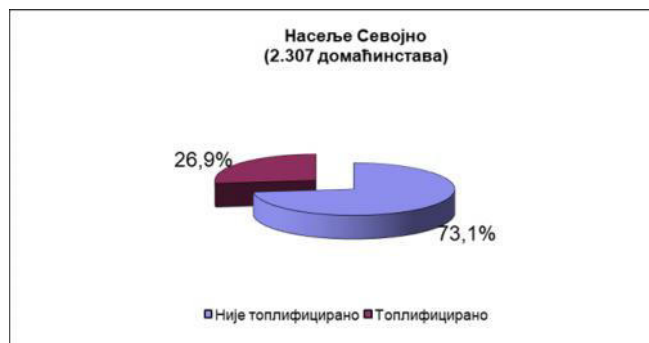
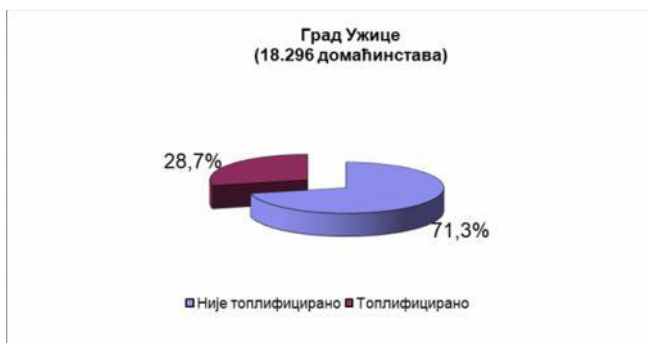
месец	2020. год.					2021. год.					индекс 2021/2020
	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	
јануар	31.495.509	8.547.402	8.497.920	819.037	49.359.867	30.885.423	10.016.854	7.490.597	462.769	48.855.642	99
фебруар	31.050.572	8.003.160	7.760.656	893.702	47.708.089	30.775.805	9.682.449	7.466.360	536.749	48.461.362	102
март	30.150.054	6.795.670	5.425.018	634.430	43.005.171	30.474.364	8.212.799	5.942.342	489.278	45.118.783	105
април	30.021.246	6.506.372	2.730.511	185.138	39.443.266	30.300.124	8.664.610	5.249.084	561.504	44.775.323	114
мај	28.227.924	4.007.802	1.504.922	185.138	33.925.786	28.224.568	4.197.771	1.504.922	501.923	34.429.185	101
јун	28.226.846	4.008.330	1.504.922	1.092.215	34.832.313	28.227.707	4.195.718	1.504.922	472.427	34.400.775	99
јул	28.219.744	4.012.838	1.504.922	185.138	33.922.641	28.465.001	4.195.718	1.504.922	407.147	34.572.787	102
август	28.221.712	4.009.399	1.504.922	252.337	33.988.370	28.290.523	4.195.718	1.504.922	420.436	34.411.599	101
септембар	28.217.832	4.069.854	1.504.922	475.722	34.268.330	28.289.783	4.195.718	1.504.922	651.007	34.641.430	101
октобар	29.266.043	5.733.435	2.777.874	630.313	38.407.665	29.710.053	6.423.441	3.956.646	568.807	40.658.947	106
новембар	29.571.635	7.108.483	6.242.495	656.076	43.578.688	30.578.202	8.181.472	6.838.804	686.147	46.284.624	106
децембар	30.860.229	8.359.908	7.433.375	409.887	47.063.398	31.220.834	8.944.271	7.770.991	781.225	48.717.322	104
УКУПНО:	353.529.344	71.162.653	48.392.458	6.419.131	479.503.586	355.442.387	81.106.540	52.239.434	6.539.417	495.327.778	103

3. Покривеност града услугом грејања

Из система даљинског грејања ЈКП "Градске топлана Ужице" топлотном енергијом се снабдева 5.874 станова грејане површине 311.808 м², повлашћених категорија 40.527 м² (28 корисника), пословног простора 61.362 м² (441 корисник) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.458 м², тј. греје се укупно 417.155 м² (6.350 корисника). Удео броја домаћинстава која су на систему даљинског грејања у односу на укупни број домаћинстава, за град Ужице и насеље Севојно, графички је приказан табелом и дијаграмима:

Преглед грејаних домаћинстава

	Укупно домаћинстава	Није топлифицирано	Топлифицирано	%
Град Ужице	18.296	13.042	5.254	28,72
Насеље Севојно	2.307	1.687	620	26,87
Укупно Ужице и Севојно	20.603	14.729	5.874	28,51



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

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

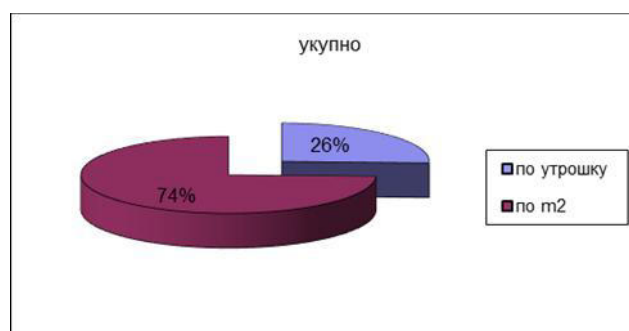
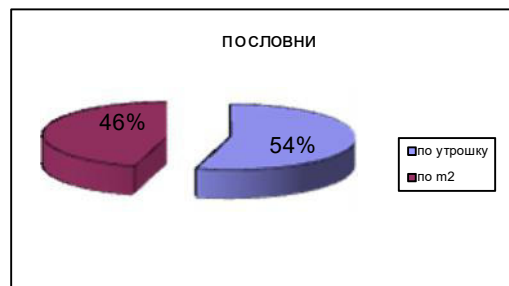
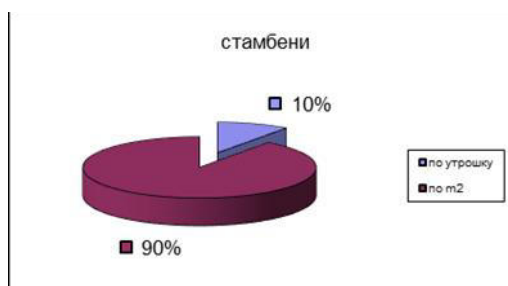
ЖКП „Градска топлана Ужице“ код свих корисника грејања очитава потрошњу на калориметрима на нивоу подстаннице, а наплата према стварној потрошњи је само код корисника који имају техничке услове за индивидуално раздвајање утрошене енергије и који су склопили уговор за овакав начин наплате. Циљ оваквог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

Из система даљинског грејања ЖКП "Градске топлане Ужице" наплата по утрошку топлотне енергије се врши код укупно 713 корисника грејане површине 108.172 м², а то је код 569 станова грејане површине 31.145 м² (10%), повлашћених категорија 40.197 м² за 26 корисника (99%), пословног простора 33.372 м² за 111 корисника (54%) 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 2021. год. у односу на укупно прикључене

(у m²)

ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	наплата по утрошку 2021.		укупно прикључени 2021.		индекс m ²
			број корисн.	m ²	број корисн.	m ²	
1	2	3	4	5	6	7	8=5/7
1.	Стамбени простор	m ²	569	31.145	5.874	311.808	10
2.	Повлашћени простор	m ²	26	40.197	28	40.527	99
3.	Пословни простор	m ²	111	33.372	441	61.363	54
4.	Специфични простор	m ²	7	3.458	7	3.458	100
УКУПНО:		m ²	713	108.172	6.350	417.156	26



III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

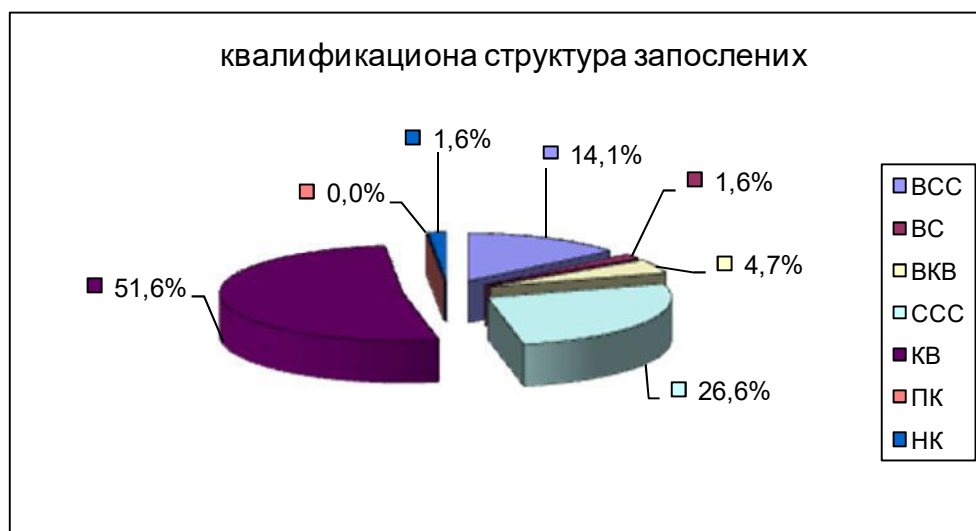
На крају 2021. године ЖКП "Градска топлана Ужице" је имала 64 радника, а на крају 2020. године је било 65 запослених (у току 2020. године 2 радника су отишла у старосну пензију, а 1 је раскинуо радни однос, а примљено је 5 радника, од којих је 1 променио статус са рада на одређено примљен је на неодређено и 2 привремено запослена на одређено су се вратили у Дечје одмаралиште).

1. Квалификациона структура запослених

Запосленост радника по квалификацијама илуструју табела и дијаграм:

Квалификациона структура запослених

Р.бр.	Квалификација	Стање 31.12.2020.год.		Стање 31.12.2021.год.	
		Број запослених	Учешће %	Број запослених	Учешће %
1	ВСС	10	15,4	9	14,1
2	ВС	1	1,5	1	1,6
3	ВКВ	3	4,7	3	4,7
4	ССС	19	29,2	17	26,6
5	КВ	31	47,7	33	51,6
6	ПК			0	0,0
7	НК	1	1,5	1	1,6
	УКУПНО	65	100,0	64	100,0

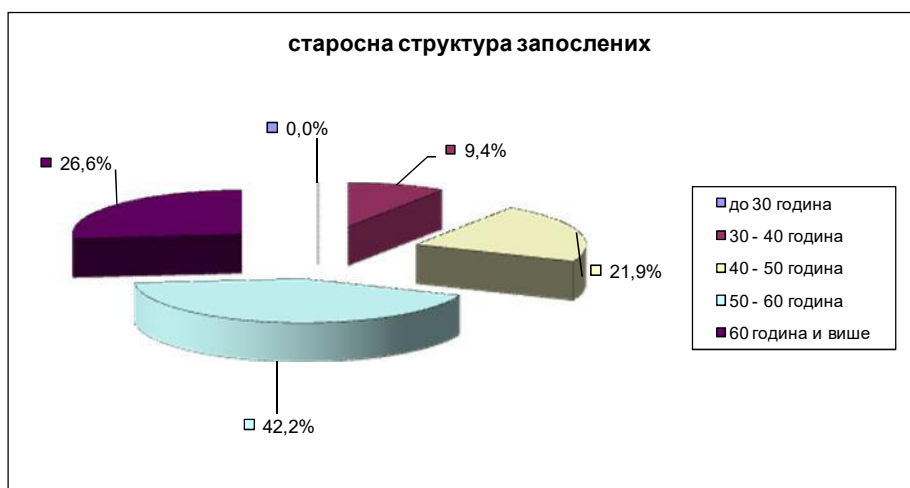


2. Старосна структура запослених

Старосну структуру запослених илуструју табела и дијаграм:

Старосна структура запослених

Р.бр.	Старост	Стање 31.12.2020.год.		Стање 31.12.2021.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	до 30 година	0	0,0	0	0,0
3	30 - 40 година	6	9,4	6	9,4
4	40 - 50 година	17	26,6	14	21,9
5	50 - 60 година	33	51,6	27	42,2
6	60 година и више	9	14,1	17	26,6
УКУПНО:		65	101,6	64	100,0
Просечна старост:		52,8		52,5	



3. Структура запослених по полу

Структуру запослених по полу илуструју табела и дијаграм:

Структура запослених по полу

Р.бр.	Пол	Стање 31.12.2020.год.		Стање 31.12.2021.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	Женски	15	23,1	14	21,9
2	Мушки	50	76,9	50	78,1
УКУПНО:		65	100,0	64	100,0



4. Слободна и упражњена радна места

Топлана је на крају 2020. године имала 65 запослених (61 на неодређено и 4 на одређено), а на крају 2021. године је било 64 (63 на неодређено и 1 на одређено). Одлуком о максималном броју запослених је ЖКП „Градској топлани Ужице“ дозвољено 70 запослених на неодређено. У 2021. години је 1 радник раскинуо радни однос, а 2 су отишла у пензију, 2 привремено запослена на одређено су се вратили у Дечје одмаралиште, а примљено је 5 новозапослених из производне делатности (2 монтера, 2 ложача и 1 помоћни радник).

Проблем код упражњених радних места је из ранијег периода од када је ограничено запошљавање, имали смо природни одлив кадрова (2014-2021 године): одлазак радника у пензију, смрт радника, раскид радног односа и након извршене рационализације броја запослених у складу са Законом о максималном броју запослених у јавном сектору, од када је раскинуло радни однос 25 радника, а у истом периоду је примљено само 8 радника. Претходних година нисмо добијали сагласност за пријем нових запослених, па смо због редовног обављања делатности били принуђени ангажовати их преко агенције, стога имамо потребу пријема на још 7 слободних радних места према систематизацији за које чекамо сагласност за пријем.

5. Зараде запослених

Месец	Нето зарада		Бруто зарада	
	2020.	2021.	2020.	2021.
јануар	3.854.119	3.848.888	5.339.915	5.323.493
фебруар	3.818.849	3.929.761	5.292.856	5.437.295
март	3.778.760	4.033.567	5.239.916	5.579.793
април	3.779.130	4.074.004	5.239.916	5.633.474
мај	3.779.130	4.074.202	5.239.916	5.633.474
јун	3.780.168	4.071.592	5.239.916	5.633.474
јул	3.780.193	3.924.698	5.239.916	5.426.417
август	3.745.133	3.924.698	5.192.857	5.426.417
септембар	3.744.512	3.923.284	5.192.857	5.426.417
октобар	3.851.320	3.923.652	5.346.807	5.426.417
новембар	3.798.073	3.928.350	5.266.717	5.434.237
децембар	3.811.713	3.936.528	5.266.717	5.434.237
УКУПНО:	45.521.100	47.593.224	63.098.306	65.815.145

У 2021. 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 2021. 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	87.058	83.209	81.900	94	98
фебруар	85.864	82.376	79.960	93	97
март	89.894	87.629	80.867	90	92
април	89.582	85.233	81.645	91	96
мај	89.720	85.622	81.645	91	95
јун	89.793	86.417	81.645	91	94
јул	89.330	85.632	82.218	92	96
август	89.202	85.927	82.218	92	96
септембар	89.980	87.017	82.218	91	94
октобар	91.132	87.053	82.218	90	94
новембар	95.312	90.884	82.337	86	91
децембар	102.196	100.382	82.337	81	82

од I до XII 2021. год. индекс раста зарада у Србији је 117
од I до XII 2021. год. индекс раста зарада у Ужицу је 121
од I до XII 2021. год. индекс раста зарада у Градској топлани је 101

Преглед нето зарада по квалификационој структури

Р. бр.	Квалификација	Нето зарада без минулог стажа		Индекс 2020/21
		2020.	2021.	
1	директор	77.325	92.000	84
2	ВСС	67.501	71.961	94
3	ВШС	59.952	59.962	100
4	ССС	47.906	51.564	93
5	ВКВ	52.977	54.940	96
6	КВ	46.184	47.678	97
7	НК	35.216	41.993	84
Просек:		48.439	53.283	110

Реализоване зараде запослених у односу на планиране Програмом пословања су представљени следећом табелом:

Редбр.	Месец	Планирана маса бруто II зарада	Укупни трошкови зарада (бруто II) на неумањену основицу за.	Укупни трошкови зарада (бруто II) на умањену основицу за.	Маса обрачунатих и исплаћених зарада (бруто I) на неумањену 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 2021.г.	6.911.080	6.209.855		5.323.494		
2.	ФЕБРУАР 2021.г.	6.911.080	6.342.605		5.437.294		
3.	МАРТ 2021.г.	6.911.080	6.508.829		5.579.793		
4.	АПРИЛ 2021.г.	6.911.080	6.571.448		5.633.473		
5.	МАЈ 2021.г.	6.911.080	6.571.448		5.633.473		
6.	ЈУН 2021.г.	6.911.080	6.571.447		5.633.475		
7.	ЈУЛ 2021.г.	6.842.620	6.329.916		5.426.416		
8.	АВГУСТ 2021.г.	6.842.620	6.329.916		5.426.416		
9.	СЕПТЕМБАР 2021.г.	6.842.620	6.329.916		5.426.418		
10.	ОКТОБАР 2021.г.	6.842.620	6.329.916		5.426.417		
11.	НОВЕМБАР 2021.г.	6.842.620	6.339.038		5.434.237		
12.	ДЕЦЕМБАР 2021.г.	6.842.620	6.311.866		5.434.237		
	УКУПНО:	82.522.200	76.746.200	0	65.815.143	0	0,00

6. Накнаде члановима Надзорног одбора

Планиране и исплаћене накнаде Надзорном одбору у бруто и нето износу

месец 2021	Надзорни одбор-БРУТО						Надзорни одбор-НЕТО					
	број чланова	План 2021.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	број чланова	План 2021.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика
I	3	62.480	58.435	18.201	22.033	18.201	3	39.750	37.165	11.576	14.013	11.576
II	3	62.480	63.389	19.744	23.901	19.744	3	39.750	40.315	12.557	15.201	12.557
III	3	62.480	65.907	20.070	25.767	20.070	3	39.750	41.917	12.764	16.389	12.764
IV	3	62.480	59.732	18.605	22.522	18.605	3	39.750	37.990	11.833	14.324	11.833
V	3	62.480	62.620	19.505	23.610	19.505	3	39.750	39.826	12.405	15.016	12.405
VI	3	62.480	62.291	19.402	23.487	19.402	3	39.750	39.618	12.340	14.938	12.340
VII	3	62.480	62.368	19.426	23.516	19.426	3	39.750	39.666	12.355	14.956	12.355
VIII	3	62.480	62.409	19.439	23.531	19.439	3	39.750	39.692	12.363	14.966	12.363
IX	3	62.480	62.085	19.338	23.409	19.338	3	39.750	39.486	12.299	14.888	12.299
X	3	62.480	61.996	19.310	23.376	19.310	3	39.750	39.429	12.281	14.867	12.281
XI	3	62.480	62.551	19.483	23.585	19.483	3	39.750	39.782	12.391	15.000	12.391
XII	3	62.480	62.952	19.608	23.736	19.608	3	39.750	40.289	12.549	15.191	12.549
УКУПНО	36	749.760	746.735	232.131	282.473	232.131	36	477.000	475.175	147.713	179.749	147.713
ПРОСЕК	3	62.480	62.228	19.344	23.539	19.344	3	39.750	39.598	12.309	14.979	12.309

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	4.325.546
1.	Топловоди	3.463.319
2.	Опрема котларница	862.227
IV	ОПРЕМА ПОДСТАНИЦА	0
1.	Опрема подстананица	0
2.	Аутоматика за подстананице	0
V	ОПРЕМА ЗА ЦЕНТРАЛНИ НАДЗОР И УПРАВЉАЊЕ	0
VI	ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР	186.250
1.	Пословни инвентар	50.000
2.	Опрема	136.250
3.		
VII	ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА	0
1.		0
	УКУПНО (I + II + III+IV+V+VI+VII):	4.511.796

У 2021. години је смањена инвестициона активност због недостатка финансијских средстава, која су усмерена у набавку енергената, чији су износи премашили планиране због енормног раста цене основних енергената. Током 2021. године смо имали улагања у опрему котларница и реконструкцију топловода у износу од 4.325.546 динара (за аутоматику котларница уплаћено је 862.227 динара, а за реконструкцију топловода, где су биле хаварије у износу од 3.463.319 динара). Није било је улагања у опрему подстананица. Замењено је нешто од дотрајалог пословног инвентара. Није било набавке возила у 2021. години.

У 2021. години нису реализоване све планиране инвестиције, и то:

Поз.	ОПИС	НАПОМЕНА
1	Потребна пројектно-техничка и остала документација за реализацију инвестиције котларнице у зони ПДР „Котларница на Међају,,	Реализација у току
2	Потребна пројектно-техничка и остала документација за реализацију инвестиције:Изградња нове котларнице на гас „Кошtica,,	Реализација у току
3	Реализација инвестиције изградња котларнице на гас „Кошtica“	Није реализовано
4	Потребна пројектно-техничка и остала документација за реализацију инвестиције: Реконструкција постојеће котларнице „Севојно,,	Није реализовано
5	Потребна пројектно-техничка и остала документација за реализацију инвестиције: Адаптација котларнице „КО-5,, ради изградње просторије за ложаца на новој локацији у оквиру габарита постојеће котларнице уз поштовање ПП мера.	Није реализовано
6	Потребна пројектно-техничка и остала документација за постављање гасног генератора за потребе постојећих корисника који се топлотом снабдевају из котларнице на пелет „Хероја Јерковића,,	Није реализовано

7	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 свих котларница и топлотних подстаница Топлане	Није реализовано
8	Припрема пројектне, техничке и остале документације за реализацију пројекта: Уградња економајзера у котларницама Топлане	Није реализовано
9	Набавка мини лабораторије за испитивање квалитета котловске воде након хемијске припреме	Није реализовано
10	Асфалтирање платоа испред котларнице Липа	Није реализовано

V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

Промена цена енергената утиче на промену цене грејања. У 2021. 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 / м ²	дин/м ²	99,960
2		пословни простор / м ²	дин/м ²	124,950
3		повлашћени простор / м ²	дин/м ²	124,950
4		специфични - просек / м ²	дин/м ²	105,920
5		стамбени простор / м ² - пуна цена	дин/м ²	199,920
6		пословни простор / м ² - пуна цена	дин/м ²	249,900
7		повлашћени простор / м ² - пуна цена	дин/м ²	249,900
8		специфични - просек / м ² - пуна цена	дин/м ²	211,840
9	варијабилни	стамбени по утрошку	дин / kWh	6,460
10		пословни по утрошку	дин / kWh	8,080
11		повлашћени по утрошку	дин / kWh	8,080
12		специфични - просек	дин / kWh	6,850
13	или фиксни/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/м ²	стамбени фиксни	дин/м ²	27,810
18		пословни фиксни	дин/м ²	34,760
19		повлашћени фиксни	дин/м ²	34,760
20		специфични - просек	дин/м ²	29,470

Током 2021. године је дошло до раста цена енергената, па је усвојена цена грејања од 01.01.2019. године, једва покрила трошкове по калкулацији цене грејања (смањени су трошкови захваљујући томе што смо извлачили раније повољније набављене залихе мазута из котларница где је мазут био као алтернативно гориво).

VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

1. Структура прихода

СТРУКТУРА ПРИХОДА

Р.бр.	ВРСТА ПРИХОДА	остварено 2020.	планирано 2021.	остварено 2021.	% 2021.	индекс	
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
УКУПНИ ПРИХОДИ		507.145.030	506.192.884	514.106.660	100	102	101
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		492.509.546	489.468.439	504.890.917	98	103	103
1	Приходи од грејања стамбеног простора	357.593.270	337.124.292	359.224.836	70	107	100
2	Приходи од грејања пословног простора	77.622.165	84.277.825	87.653.653	17	104	113
3	Приходи од грејања повлашћеног простора	48.392.458	59.870.606	52.239.434	10	87	108
Свега приход од грејања		483.607.892	481.272.724	499.117.924	97	104	103
4	Приходи од одржавања III лицима	1.623.673	0	1.698.679	0	-	105
5	Приходи од прикључака	4.552.907	1.195.715	553.291	0	46	12
6	Приходи од условљених донација	2.415.956	3.000.000	3.081.587	1	103	128
7	Остали пословни приходи	309.118	4.000.000	439.436	0	11	142
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		5.131.875	5.040.445	3.522.585	1	70	69
1	Приходи од камата - од грађана	2.659.250	2.800.000	2.060.720	0	74	77
2	Приходи од камата - од правних лица	810.719	520.000	523.249	0	101	65
3	Остали приходи од камата на депозит	1.632.936	1.675.000	938.189	0	56	57
4	Позитивне курсне разлике за девизно плаћање	28.970	45.445	427	0	1	1
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ		9.503.609	11.684.000	5.693.158	1	49	60
1	Приходи из ранијих година и од наплаћених казни	123.309	0	158.761	0	-	-
2	Приход од наплаћених судских такси,повраћај предујма	1.703.888	1.650.000	1.890.119	0	115	111
3	Приход од наплаћеног осигурања	17.650	0	33.500	0	-	190
4	Добаци од продаје опреме и материјала и вишак	7.653.441	0	0	0	-	-
5	Прих. од усклађив.вредн.потражив.од купаца	3.600	9.884.000	3.610.778	1	37	100,292
6	Остали непословни приходи	1.720	150.000	0	0	0	0

Укупни приходи у 2021. год. износе 514.106.660 динара и повећани су у односу на остварени приход у 2020. год. је за 1 %.

Приходи од грејања су повећани за 3 % при истој цени грејања од јануара 2019. год.

У 2021. год. је било само нешто мало хитних радова за трећа лица, па је приход повећан у односу на 2020. годину за 5 %.

У 2021. год. није било продаје угља и мазута.

У 2021. год. је било јако мало прикључака, па је приход од прикључака само 12% у односу на 2020. 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 2020. године (ови приходи су смањени јер је та опрема углавном амортизована).

Остали пословни приходи су смањени за 40 % јер у 2021. у односу на 2020. није било прихода од продаје опреме и материјала, нити вишка.

У 2021. години је исказан приход од усклађивања вредности потраживања од купаца, а у 2020. по истом основу је исказан расход.

2. Структура расхода

Р.бр.	ВРСТА РАСХОДА	остварено 2020.	планирано 2021.	остварено 2021.	%2021.	индекс	
						7=5/4	8=5/3
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
УКУПНИ РАСХОДИ		486.613.770	503.856.750	513.256.551	100	102	105
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		476.507.306	497.833.815	505.746.861	99	102	106
1	Набавна вредност продатог угља и мазута	51.952	60.000	112.454	0	-	216
	<i>Трошкови материјала</i>	<i>331.812.350</i>	<i>327.604.815</i>	<i>359.211.366</i>	<i>70</i>	<i>110</i>	<i>108</i>
2	Трошкови мазута	86.144.291	105.627.467	117.249.835	23	111	136
3	Трошкови гаса	207.577.534	187.393.044	210.801.608	41	112	102
4	Трошкови пелета	3.365.187	3.118.304	3.500.080	1	112	104
5	Трошкови нафте и бензина	606.622	766.000	655.042	0	86	108
6	Трошкови електричне енергије	25.250.936	22.500.000	18.861.265	4	84	75
7	Трошкови воде	703.330	800.000	645.133	0	81	92
8	Трошкови материјала за услуге III лица	585.998	1.000.000	380.239	0	38	65
9	Материјал за инвестиционо одржавање	83.939	600.000	835.490	0	139	995
10	Материјал за производњу топлоте	3.623.687	2.500.000	3.576.733	1	143	99
11	Адитиви и матер. за хемијску припрему воде	1.227.675	500.000	0	0	0	0
12	Остали материјал	2.643.151	2.800.000	2.705.941	1	97	102
	<i>Трошкови зарада и накнада</i>	<i>89.009.428</i>	<i>102.008.729</i>	<i>92.779.779</i>	<i>18</i>	<i>91</i>	<i>104</i>
13	Бруто зараде и накнаде са доприносима	73.604.175	82.522.199	76.746.198	15	93	104
14	Уговори о делу и ауторски уговори	0	350.000	47.170	0	13	-
15	Уговор о привремено повременим пословима	767.214	770.508	766.940	0	100	100
16	Накнаде члановима надзорног одбора	680.756	749.760	746.735	0	100	110
17	Трошк.услуга агенције за запошљавање	6.816.950	9.440.000	7.722.266	2	82	113
18	Дневнице	116.080	400.000	196.377	0	49	169
19	Превоз на посао	1.093.215	1.700.000	1.110.307	0	65	102
20	Отпремнина	1.391.155	1.282.139	1.590.424	0	124	114
21	Награде	1.119.158	813.679	339.777	0	42	30
22	Спонзорство и помоћи	52.000	140.000	95.000	0	68	183
23	Помоћ запосленим радницима	3.368.725	3.840.444	3.418.585	1	89	101
	<i>Трошкови производних услуга</i>	<i>12.520.832</i>	<i>29.087.000</i>	<i>11.724.801</i>	<i>2</i>	<i>40</i>	<i>94</i>
24	Трошкови производних услуга, превоза, ПТТ и интернета	1.352.247	1.400.000	1.478.944	0	106	109
25	Трошкови текућег и инвестиционог одржавања, ЗОИП	10.762.341	26.910.000	9.641.816	2	36	90
26	Трошкови рекламе и пропаганде	178.220	277.000	371.636	0	134	209
27	Трошк.закупа,сајмова,комуналн.усл.,шпедит.,ауто пут	228.023	500.000	232.404	0	46	102
28	<i>Трошкови амортизације</i>	<i>27.205.484</i>	<i>20.000.000</i>	<i>24.548.762</i>	<i>5</i>	<i>123</i>	<i>90</i>
	<i>Нематеријални трошкови</i>	<i>15.907.260</i>	<i>19.073.271</i>	<i>17.369.699</i>	<i>3</i>	<i>91</i>	<i>109</i>
29	Трошкови репрезентације	199.796	320.000	207.101	0	65	104
30	Трошкови осигурања	2.085.533	3.000.000	2.937.701	1	98	141
31	Трошкови банкарских услуга	551.282	600.000	466.304	0	78	85
32	Трошкови чланарина	591.035	118.500	601.577	0	175	102
33	Адвокатске услуге	12.000	100.000	0	0	0	0
34	Трошкови услуга СОН-а	7.017.771	7.017.771	7.134.733	1	102	102
35	Услуге студентске задруге	90.651	100.000	63.628	0	64	70
36	Остали нематеријални трошкови	5.359.192	7.817.000	5.958.655	1	76	111
II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		1.234.094	2.030.175	122.232	0	6	10
1	Расходи за камате	1.220.997	1.462.500	119.678	0	8	10
2	Негативне курсне разлике	13.097	567.675	2.554	0	0	20
III ОСТАЛИ РАСХОДИ		8.872.370	3.992.760	7.387.458	1	185	83
1	Исправка вредн. потраживања од правних лица и отпис	2.837.969	1.892.760	199.852	0	-	7
2	Исправка вредн. потраживања од грађана и отпис	3.021.444	0	4.090.004	1	-	135
3	Мањак, расход и обезвређење материјала и ХТЗ	59.788	0	1.533.624	0	-	2.565
4	Трошкови судских спорова и предујам извршитељима	2.827.658	2.000.000	1.518.654	0	76	54
5	Хуманитарна помоћ и донације	0	0	0	0	-	-
6	Остали непословни расходи	125.511	100.000	45.324	0	45	36

Укупни расходи у 2021. години износе 513.256.551 динара и повећани су у односу на остварене расходе у 2020. год. за 5 %.

Структура расхода је следећа:

I Пословни расходи у 2021. год. (позиције 1.-36. у табели структуре расхода) износе 505.746.861 динара, што је 99 % од укупних расхода.

II Финансијски расходи (расходи за камате и негативне курсне разлике: позиције 1.-2) у 2021. год. су 122.232 динара, што је 0,02 % од укупних расхода.

III Остали расходи (позиције 1-6 у табели структуре расхода) у 2021. год. износе 7.387.458 динара и учествују са 1,44% у укупним расходима.

У структури расхода највећи су трошкови за енергенте: за мазут 117.249.835 динара (23%) и за гас 210.801.608 динара (41%). Ранијих година мазут је имао највеће учешће међу енергентима. У 2021. години није коришћен мазут као алтернативно гориво. Финансијски је повећана укупна потрошња мазута и гаса у 2021. години за 11,69 % у односу на 2020. годину (због раста цена енергената). Измењена је финансијска структура енергената у односу на претходну годину и то: ућешће мазута је повећано у 2021. год. за 36% у односу на 2020. годину, а учешће гаса је повећано за 2 % у односу на 2020. годину.

Трошкови пелета су 3.500.080 динара и они су повећани за 4 % у односу на 2020. год.

У 2020. години је набављена нешто већа количина адитива и материјала за хемијску припрему воде, па је то било довољно и за 2021. годину, те није било набавке у складу са планом набавки.

Било је јако мало радова за III лица током 2021. године, па су трошкови материјала за услуге III лицима смањени за 35% у односу на 2020. годину.

Материјал за инвестиционо одржавање је повећан за 995 % у односу на 2020. годину (у 2020. је било занемарљиво мало инвестиционо одржавање па се исказује велико повећање иако то није заиста велико улагање).

Исплаћене бруто I зараде у 2021. год. су 65.815.145 динара, што је 12,82 % од укупних расхода и исплаћене су мање у односу на одобрени програм пословања за 2021. годину. Укупне бруто II зараде и накнаде са порезима и доприносима су повећане за 4% у односу на 2020. годину.

По уговору о привремено повременим пословима је у 2021. години ангажован 1 радник, накнада за његов рад је на нивоу 2020. године.

Исплаћене отпремнине за одлазак у пензију у 2021. години су износиле 713.476 динара (за 2 радника који су отишли у пензију, 1 отпремнина је пренета из 2020. године и исплаћена је 2021. године по добијању решења о пензији) и повећане су за 33% у односу на 2020. (у 2020. год. је исплаћено 536.533 динара за 2 радника који су отишли у пензију).

Исплаћене су јубиларне награде у 2021. години у износу од 748.697 динара за 10 радника што је финансијски мање за 9% него у 2020. 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 2021. годину у износу од 3.418.585 динара, а планирано је 3.840.444 динара, што је за 1% више од 2020. године.

Трошкови рекламе и пропаганде су повећани за 109 % у 2021. години у односу на 2020. годину, (део трошкова 2020. године је фактурисан у 2021.)

Трошак амортизације у 2021. години износи 24.548.762 динара што је 5 % од укупних расхода. Са друге стране имамо приходе од условљених донација у износу 3.081.587 динара који су сразмерни део амортизације опреме и грађевинских објеката примљених донацијом (ово је

исправка вредности амортизације) тако да нето амортизација износи 21.467.175 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 2021. години безначајне, а у односу на претходну годину су знатно смањене.

Расходи за камате у 2021. години су мањи у односу на 2020. годину за 90%, јер смо у 2020. години имали камате по краткоричном кредиту за ликвидност, а у 2021. години није повлачен кредит и били су мањи расходи за камате.

Негативне курсне разлике су смањене за 80 % у односу на 2020. годину (по основу усклађивања курса ЕУР-а по уговорима за дугорочне стамбене кредите).

У 2021. години је према МСФИ исказано обезвређење залиха мазута и материјала у износу од 1.533.624 динара, а у 2020. години није исказано обезвређење.

Трошкови спорова и предујма за извршитеље су мањи у 2021. години за 46%, у односу на 2020. годину а с друге стране смо имали и повраћај дела предујма у приходима.

Сви остали трошкови су приближни у односу на планиране трошкове за 2021. годину.

3. Остварени финансијски резултат и расподела добити

По завршном рачуну 31.12.2021. године ЖКП "Градска топлана Ужице" је исказала следећи резултат:

<i>Приходи</i>		<i>Расходи</i>		<i>Резултат</i>	
Пословни приходи	504.890.917	Пословни расходи	505.746.862	Пословни губитак	-855.945
Финансијски приходи	3.522.585	Финансијски расходи	122.231	Финансијски добитак	3.400.354
Остали приходи	5.693.158	Остали расходи	7.387.458	Остали губитак	-1.694.300
<i>Укупни приходи</i>	<i>514.106.660</i>	<i>Укупни расходи</i>	<i>513.256.551</i>	<i>Добит пре пореза</i>	<i>850.109</i>

Пословањем у 2021. год. ЖКП "Градска топлана Ужице" је остварила добит пре опорезивања у износу 850.109 динара, обавеза за порез на добит износи 624.697 динара, па је након исказивања одложених пореских прихода (738.478) утврђена коначна нето добит у износу 963.890 динара. Одлука о расподели добити за 2021. годину још није донета.

4. Економичност пословања

$$\begin{array}{l} \text{Однос укупних прихода} \\ \text{и укупних расхода} \end{array} = \frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Укупни расходи}} \times 100 = \frac{514.106.660}{513.256.551} = 100,17 \%$$

$$\begin{array}{l} \text{Однос пословних прихода} \\ \text{и пословних расхода} \end{array} = \frac{\text{Пословни приходи}}{\text{Пословни расходи}} \times 100 = \frac{504.890.917}{505.746.862} = 99,83 \%$$

$$\begin{array}{l} \text{Коефицијент обрта} \\ \text{обртних средстава} \end{array} = \frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Просечно ангажована обртна средства}} \times 100 = \frac{514.106.660}{250.001.000} = 205,64 \%$$

5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате

Структура наплаћених потраживања и степен наплате 31.12.2021.

конто	опис	фактурисано	наплаћено	ненаплаћено	% наплате
2040	Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	112.270.100,67	98.033.548,72	14.236.551,95	87
2041	Купци за грејање стамб.простор.-ГРАЂАНИ	2.941.652.310,10	2.778.475.346,89	163.176.963,21	94
2043	Купци за грејање - ПОВЛАШЋЕНИ	70.979.201,08	62.737.549,03	8.241.652,05	88
2046	Спорна потраживања-утужена правна лица	10.031.630,83	6.698.096,60	3.333.534,23	67
	УКУПНО 204:	3.134.933.242,68	2.945.944.541,24	188.988.701,44	94

Степен наплате потраживања је око 94 % 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 5,5 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 31.12.2021. године износе 188.988.701 динара, што је око 4,2 месечних реализација и чине их:

- Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	14.236.552
- Купци за грејање стамб.простор – ГРАЂАНИ	163.176.963
- Потраживања по споразуму о репрограму	0
- Купци за грејање – ПОВЛАШЋЕНИ	8.241.652
- Спорна потраживања-утужена правна лица	3.333.534

УКУПНО:

188.988.701

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 3.333.534 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 31.12.2021. године износе 49.625.186 динара што се највећи део односи на испоручен гас за децембар 2021. 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 60.574.662 динара (515.169 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 31.12.2021. године.

9. Субвенције од оснивача

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

VII Извештај о раду надзорног одбора ЖКП

Надзорни одбор ЖКП "Градска топлана Ужице" у саставу: Славенко Миликић - председник, Данијел Вукајловић и Бранко Филиповић – чланови. Надзорни одбор у овом саставу именован је Решењем Скупштине града Ужица од 23.03.2017. године и радио је од именовања све до престанка мандата на основу Решења Скупштине града Ужица од 04.03.2021.год.

Решењем Скупштине града Ужица од 04.03.2021.год.именован је Надзорни одбор у новом саставу: Јовиша Старчевић-председник, Данијел Вукајловић и Милован Марић-чланови.

У 2021. години одржано је 15 седница, почев од 27.01.2021. до 23.12.2021. године.

Надзорни одбор Предузећа је током 2021. године донео: одлуку о усвајању извештаја пописних комисија о попису за 2020.год, одлуке о усвајању тромесечних извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања предузећа, одлуку о одобравању финансијског извештаја за 2020.годину, одлуку о формирању комисије за ванредни попис основних средстава са стањем на дан 31.12.2020.год., одлуку о измени Плана набавки за 2021.год, одлуку о усвајању извештаја о пословању за 2020.годину, одлуку о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја за пословну 2020.годину, као и одлуку о расподели добити за 2020.годину, одлуку о усвајању извештаја пописних комисија о ванредном попису, одлуку о другој измени Плана набавки за 2021.год., одлуку о избору најповољнијег понуђача за ревизију фин.извештаја за 2021.годину, одлуку којом се усваја промена цене услуге грејања, одлуку о усвајању Програма пословања за 2022.годину, одлуку о измени одлуке о промени цене услуге грејања, одлуку о спровођењу пописа за пословну 2021.годину, одлуку о одобравању кредитног задужења за набавку енергената за 2022.год. као и друге одлуке о питањима из своје надлежности.

Надзорни одбор је током 2021. године остварио успешну сарадњу са руководством Предузећа, као и са оснивачем.

VIII Улагања у циљу заштите животне средине

ЖКП Градска топлана Ужице има одговоран однос према животној средини и у складу с тим је организовано целокупно пословање ради обезбеђења ефикасније енергетске уштеде и смањења емисије штетних гасова у циљу заштите животне средине.

Топлана редовно врши мерење емисије штетних гасова CO, SO₂,... ради се редовно сервисирање опреме и подешавање горионика ради потпуног сагоревања, мењају се филтери,

ради се на потпуној аутоматизацији рада постројења, као и на уградњи економајзера. Константно се ради на модернизацији погонских постројења котларница, већ годинама се ради на реконструкцији и гашењу котларница на угља и мазут, као и гашење мањих котларница а припајање већим системима (угашене су котларнице на мазут: Омладинска припајањем Липи и Југ Богданова припајањем Блоку Златибор). Извршена је конверзија 2 најмање котларнице (1 % конзума) Хероја Јерковића и Коштичка са угља на пелет, а сада су у току припреме за њихову конверзију на гас. Тренутно је само 1 котларница Блок Златибор на мазут, јер на тој локацији не постоје технички услови за прелазак на гас, али се интензивно ради на припреми изградње нове котларнице Међај која би била на гас и преузела све кориснике са Блока Златибор уз могућност прикључења нових корисника, што би значило комплетан прелазак на гас као енергетски и еколошки повољнији енергент.

IX Значајни догађаји по завршетку пословне године

На пословање ЖКП Градске топлане Ужице неповољно утиче рат у Украјини и положај Србије у међународним односима, што се одражава преко изузетно високих цена енергената (гас, мазут), а постоји и ризик у сигурности снабдевања. Ништа није боља ситуација ни са електричном енергијом, имамо потписан уговор са ЕПС-ом само до краја јуна 2022. године, а даље је све неизвесно. Све ово се мора одразити и на повећање цене грејања.

X Планирани будући развој

Планира се убрзавање реализације изградње инфраструктурног моста и котларнице Међај која би преузела кориснике са Блока Златибор и то би значило потпуно гашење мазутних котларница.

Планира се реализација конверзије котларница са пелета на гас и то Хероја Јерковића и Коштичка, уградња економајзера, потпуна аутоматизација постројења.

XI Циљеви и политике управљања финансијским ризицима

ЖКП Градска топлана Ужице је донела Стратегију управљања ризицима у оквиру ФУК-а. Редовно се доставља извештај о систему ФУК Министарству финансија-Централној јединици за хармонизацију. Формиран је Регистар ризика Предузећа. Општи модел управљања ризицима састоји се од дефинисања циљева, утврђивање ризика, процене ризика, поступање у случајевима ризика и праћење и извештавање о ризицима.

Главни ризици су:

1. Ризик од промене курса страних валута и ценовни ризик

Цене увозног гаса и мазута се формирају зависно од кретања цене нафте на светском тржишту и од кретања курса долара, што директно утиче на промену цена енергената. Трошкови енергената имају највеће учешће (око 70%) у структури укупних расхода, тако да је промена цена енергената највећи ризик за пословање Предузећа. Од половине 2021. године дошло је до наглог раста цена гаса и мазута на берзи. Ризик од промене цена енергената ублажен је Уредбом Владе РС о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, која даје могућност промене цене грејања у случају повећања цена енергената за више од 3%.

2. Ризик ликвидности

Сезонски карактер пословања Топлане утиче на неравномерност прилива и расхода. Приливи су углавном равномерни током целе године, а расходи су највећи у току грејне сезоне када се врши набавка енергената. Услед ове неусклађености, Предузеће је у току грејне сезоне када су највећи рачуни за енергенте, често у ситуацији да из редовног прилива не може да измирује обавезе у року.

Други фактор који утиче на ризик неликвидности је велики износ ненаплаћених потраживања, првенствено од грађана преко СОН-а. Имајући у виду утицај економске кризе на смањење платежне способности грађана и привреде, повећање цена услуге грејања може у будућности имати за последицу смањење стопе наплате и повећање износа ненаплаћених потраживања, што утиче на ликвидност предузећа.

Топлана ће и даље предузимати мере за ограничавање и смањење изложености поменутиим ризицима и то:

Системом протокола и репрограма стимулисати дужнике на плаћање, а размишља се и о стимулацији (да се одобри неки % попушта за уплате у валутном року) за кориснике који на време измирују своје обавезе.

У циљу смањења трошкова енергената, Предузеће се труди да смањи губитке у мрежи и да нађе начин искључења нередовних платиша са мреже.

3. Кредитни ризик

Због сезонског карактера пословања Топлане постоји неравномерност прилива и расхода. Расходи су највећи у току грејне сезоне када се врши набавка енергената, па је неопходно узети кредит за ликвидност за отплату енергената. Ранијих година смо имали добар рејтинг и добијали смо повољне каматне стопе на кредит. Од друге половине 2021. године због енормног раста цена енергената, а због непокривености одговарајућим приходима од грејања (јер није одобрена адекватна цена грејања) биће немогуће остварити позитиван резултат пословања, што ће утицати на одобравање кредита по знатно неповољнијим каматним стопама.

XII Информација о откупџ акција, удела и о постојању огранака

JKП "Градска топлана Ужице"- Ужице, је искључиво јавно комунално предузеће у државној својини, чији је оснивач Град Ужице, па дакле нема ни акције ни уделе. Предузеће постоји као јединствена целина без огранака.

XIII Закључци и препоруке

1. Оцена резултата пословања ЈП

Снабдевање топлотном енергијом свих корисника било је стабилно, квалитетно и у складу са Одлуком о снабдевању топлотном енергијом у Ужицу, Крчагову и Севојну.

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.

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 у жег 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 ЖКП

ЖКП „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 ЖКП

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 многоструко појефтинило прикључење нових корисника. Уз наведене мере, треба обезбедити јефтине кредите корисницима за енергетску ефикасност, што подразумева и ремонт секундарних зградних инсталација.

XIV Извештај ревизора

У току је редовна ревизија финансијских извештаја Предузећа за 2021. годину. Очекујемо да ћемо добити Извештај ревизора до седнице Градског већа и Скупштине града, који ћемо доставити уз годишњи извештај о пословању 2021. године а, који ће бити достављен АПР-у уз редовни Финансијски извештај за 2021. годину.

у Ужицу, мај 2022. год.

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

директор

Бранко Филиповић, маг.инж.маш.



Бранко Филиповић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2021. 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

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених редовних годишњих финансијских извештаја јавног комуналног предузећа „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, Ужице (у даљем тексту: Предузеће) који се састоје од Биланса стања на дан 31. децембра 2021. 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 2021. 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 31.12.2021. године у оквиру сталне имовине има исказане грађевинске објекте чија садашња вредност износи РСД 101,606 хиљада и постројења и опрему садашње вредности од РСД 149,734 хиљаде, 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.

Остале информације садржане у Годишњем извештају о пословању

Руководство је одговорно за остале информације. Остале информације обухватају Годишњи извештај о пословању (који не укључује финансијске извештаје и Извештај ревизора о њима) за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. Наше мишљење о финансијским извештајима се не односи на остале информације и не изражавамо било који облик закључка којим се пружа уверавање о њима.

У вези са нашом ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо горе наведене остале информације и притом размотримо да ли постоји материјално значајна недоследност између њих и финансијских извештаја или наших сазнања стечених током ревизије, или на други начин, представљају материјално погрешна исказивања.





ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ

Остале информације садржане у Годишњем извештају о пословању (Наставак)

Само на основу рада који смо обавили током ревизије финансијских извештаја, по нашем мишљењу:

- ✓ Информације наведене у Годишњем извештају о пословању за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године, усклађене су по свим материјално значајним аспектима са приложеним финансијским извештајима;
- ✓ Годишњи извештај о пословању је припремљен у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије;

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопштимо у извештају. У том смислу, не постоји ништа што би требало да саопштимо у нашем извештају.

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.

При састављању финансијских извештаја руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем 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:



**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)****ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ****Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)**

- ✓ Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавамо и спроводимо ревизијске поступке који су прикладни за те ризике; прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа како би обезбедили основу за мишљење ревизора. Ризик да материјално значајни погрешни искази услед криминалне радње неће бити идентификовани је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- ✓ Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола.
- ✓ Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- ✓ Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Предузеће престане да послује у складу са начелом сталности.

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, 6. јун 2022. године

Драго Инђић
Овлашћени ревизор



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE

Седиште УЖИЦЕ, ТРГ ПАРТИЗАНА 26

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		378.018	398.661	407.433
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	115.577	115.657	115.725
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		115.577	115.657	115.725
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2	257.496	277.475	284.999
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		107.171	109.555	105.364
023	2. Постројења и опрема	0011		149.734	167.307	0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	179.000
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		591	613	635
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4.3	4.945	5.529	6.709

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		4.945	5.529	6.709
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		4.677	3.938	3.188
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		253.257	246.745	221.156
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.4	80.402	62.168	62.251
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		77.143	61.957	58.524
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		3.259	211	3.727
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.5	83.555	79.423	80.476
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		83.555	79.423	80.476
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	0


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.6 4.9	17.016	11.305	13.733
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		15.369	9.033	13.733
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.647	2.272	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.7	62.004	87.213	41.322
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		2.004	2.213	1.322
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		60.000	85.000	40.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	8.939	5.029	22.753
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	1.341	1.607	621
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		635.952	649.344	631.777
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		96.140	96.140	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.11	413.936	413.668	385.387
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		89.972	89.972	89.972
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		5.132	4.523	3.696
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		329.096	328.219	312.427
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		328.132	308.133	312.427
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		964	20.086	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	13.316
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	13.316
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		73.155	90.431	89.307
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		23.578	22.764	21.252
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		23.578	22.764	21.252
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.12	49.577	67.667	68.006
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		49.577	67.667	68.006
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	49
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.13	0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		77.834	80.916	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		71.027	64.329	157.083
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.14	12.447	7.689	13.675
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		12.447	7.689	13.441
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	234
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.15	2.064	205	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.16	49.625	49.752	55.305
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		49.625	49.752	55.305
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.17 4.18	6.891	6.683	5.886

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		6.821	6.615	5.777
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	4.18 4.19	70	68	109
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4.20	0	0	82.217
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		635.952	649.344	631.777
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		96.140	96.140	0

у Ужицу
 дана 31.03. 2022. године

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE

Седиште УЖИЦЕ, ТРГ ПАРТИЗАНА 26

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	504.891	492.509
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		18	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		18	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		500.799	485.231
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		500.799	485.231
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		4.074	7.278
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2	507.281	476.567
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		112	52
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		359.211	331.813
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		91.058	80.012
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		65.815	63.098
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		10.931	10.506
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		14.312	6.408
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		24.549	27.205
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		1.534	60
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		11.725	12.521
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		1.722	2.180
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		17.370	22.724

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		0	15.942
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.390	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	3.522	5.132
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3.522	5.103
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	29
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	122	1.234
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		120	1.221
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2	13
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		3.400	3.898
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	3.611	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.5	4.090	3.338
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.6	2.083	9.503
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	1.764	5.474
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		514.107	507.144
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		513.257	486.613
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6.1	850	20.531
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		850	20.531

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	6.1	625	1.271
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	6.2	739	826
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		964	20.086
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у Ужице

дана 31.03. 2022. године

Законски заступник

Филип Петровић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE

Седиште УЖИЦЕ, ТРГ ПАРТИЗАНА 26

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		964	20.086
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		5.132	4.523
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		5.132	4.523
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		5.132	4.523
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	15.563
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		4.168	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан умешћима без права контроле	2029		0	0

у Ужицу

дана 31.03 2022 године



Законски заступник

Филип Ђукић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, ТРГ ПАРТИЗАНА 26

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	557.278	540.154
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	549.045	533.279
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.584	3.470
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.649	3.405
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	562.052	510.425
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	467.430	425.374
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	90.934	79.402
4. Плаћене камате у земљи	3010	120	1.221
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	625	1.271
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	0	0
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.943	3.157
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	29.729
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	4.774	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	26.731	6.059
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	4.426
3. Остали финансијски пласмани	3020	25.793	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	938	1.633
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.511	47.438
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.511	2.726

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	44.712
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	22.220	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	41.379
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4.757	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	4.757	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	18.291	6.090
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	18.090	6.090
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	201	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	13.534	6.090
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	588.766	546.213
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	584.854	563.953
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.912	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	17.740
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.029	22.753
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	29
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	2	13
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	8.939	5.029

у Ужицу

дана 31.03 2022 године



Законски заступник

Филип Јовић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07317743**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **101501320**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE**

Седиште **УЖИЦЕ, ТРГ ПАРТИЗАНА 26**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	89.972	4010	0	4019	0	4028	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	89.972	4012	0	4021	0	4030	0
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	89.972	4014	0	4023	0	4032	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	89.972	4016	0	4025	0	4034	0
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	89.972	4018	0	4027	0	4036	0

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	25.071	4046	172.854	4055	13.316	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	-28.767	4047	139.573	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-3.696	4048	312.427	4057	13.316	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	-827	4049	15.792	4058	-13.316	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-4.523	4050	328.219	4059	0	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-4.523	4052	328.219	4061	0	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	-609	4053	877	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-5.132	4054	329.096	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	274.581	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	385.387	4084	0
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	413.668	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	413.668	4088	0
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	413.936	4090	0

у Ужицу

дана 31.03 2022 године

Законски заступник

Филип Петровић



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020)

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

Н А П О М Е Н Е

**УЗ
РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Ужице, март 2022. године

**НАПОМЕНЕ
УЗ РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ	<u>Напомена</u>	<u>Страна</u>
- ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	1.1 - 1.3	1 - 3
- ОСНОВ ЗА ПРЕЗЕНТИРАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	2.1 - 2.3	4 - 5
- ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	3.1 - 3.12	5 - 13
- НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА	4.1 - 4.21	14 - 27
- НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА	5.1 - 5.7	28 - 32
- ПОРЕЗИ НА ДОБИТАК	6.1 - 6.2	32 – 33
- СУДСКИ СПОРОВИ	6.3	33 - 34

1 ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

1.1 Оснивање Предузећа

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

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

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

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

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

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

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

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

Јавно комунално предузеће “Градска топлана Ужице” је извршило усклађивање Одлуке о

оснивању са Законом о јавним предузећима из 2012. године („Сл. гласник РС“ бр. 119/2012) дана 28.03.2013. године. Упис Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Градска топлана Ужице“ од 28.03.2013. године у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије извршен је дана 15.07.2013. године доношењем Решења БД 77483/2013.

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

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

1.2 Делатност Предузећа

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

Предузеће је основано и за обављање следећих делатности:

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

Предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које служе обављању претежне делатности, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене законом. О промени делатности као и о обављању других делатности које служе обављању претежне делатности, одлучује Надзорни одбор, уз сагласност оснивача. Производња и снабдевање паром и топлим водом се одвија у оквиру 13 котларница (Ужице - 12 котларница и Севојно - 1 котларница) и то: 9 на гас-мазут, 2 на мазут и 2 на пелет-угаљ. ЈКП “Градска топлана Ужице” своју организациону структуру је регулисало Статутом, којим је утврђено да Предузеће има у свом саставу следеће секторе, а сектори службе:

1. Производно-технички сектор:
 - Служба за производњу,
 - Служба за одржавање,
 - Служба за припрему и развој,

2. Финансијско-комерцијални сектор:
 - Финансијска служба,
 - Комерцијална служба,
 - Служба за план и анализу,
3. Сектор за правне и опште послове;
 - Служба за правне послове,
 - Служба за опште послове,
 - Служба за обезбеђење објеката.

1.3 Остали подаци

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

Матични број Предузећа је 07317743.

Порески идентификациони број - ПИБ је 101501320.

ЖКП "Градска топлана Ужице" у 2021. 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;
- „ОТП банка“ 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.

Предузеће је према критеријумима из Закона о рачуноводству у 2021. и 2020. години класификовано у средње правно лице.

Предузеће је на дан 31.12.2021. године запошљавало 64 радника (2020. године - 65 радника).

Лице овлашћено за заступање Предузећа је Бранко Филиповић, који је уписан је у Регистар привредних субјеката Републике Србије дана 21.10.2021. године за директора са неограниченим овлашћењем у унутрашњем и спољнотрговинском промету о чему је донето Решење БД 84941/2021. Истим Решењем се брише претходни директор Зоран Шибалић. Као остали заступник Предузећа у Регистра привредних субјеката уписана је Анђелија Обрадовић.

Органи предузећа су:

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

Последња промена председника надзорног одбора Предузећа уписана је код Агенције за привредне регистре Републике Србије на основу Решења Скупштине града Ужица I број 023-23/21 од 04.03.2021. године о чему је донето Решење БД 22857/2021 дана 23.03.2021. године за Председника надзорног одбора уписан је Јовиша Старчевић, а за чланове надзорног одбора су уписани: Данијел Вукајловић и Милован Марић.

2 ОСНОВ ЗА ПРЕЗЕНТИРАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1 Основни подаци и начела састављања финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2021. 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. 89/20), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва ("Службени гласник РС" бр. 89/20) 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 2021. 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 презентиране вредности средстава и обавеза, као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке засноване су на претходним искуствима и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које су у датим околностима веродостојне и корисне за потребе извештавања.

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

2.3 Заштита од инфлаторних утицаја и страна средства плаћања

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

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

Према МРС монетарне ставке у иностраној валути исказују се по закључном курсу - курсу размене на дан биланса стања тј. ревалоризују се по средњем курсу стране валуте који важи на последњи дан обрачунског периода. Средњи курс УСД долара према динару на дан 31.12.2021. године био је 103,9262 динара за 1 УСД долар (31.12.2020. године био је 95,6637 динара за 1 УСД долар), док је средњи курс евра према динару био 117,5821 динара за 1 ЕУР (31.12.2020. године - 117,5802 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 (давање некретнине у оперативни лизинг). У инвестициону некретнину не улази некретнина коју власник држи ради обављања делатности, некретнина за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања.

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

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

3.3 Залихе

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

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

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

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

3.4 Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

Уколико је приход од продаје признат према начелу настанка пословног догађаја, а накнадно се појави ризик наплате, потраживање се индиректно отписује сагласно одредбама МСФИ 9 – Финансијски инструменти, применом историјских стопа наплате на затечену старосну структуру потраживања корекцијом на терет расхода, а директно само ако је немогућност наплате документована. Наплаћена потраживања за која су извршене исправке вредности евидентирају се у корист осталих прихода.

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

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

3.5 Готовина и готовински еквиваленти

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

3.6 Државна давања

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

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

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

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

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

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

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

3.7 Резервисања и примања запослених

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

Предузеће је први пут 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 16,15%. 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, 95/18, 86/19, 153/20, 118/21).

За утврђивање опорезивог добитка признају се расходи и приходи у износу утврђеном 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% за набавке до 31.12.2018, а за набавке од 2019. године применом пропорционалне методе за свако стално средство посебно.

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

3.9.2 Одложени порез на добитак

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

Одложена пореска обавеза се признају 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 не одбија у периоду када је настала, већ се за сврху опорезивања обрачунава пореска амортизација.

3.10 Управљање ризицима

3.10.1 Фактори финансијског ризика

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

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

3.10.2 Ризик промена курсева валута

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

3.10.3 Кредитни ризици

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

3.10.4 Ризик од промена каматних стопа

Предузеће није изложено значајном ризику од промена каматних стопа.

3.11 Накнадно установљене грешке

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

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

У Билансу стања у складу са МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке корекцијом почетног стања су извршене исправке грешака из ранијих година

смањењем нераспоређене добити под 01.01.2021. године за 38.430 хиљада динара након корекција појединих билансних позиција у складу са МСФИ и то за:

- измену ПДП пријаве обавезе за порез на добит за 2020. годину повећањем пореске обавезе (смањењем износа претплате пореза на добит из ранијих година), а на терет нераспоређене добити у износу од 160 хиљада динара
- корекцију одложених пореских средстава услед измене ПДП пријаве обавезе за порез на добит за 2020. годину смањењем одложених пореских средстава, а на терет нераспоређене добити у износу од 27 хиљада динара.
- укидање исправке вредности нематеријалних улагања у износу од 397 хиљада динара услед процене преосталог корисног века коришћења софтвера који је и даље у употреби у корист нераспоређене добити. Истовремено су након тестирања употребне вредности нематеријалних улагања угашени реализовани пројекти у вредности од 6.278 хиљада динара и пренети у ванбилансну евиденцију, а пројекти од којих се одустало у вредности од 220 хиљада динара су искњижени.
- умањење исправке вредности грађевинских објеката за део амортизације који припада издвојеном земљишту испод објеката (јер се на земљиште не обрачунава амортизација) у износу од 1.635 хиљада динара у корист нераспоређене добити. Истовремено је издвајањем вредности земљишта испод објеката умањена вредност грађевинских објеката за 5.400 хиљада динара, а за исту вредност повећана вредност грађевинског земљишта.
- корекцију исправке вредности потраживања од грађана због усклађивања Рачуноводствених политика у складу са МСФИ 9 - Финансијски инструменти (ранијих година је била исправка вредности потраживања преко 60 дана од истека рока за наплату) и то за 2019. годину у корист исправке вредности потраживања од грађана у износу од 57.185 хиљада динара на терет нераспоређене добити, а за 2020. годину у износу од 16.910 хиљада динара у корист нераспоређене добити а на терет исправке вредности потраживања од грађана, што укупно умањује нераспоређену добит ранијих година, а повећава исправку вредности потраживања од грађана за 40.275 хиљада динара.

3.12 Догађаји након биланса стања

У периоду након дана на који се састављају финансијски извештаји, до момента објављивања ових финансијских извештаја није било значајнијих промена у пословању Предузећа. Наведене чињенице не захтевају корекцију финансијских извештаја за пословну 2021. 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)	
	2021	2020
Нематеријална имовина	115.577	115.260
<i>Софтвер и остала права</i>	397	0
<i>Корекција исправке вредности софтвера</i>		397
<i>Остала нематеријална имовина</i>	115.260	115.260
<i>Обрачуната амортизација 2021.</i>	80	0
Укупно	115.577	115.657

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 2021. 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 почетном стању 2021. године увећана је вредност нематеријалних улагања за укидање исправке вредности нематеријалних улагања у износу од 397 хиљада динара услед процене преосталог корисног века коришћења софтвера који је и даље у употреби, а у 2021. години је обрачуната амортизација софтвера у износу од 80 хиљада динара.

4.2 Некретнине, постројења и опрема

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Некретнине, постројења, опрема	257.496	275.839
<i>Земљиште</i>	5.565	165
<i>Корекција исправке вредности некретнина</i>		1.636
<i>Некретнине</i>	101.606	107.754
<i>Постројења и опрема</i>	149.734	167.307
<i>Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми</i>	591	613
Укупно	257.496	277.475

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

Промене на нематеријалној имовини, некретнинама, постројењима и опреми у току 2021. године биле су следеће:

	(у хиљадама динара)							
	Нематеријална улагања	Земљиште	Пословне некретнине	Инвестиционе некретнине	Опрема	Улагање у туђа средства у припреми	Опрема	УКУПНО
<i>Набавна вредност</i>								
Стање 01.01.2021. године	123.177	165	159.458	1.850	616.502	1.165	-	902.317
корект. поч. стања (испр. грешака)	(6.498)	5.400	(5.400)					(6.498)
Кориговано Стање 01.01.2021. г.	116.679	5.565	154.058	1.850	616.502	1.165	-	895.819
Набавке у току 2021. године					4.512			4.512
Огуђење у току 2021. године					443			443
Стање 31.12.2021. године	116.679	5.565	154.058	1.850	620.571	1.165	-	899.888
<i>Исправка вредности</i>								
Стање 01.01.2021. године	(7.917)	-	(52.444)	(1.109)	(449.195)	(552)	-	(511.217)
корект. поч. стања (испр. грешака)	6.895		1.635					8.530
Кориговано Стање 01.01.2021. г.	(1.022)	-	(50.809)	(1.109)	(449.195)	(552)	-	(502.687)
Обрачуната амортизација	(80)		(2.338)	(46)	(22.063)	(22)		(24.549)
Огуђење					(421)			(421)
Стање 31.12.2021. године	(1.102)	-	(53.147)	(1.155)	(470.837)	(574)	-	(526.815)
Књиговодствено стање на дан 31.12.2021. године	115.577	5.565	100.911	695	149.734	591		373.073
Књиговодствено стање на дан 31.12.2020. године	115.260	165	107.014	741	167.307	613		391.100
Кориговано стање на дан 01.01.2021. године	115.657	5.565	103.249	741	167.307	613		393.132

У 2021. години Предузеће је увећало вредност некретнина, постројења и опреме за износ од 4.512 хиљада динара по основу:

Улагања у опрему су повећана за 4.512 хиљада и то: улагања у опрему котларница и топловоде износи 4.362 хиљада динара и у опрему за погонски и пословни инвентар уложено је 186 хиљада динара.

У складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2 Предузеће је у 2021. години обрачунало на некретнине, постројења и опрему амортизацију у износу од 24.579 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.2.

Износ амортизације за примљена средства из донације у износу од 3.082 хиљаде динара обрачуната је на: грађевинске објекте набављене из донације АЕР-а у износу од 1.115 хиљада динара и пренете подстанице без накнаде у износу од 1.966 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 расходовало застарео и оштећен пословни инвентар који више није у функцији, чија је набавна вредност 443 хиљаде динара, а отписана вредност 421 хиљаду динара.

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.

Извршено је и здвајање вредности земљишта испод објекта у вредности од 5.400 хиљада динара за котларнице Липа, КАОВИ, Н. Пашића, А. МОСТ гасна, Сењак, Росуље и Севојно, укупне површине 3.229 м².

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

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

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 Тудовића 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 "Коштичка", Коштичка 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)	
	2021	2020
Дугорочни финансијски пласмани	4.945	5.529
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>	<i>4.945</i>	<i>5.529</i>
Укупно	4.945	5.529

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2021. године износе 4.945 хиљада динара (2020. године – 5.529 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 2021. години биле су следеће:

	(У хиљадама динара)
	Остали пласмани
Стање 31.12.2020. године	5.529
<i>Смањење:</i>	
Расходи по основу валутне клаузуле (напомена 5.4)	(1)
Отплате	(583)
Пренос дела дуг. пласмана на краткор. пласмане до 1 г.	(583)
	4.945
Стање 31.12.2021. године	4.945

4.4 Залихе

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инв.	77.143	61.957
- Залихе репроматеријала	16.388	17.139
- Гориво и мазиво	61.124	42.308
- Ситан инвентар и ауто-гуме	2.896	3.152
- Исправка вредности залих горива	(1.384)	
- Исправка вредности ситног инвентара и ауто-гума	(1.881)	(642)
Плаћени аванси за залихе и услуге	3.259	211
Укупно	80.402	62.168

4.5 Потраживање по основу продаје

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Купци у земљи	83.555	119.698
- Купци у земљи - правна лица	14.236	14.797
- Купци у земљи - повлашћена правна лица	8.242	7.531
- Купци - грађани за грејање стамбеног простора	163.177	155.525
- Спорна потраживања - правна лица	3.333	6.524
- Исправка вредности потраживања од правних лица	(4.202)	(7.813)
- Исправка вредности потраживања од грађана	(101.231)	(56.866)
- Корекција исправке вредн. потраживања од грађана		1.634
	(40.275)	(40.275)
Укупно	83.555	79.423

Потраживања од купаца на дан 31.12.2021. године износе 188.988 хиљада динара (2020. године 184.377 хиљаде динара) која су у 2021. години исправљена на терет расхода у износу од

105.433 хиљаде динара (у почетном стању је повећана исправка потраживања 2019. године за 57.185 хиљада и смањена исправка потраживања 2020. године за 16.910 хиљада, укупан ефекат корекције за 2019. и 2020. годину је повећање исправке потраживања од грађана за 40.275 хиљада динара због усклађивања Рачуноводствених политика у складу са МСФИ 9 - Финансијски инструменти, која је погрешном проценом исправке вредности преко 60 дана смањена у 2019. години 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 31.12.2021. године односе се на потраживање од:

- ЈП "Стан" Ужице по основу система обједињене наплате "СОН" у износу од 163.176 хиљада динара (2020. године - 155.520 хиљада динара). Предузеће има остала потраживања од ЈП "Стан" у износу од 180 хиљада динара (2020. године - 163 хиљаде динара) а обавеза према ЈП „Стан“ износи 17 хиљада динара (2020. године - 22 хиљаде динара), а има обавезу према ЈП "Стан" за услуге "СОН" у износу од 772 хиљаде динара (2020. године – 2.966 хиљада динара). Предузеће је у 2021. години извршило исправку вредности потраживања од грађана за сва ненаплаћена потраживања у складу са МСФИ 9 - Финансијски инструменти у износу од 101.231 хиљаду динара (2020. године - 56.866 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 у складу са МСФИ 9 - Финансијски инструменти сагласно са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.4. Стање и промене на рачунима исправке вредности потраживања су следећа:

	(У хиљадама динара)
Стање 01.01.2021. године	(64.679)
<i>Повећање исправке потраж. 2019.и 2020.год:</i>	<i>(40.275)</i>
<i>Кориговано стање 01.01.2021. године:</i>	<i>(104.954)</i>
 <i>Повећање:</i>	
Нове исправке вредности:	(105.433)
– <i>Правна лица</i>	<i>(4.202)</i>
– <i>Грађани ("СОН")</i>	<i>(101.231)</i>
 <i>Смањење:</i>	
Наплаћене исправке вредности	
потраживања од купаца	104.954
– <i>Правна лица</i>	<i>7.813</i>
– <i>Грађани ("СОН")</i>	<i>97.141</i>
Стање 31.12.2021. године	(105.433)

Предузеће је у Билансу успеха исказало расходе од нето ефеката исправке вредности од купаца у износу од 479 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.5.

4.6 Друга потраживања

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Друга потраживања	4.989	5.516
- Од запослених (зајам, претплата за мобилне телеф. и др.)	3.282	2.961
- Потраживање за више плаћени порез на добит	1.647	2.432
- Корекција потраживања претпл. пореза на добит	-	(160)
- Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају	60	123
Укупно	4.989	5.356

4.7 Краткорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Краткорочни финансијски пласмани	62.004	87.213
Дате позајмице Синдикату предузећа	1.421	1.630
Део дугор. стамбених кредита до 1 године	583	583
Остали краткорочни финансијски пласмани	60.000	85.000
Укупно	62.004	87.213

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 62.004 хиљаде динара односе се на орочена средства код:

- „Поштанске штедионице“ а.д. Београд у износу од 60.000 хиљада динара (2020. година - 85.000 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 1,60% на годишњем нивоу и плаћала са даном обрачуна или по истеку периода орочавања;

4.8 Готовински еквиваленти и готовина

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Готовински еквиваленти и готовина	8.939	5.029
- Текући рачуни	8.939	5.029
- Остала новчана средства	-	-
Укупно	8.939	5.029

На дан 31.12.2021. 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)	
	2021	2020
Порез на додату вредност		
- Потраживање за више плаћени ПДВ	12.022	5.046
- Разграничени порез на додату вредност	5	904
	12.027	5.950
Укупно	12.027	5.950

Потраживање за више плаћени порез на додату вредност у износу од 12.027 хиљада динара (2020. године - 5.046 хиљада динара) односи се на порески кредит који је проистекао из обрачуна пореза на додату вредност за новембар и децембар 2021. године и за који Предузеће тражи повраћај.

4.10 Активна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Активна временска разграничења	1.341	1.607
Унапред плаћена премија осигурања	797	718
Унапред плаћена претплата за часописе и интернет домен	98	121
Разграничене камате на станове солидарности	446	547
Обрачуни расходи консалтинг услуга		221
	1.341	1.607
Укупно	1.341	1.607

Активна временска разграничења на дан 31.12.2021. године износе 1.341 хиљаду динара и односе се на раграничене камате на остале финансијске обавезе (станови солидарности).

4.11 Капитал

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Основни капитал	89.972	89.972
Државни капитал (напомена 1.1)	89.972	89.972
Ревалоризационе резерве	0	0
Актуарски губици	(5.132)	(4.523)
Нераспоређени добитак	329.096	328.219
Нераспоређени добитак ранијих година	328.132	346.563
Корекција потраживања претпл. пореза на добит	-	(38.430)
Нераспоређени добитак текуће године	964	20.086
Губитак ранијих година	0	0
	413.936	413.668
Укупно	413.936	413.668

ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

	Државни капитал	Ревалоризационе резерве	Актуарски добити или губици	Нераспоређени ранијих година	добитак текуће године	(У хиљадама динара) губитак текуће године	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2020. године	89.972	25.071	-	172.854		(13.316)	274.581
Корекција почетног стања 01.01.2020.		(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
Пренос добитка ранијих година				(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 текуће године	-	-	-	-	20.086		20.086
Укупно смањење:	-	-		(220)	-	-	(220)
Пренос 50% добитка за обавезе према оснивачу	-	-	-	-	-	-	-
Смањења током текуће године-исправке грешака	-	-	-	(220)	-	-	(220)
Стање 31.12.2020. године	89.972	-	(4.523)	346.563	20.086	-	452.098
Корекција почетног стања 01.01.2021.	-	-	-	(38.430)	-	-	(38.430)
Кориговано стање на дан 01.01.2021. године	89.972	-	(4.523)	308.133	20.086		413.668
Пренос добитка ранијих година	-	-	-	20.086	(20.086)		-
Укупно повећање:	-	-	-	114	964	-	1.078
Повећања током текуће године-исправке грешака	-	-	-	114	-	-	114
Добитак (губитак) текуће године	-	-	-	-	964		964
Укупно смањење:	-	-	(609)	(201)	-	-	(810)
Пренос 1% добитка за обавезе према оснивачу	-	-	-	(201)			-
Смањења током текуће године-исправке грешака	-	-	(609)	-	-	-	(609)
Стање 31.12.2021. године	89.972	-	(5.132)	328.132	964	-	413.936

У 2021. 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 0 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. Током 2021. године имамо повећање актуарских губитака у износу од 609 хиљада динара, што укупно 2021. године износи 5.132 хиљаде динара.

Корекцијама почетног стања су извршене исправке грешака из ранијих година, што је смањило износ нераспоређене добити под 01.01.2021. године за 38.430 хиљада динара (- смањење нераспоређене добити за корекцију обавезе пореза на добит 2020. у износу од 160 хиљада динара, - смањење нераспоређене добити за корекцију одложених пореза у износу 27 хиљада динара, - повећање нераспоређене добити за корекцију исправке вредности нематеријалних улагања у износу од 397 хиљада динара, - повећање нераспоређене добити за корекцију исправке вредности грађевинских објеката у износу од 1.635 хиљада динара и - смањење нераспоређене добити за корекцију исправке вредности потраживања од грађана сагласно са МСФИ 9 – Финансијски инструменти за 2019. и 2020. годину у износу од 40.275 хиљада динара).

Нераспоређена добит је повећана током 2021. године за 114 хиљада динара за актуарске добитке по основу учешћа резервисања за отпремнине за запослене који су напустили Предузеће и смањена за 201 хиљаду динара на име преноса дела добити 2020. године оснивачу.

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

Добитак текуће године пре опорезивања у износу од 850 хиљада динара (2020. године 20.531 хиљада динара) умањен је за порески расход периода у износу од 625 хиљада динара (2020. године – 1.271 хиљада динара) и одложени порески приход периода у износу од 739 хиљада динара (2020. године одложени порески приход периода 826 хиљада динара) (напомена 6.2). Нето добитак исказан у финансијским извештајима Предузећа износи 964 хиљаде динара (2020. године нето добитак 20.086 хиљада динара).

4.12 Дугорочна резервисања и обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Дугорочна резервисања	23.578	22.764
<i>Резервисања за накнаде запосленим</i>	23.578	22.764
Дугорочне обавезе	49.577	67.667
<i>Остале дугорочне обавезе</i>	49.577	67.667
Укупно	73.155	90.431

Остала дугорочна резервисања односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
<i>Дугорочна резервисања за отпремнине</i>	17.858	16.542
<i>Дугорочна резервисања за јубиларне награде</i>	5.720	6.222
Укупно	23.578	22.764

Остале дугорочне обавезе односе се на:

Кредитор	(У хиљадама динара)		
	Дугорочне обавезе на дан 31.12.2021. год	Текуће доспеће	Укупно
<u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u>			
Обавезе према Фонду за стан у Ратарској	25	33	58
Обавезе према Фонду за стан у Херцеговачкој	88	132	220
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	487	81	568
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	517	86	603
УКУПНО <u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u>	1.117	332	1.449
<u>АДУЖИЦЕ-ГАС, Ужице</u>			
Уговор о гасном прикључку и трошковима прикључења за правна лица од 23.03.2012. године у износу од 1.010.600 ЕУР (без ПДВ) и XIII анекса до 2021. године			
за 9 котларница у Ужицу	48.460	12.115	60.575
Трошкови прикључења у износу од ЕУР 31.12.2021.	515.169		
измирују се у месечним ратама која ће се утврдити као половина разлике цене грејања утврђене између утрошка мазута и природног гаса у динарској противвредности цене исказане у еврима			
Процењени рок отплате од 5 година			
УКУПНО <u>АДУЖИЦЕ-ГАС, Ужице</u>	48.460	12.115	60.575
УКУПНО ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	49.577	12.447	62.024

Остале дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2021. године износе 49.577 хиљада динара (2020. године - 67.667 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 1.117 хиљада динара (2020. године - 1.449 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 Педузећу 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 (2020. 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 31.12.2021. године износи 60.575 хиљада динара (2020. године – 73.575 хиљада динара). Предузећа су усагласила међусобне обавезе и потраживања. Разлика постоји између структуре дугорочних и краткорочних обавеза и потраживања.

Према очекивањима у кретању између цене енергената Предузеће ће у 2021. години бити у обавези да измири цца 12.115 хиљада динара (2020. године 7.357 хиљада динара). Наведени износ је исказан као текуће доспеће на осталим краткорочним финансијским обавезама (напомени 4.14).

4.13 Одложене пореске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Одложене пореске обавезе (напомена 6.2)	0	0
Укупно	0	0

4.14 Краткорочне финансијске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Краткорочне финансијске обавезе	12.447	7.689
<i>Остале краткорочне финансијске обавезе</i>	<i>12.447</i>	<i>7.689</i>
Укупно	12.447	7.689

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2021. године износе 12.447 хиљада динара (2020. године - 7.689 хиљада динара) и односе се на:

- Текуће доспеће за обавезе према АД „Ужице-гас“ у износу од 12.115 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)	
	2021	2020
Примљени аванси	2.064	205
Укупно	2.064	205

4.16 Обавезе из пословања

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Обавезе из пословања	49.625	49.752
<i>Добављачи у земљи</i>	49.625	49.752
Укупно	49.625	49.752

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 43.645 хиљада динара (2020. године - 33.805 хиљада динара). Обавеза је усаглашена независном потврдом салда; и
- ЈП “Стан-СОН” Ужице у износу од 772 хиљаде динара (2020. године – 2.966 хиљада динара). Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања.
- “Еуро мотус” д.о.о. Београд у износу од 674 хиљада динара (2020. године – 2.384 хиљаде динара). Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања

4.17 Остале краткорочне обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Остале краткорочне обавезе	6.821	6.615
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада – нето	3.937	3.812
- Обавезе за порезе и доприносе из зарада и накнаде зарада	2.375	2.377
- Друге обавезе	509	426
Укупно	6.821	6.615

4.18 Обавезе по основу пореза на додату вредност

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Обавезе по основу пореза на додату вредност	0	0
- Обавезе по основу разграни. пореза на додату вредност	0	0
Укупно	0	0

4.19 Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	70	68
- Обавезе за остале порезе и доприносе	70	68
Укупно	70	68

4.20 Пасивна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Пасивна временска разграничења	77.834	80.916
- Примљене донације	77.834	80.916
Укупно	77.834	80.916

Салдо разграничених прихода по основу примљених донација на дан 31.12.2021. године износи 77.834 хиљада динара (2020. године - 80.916 хиљада динара).

Промене у току 2021. године односе се на:

	(У хиљадама динара)
	2021
Стање 01.01.2021. године	80.916
Повећање:	
По основу преноса подстаница	0
Смањење:	
По основу обрачунате амортизације (напомена 4.2 и 5.1)	(3.082)
Стање 31.12.2021. године	77.834

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 ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице, доградњом постојеће котларнице на мазут и изградњом гасне котларнице "Липа". За наведени Пројекат одобрена су средства донације у износу од 3.761.005,25 евра по Уговору ЕАР бр. 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 2021. годину на некретнине, постројења и опрему из донација износи 3.082 хиљаде динара (2020. године - 2.416 хиљада динара) и у складу са рачуноводственом политиком датај 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 31.12.2021. године износи 77.834 хиљада динара (2020. године - 80.916 хиљада динара) и односе се на примљене донације од:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2021	2020
- ЕАР - за грађевинске објекте	61.849	62.965
- Примљене донације - подстанице	15.985	17.951
Укупно	77.834	80.916

4.21 Потенцијалне и преузете обавезе

Предузеће до 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)

Након тестирања употребне вредности нематеријалних улагања угашени су реализовани пројекти у вредности од 6.278 хиљада и пренети са 01.01.2020. у ванбилансну евиденцију.

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2021	2020
- Објекти у ванбилансној евиденцији	89.862	89.862
- Реализовани пројекти у ванбилансној евиденцији	6.278	0
Укупно	96.140	89.862

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

Реализовани пројекти - пренети у ванбилансну евиденцију

посл	шифра	назив основног средства	Набавна	Отписана	Садашња	година отписа	Датум
10-11	124-01-002	ТЕХНОБИРО ПРОЈЕКАТ КОТЛ. ЛИПА	1.297.500,00	1.297.500,00	0,00	2010	27.12.2005
10-11	124-01-006	КОНСТРУКТОР-ПРОЈЕКАТ ДИМЊАК ЛИПА	450.000,00	450.000,00	0,00	2013	08.05.2008
10-11	124-03-001	ЕЛЕКТРО ПРИКЉУЧАК	846.256,43	846.256,43	0,00	2016	06.09.2011
10-14	124-01-003	ТЕРМОВЕТЕРНИК ПРИКЉУЧ.КОТЛ.СЕЊАК	1.030.000,00	1.030.000,00	0,00	2010	30.12.2005
50-00	124-01-001	СПЕКТАР ИНЖ. ПРОЈЕКАТ ЗА НАДЗОР	525.000,00	525.000,00	0,00	2010	14.12.2005
50-00	124-01-004	ТЕРМОГАС 88 ПРОЈЕКАТ ТГ07-0103	1.135.000,00	1.135.000,00	0,00	2012	24.04.2007
50-00	124-01-005	ТЕРМОГАС 88 ПРОЈЕКАТ ТГ07-0203	795.000,00	795.000,00	0,00	2012	25.04.2007
50-00	124-01-009	АРХИТЕКТОНСКО РЕШЕЊЕ ДИМЊАКА ГАСНЕ КОТЛАРНИЦЕ	199.649,12	199.649,12	0,00	2016	05.09.2011
Реализовани пројекти - пренети у ванбилансну евиденцију:			6.278.405,55	6.278.405,55	0,00		

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

5.1 Пословни приходи

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Приходи од продаје производа и услуга и робе	500.817	485.231
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	3.082	2.416
Други пословни приходи	992	4.862
	<hr/>	<hr/>
Укупно	504.891	492.509

Према структури, пословни приходи у износу од 504.891 хиљаду динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Приходи од продаје робе и производа на домаћем тржишту:	500.817	483.949
- Грејање стамбеног простора	359.225	357.593
- Грејање пословног простора	87.654	77.622
- Заједнички послови - технички услови	19	13
- Грејање повлашћеног простора	52.239	48.393
- Уградње и читавања делитеља	335	328
- Приходи од продаје робе	18	0
Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту	1.327	1.282
- Одржавања трећим лицима	1.304	1.276
- Остали пословни приходи (транспортне услуге)	23	6
Приходе од премија и донација	3.082	2.416
- Укидање донација за обрачунату амортизацију	3.082	2.416
Други пословни приходи	992	4.862
- Приходи од прикључака	553	4.553
- Приходи од закупнина (уступљени канали СББ)	439	309
	<hr/>	<hr/>
Укупно	504.891	492.509

5.2 Пословни расходи

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Набавна вредност продате робе (угља и мазута)	(112)	(52)
Приходи од активирања учинака и робе	0	0
Трошкови материјала	(8.143)	(8.868)
Трошкови горива и енергије	(351.068)	(322.945)
Трошкови зарада и осталих личних расхода	(91.058)	(80.012)
Трошкови производних услуга	(11.725)	(12.521)
Трошкови амортизације	(24.549)	(27.205)
Трошкови дугорочних резервисања	(1.722)	(2.180)
Нематеријални трошкови	(17.370)	(22.724)
Расходи од усклађив. вредн. имовине	(1.534)	(60)
	<hr/>	<hr/>
Укупно	(507.281)	(476.567)

ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

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

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2021	2020
- Материјала за производњу топлоте и осталог мат. за израду	(4.222)	(3.624)
- Остали материјали (режијског и резервни делови)	(3.039)	(4.681)
- Мазута	(117.250)	(86.144)
- Пелета	(3.500)	(3.365)
- Нафте и бензина	(655)	(607)
- Утрошен гас	(210.802)	(207.578)
- Електричне енергије	(18.861)	(25.251)
- Отпис алата и инвентара	(882)	(563)
Укупно	(359.211)	(331.813)

Трошкови зарада у износу од 91.058 хиљада динара односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2021	2020
- Бруто зараде и накнаде зарада	(65.815)	(63.098)
- Порезе и доприносе на терет послодавца	(10.931)	(10.506)
- Трошкови накнаде по уговорима и члановима органа управ.	(767)	(1.448)
- Остале личне расходе (отпремнине, награде, и сл.)	(13.545)	(4.960)
Укупно	(91.058)	(80.012)

Трошкови производних услуга износе 11.725 хиљада динара и односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2021	2020
- Трошкови услуга на изради учинака	(24)	(0)
- Транспортне услуге (ПТТ, поштарине и превоз. услуге)	(1.455)	(1.352)
- Услуге одржавања опреме	(5.974)	(7.408)
- Услуге инвестиционог одржавања	(3.596)	(3.266)
- Услуге одржавања другима	(72)	(89)
- Трошкови сајмова	(0)	(0)
- Рекламу, пропаганду и спонзорства, сајмови	(372)	(178)
- Трошкове осталих услуга (ком. услуга, тех. прегледа и др.)	(232)	(228)
Укупно	(11.725)	(12.521)

Нематеријални трошкови износе 17.370 хиљада динара и односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2021	2020
- Трошкове непроизводних услуга	(9.145)	(15.269)
- Трошкове репрезентације	(207)	(200)
- Премије осигурања	(2.938)	(2.085)
- Трошкове платног промета	(466)	(551)
- Трошкове чланарина	(602)	(591)
- Трошкове пореза (порез на имовину, уређење земљишта и сл.)	(703)	(66)
- Остале нематеријалне трошкове (разлика умањења зарада и др.)	(3.309)	(3.245)
Укупно	(17.370)	(22.724)

Трошкови непроизводних услуга у износу од 9.145 хиљада динара односе се на трошкове услуга "СОН"-а у износу од 7.135 хиљада динара, трошкове адвокатских услуга, ревизије, стручног усавршавања, здравствених услуга, програмера и чишћења просторија и остале непроизводне услуге у износу од 2.010 хиљада динара.

Остали нематеријални трошкови у износу од 3.309 хиљада динара односе се на трошкове израде пројеката у износу од 2.635 хиљада динара, читавање делитеља у износу од 264 хиљада динара, судске таксе у износу од 223 хиљаде динара и остале нематеријалне трошкове у износу од 187 хиљада динара.

5.3 Финансијски приходи

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Приходи од камата	3.522	5.103
Позитивне курсне разлике и позит. ефекти валутне клаузуе	0	29
- Приходи од позитивних курсних разлика	0	8
- Приходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	0	21
Укупно	3.522	5.132

Приходи од камата у износу од 3.522 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
- Приходи од камата - грађани	2.061	2.659
- Приходи од камата - правна лица	523	811
- Приходи од камата - депозити код банака и др.	938	1.633
Укупно	3.522	5.103

Позитивне курсне разлике су мање од хиљаду 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)	
	2021	2020
Расходи од камата	(120)	(1.221)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти вал. клаузуле	2	(13)
- Негативне курсне разлике	(1)	(0)
- Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	(1)	(13)
Укупно	(122)	(1.234)

Расходи од камата у износу од 120 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
- Расходе од камата - банке	(0)	(1.117)
- Расходе од камата - остало	(120)	(104)
Укупно	(120)	(1.221)

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

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	(3.611)	(3.338)
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	4.090	(3.338)
Укупно приходи-расходи	479	(3.338)

Предузеће је процењивало вредност потраживања по основу продаје и извршило исправку вредности за сва потраживања у складу са МСФИ 9-Финансијски инструменти (напомена 4.5). У 2021. години Предузеће је исказало нето ефекат између наплаћених и ненаплаћених потраживања у износу од 479 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)	
	2021	2020
Остали приходи	2.083	9.503
Добици од продаје опреме и материјала	114	997
Вишкови	0	6.656
Остали непоменути приходи	1.969	1.850
Укупно	2.083	9.503

Добици од продаје опреме и материјала односе се на добитак од продаје материјала у износу од 114 хиљаду динара.

ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

Остали непоменути приходи у износу од 1.969 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
- Приходе од наплата осигурања	34	0
- Приходе из ранијих година	36	4
- Приходе од наплаћених судских такси и повраћаја предујма	1.569	1.846
- Остале непоменути приходи	330	0
Укупно	1.969	1.850

5.7 Остали расходи

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Остали расходи	(1.764)	(5.474)
- Отпис потраживања од грађана (утужених)	0	0
- Отпис потраживања од утужених правних лица	(200)	(2.521)
- Трошкови спорова и судских извршитеља	(1.519)	(2.828)
- Други непоменути расходи	(45)	(125)
Укупно	(1.764)	(5.474)

6 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

6.1 Текући порески расход

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Рачуноводствени добитак (губитак)	850	20.531
Увећање:		
- Амортизација за рачуноводствене сврхе (без аморт. средстава из донације)	24.549	24.789
- Увећање добитка у пореском билансу по осталим основама	75	1.017
Умањење:		
- Амортизација за сврхе опорезивања - према Обрасцу ПБ I	(19.227)	(20.719)
- Губитак из пореског биланса претходних година	(0)	(12.910)
Опорезиви добитак	(6.247)	(12.708)
Текући порески расход по стопи од 15,00%	937	1.906
Укупно умањење обрачунатог пореза	312	635
Обрачунати порески расход периода	625	1.271

Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добитак будућих периода износи 3.599 хиљада динара (2020. године – 4.930 хиљада динара). Контролу обрачуна и наплате пореза на добит врши Министарство финансија - Пореска управа.

6.2 Одложени порески ефекти

	(У хиљадама динара)	
	2021	2020
Одложена пореска средства/обавезе по осн. амортизације		
Основица за амортизацију по пореским прописима	(172.524)	(187.336)
Основица за амортизацију по МРС	176.411	194.758
Опорезива привремена разлика у амортизацији	(3.887)	(7.422)
Одложене пореске обавезе по основу амортизације	(583)	(1.113)
Одложене пореске обавезе по осн. ревалоризације сред.		
Ревалоризационе резерве на почетку године (салдо 330)	0	0
Ревалоризационе резерве на крају године (салдо 330)	0	0
Повећање или смањење салда 330 у току године	(0)	(0)
Одложене пореске обавезе по основу ревалоризације средстава	(0)	(0)
Одложена пореска средства по осн. пореског кредита		
Порески кредит	3.599	5.010
Одложена пореска средства по осн. пореског кредита	1.199	1.670
Одложена пореска средства по осн. МРС 19		
Резервисања за примања запослених по основу МРС 19	814	1.512
Одложена пореска средства по осн. МРС 19	122	227
Расходи по основу обрачунатих а неплаћених јавних дажбина	0	21
Плаћене јавне дажбине, обрачунате у претходној години	0	64
Одложена пореска средства	(0)	(6)
Одложена пореска средства/обавезе (напомена 4.13)	4.677	3.938
Почетно стање одложених пореских средстава/обавеза	(0)	(49)
- Одложени порески расходи периода (15%)	0	0
- Одложени порески приходи периода (15%)	739	826

6.3 Судски спорови

СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖЕНО

Бр. Предмета	ТУЖИЛАЦ	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак
1	2	3	4	5
П1648/15	Јелисијевић Коса	нематеријална штета	500.000,00 дин.	Основни суду Ужицу
П1587/18	Совић Петра	нематеријална штета	260.000,00 дин.	Основни суду Ужицу
П11001/18	Богдановић Оливера	нематеријална штета	120.000,00 дин.	Основни суду Ужицу
П1773/18	Артекс 031 доо Ужице	материјална штета	2.219.707 дин.	Основни суду Ужицу
4 П11613/21	Црпковић Оливер	нематеријална штета	170.000,00 дин.	Основни суду Ужицу

ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖИЛАЦ

Бр. Предмета	ТУЖЕНИ	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак
П.1507/15	Мијушковић Сања	неплаћ. дуг за грејање	62.736,72 дин.	Основни суд Ужице
12 П.2670/21	Николић Драган	неплаћ. дуг за грејање	4.250,42 дин.	Основни суд Ужице
1 П.2165/2021	Николић Драган	неплаћ. дуг за грејање	38.491,05 дин.	Основни суд Ужице
2 П.443/21	Николић Драган	неплаћ. дуг за грејање	135.145,56 дин.	Основни суд Ужице
ИИВК-30/22	Николић Драган, приговор туженог, па ће предмет од стране суда добити парнични број	неплаћ. дуг за грејање	146.136,20 дин.	Основни суд Ужице

У Ужицу, март 2022. године

Директор

Бранко Филиповић, маг. инж. маш.



Бранко Филиповић