



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД УЖИЦЕ

СКУПШТИНА ГРАДА
I Број: 001659525 2024
Датум: 29. мај 2024. 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 29. маја 2024. године, доноси

ОДЛУКУ

- Усваја се Извештај о пословању ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице за 2023. годину са финансијским извештајем који је Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана Ужице" Ужице усвојио Одлуком број 430-1 од 14. маја 2024. године.
- 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) члана 40, као и члана 42 Статута Јавног комуналног предузећа „Градска топлана Ужице“ Ужице бр.874-2 од 21.11.2016.год, Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана Ужице“ на седници одржаној дана 14.05.2024.год. доноси:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Градска топлана Ужице“ за 2023.годину.
2. Ову одлуку доставити оснивачу.

ЈКП „Градска топлана Ужице“
Надзорни одбор
Број: 430-1
Датум: 14.05.2024.год.



НАДЗОРНИ ОДБОР
Председник

дипл.инж.мач. Јовица Старчевић



JKP «Градска топлана Ужице»- Ужице

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ JKP „ГРАДСКЕ ТОПЛАНЕ УЖИЦЕ“

за 2023. 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 2024. 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	16
1. Структура прихода	16
2. Структура расхода	17
3. Остварени финансијски резултат и расподела добити	19
4. Економичност пословања	20
5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате	20

6. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања	20
7. Структура краткорочних обавеза	21
8. Задуженост – кредити и позајмице	21
9. Субвенције од оснивача	21
VII. ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА	21
VIII. Улагања у циљу заштите животне средине	22
IX. Значајни догађаји по завршетку пословне године	22
X. Планирани будући развој	22
XI. Циљеви и политике управљања финансијским ризицима	23
1. Ризик од промене курса страних валута и ценовни ризик	23
2. Ризик ликвидности	23
3. Кредитни ризик	23
XII. Информација о откупу акција, удела и о постојању огранака	24
XIII. ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ	24
1. Оцена резултата пословања ЈП	24
2. Мере за отклањање недостатака у пословању ЈП	24
3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања ЈП	25
XIV. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА	25

I ОПШТИ ДЕО

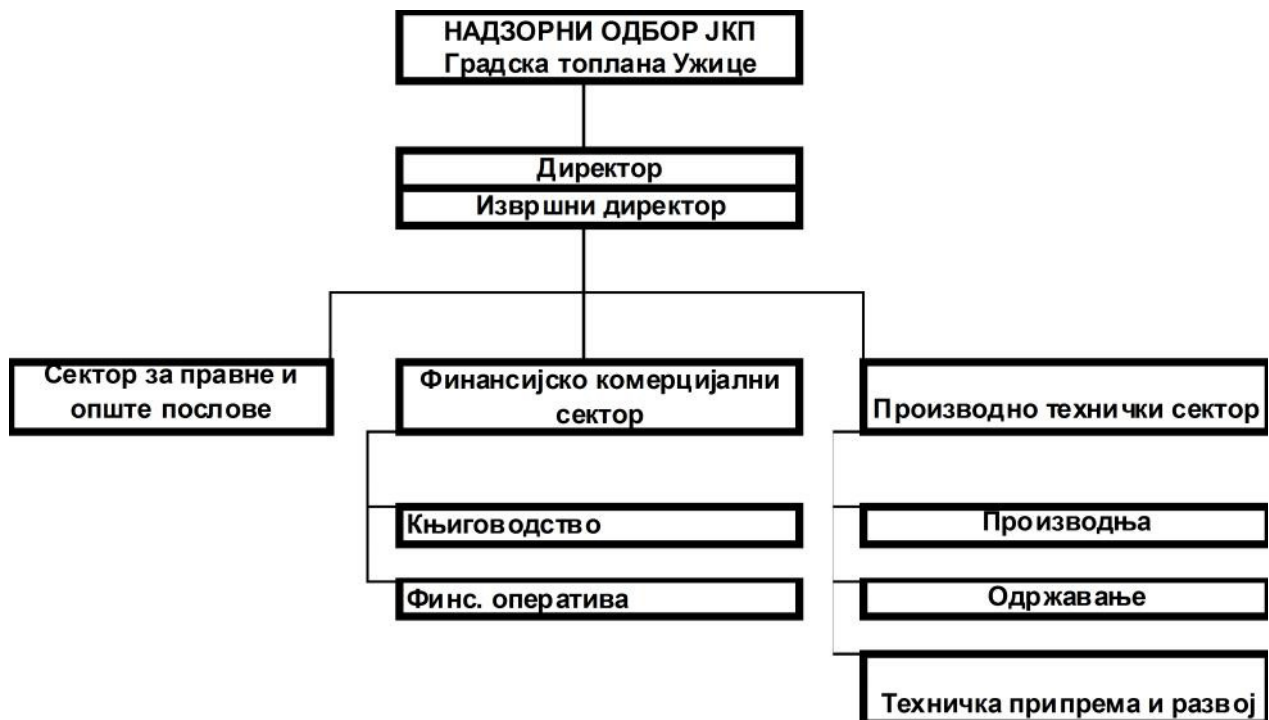
1. Основни подаци о предузећу

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 (преминуо 2023.)

Надзорни одбор ЈКП "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 ЈКП "Градске топлане Ужице" је уређено Законом о јавним предузећима (Сл. Гласник РС 15/16), Законом о комуналним делатностима (Сл. Гласник РС 88/11), Законом о привредним друштвима (Сл. Гласник РС 125/04, 36/11, 5/15), Законом о јавним набавкама (Сл. Гласник РС 124/12, 14/15, 68/15), Законом о раду (Сл. Гласник РС 24, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14), Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 68/15), Законом о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС 68/15, 79/15), Законом о буџету (Сл. Гласник РС 103/15), Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 93/12), Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (Сл. Гласник РС 68/15), Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС 113/13,21/14, 66/14, 118/14, 22/15, 22/15), Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима (Сл. Гласник РС 27/14), Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће (Сл. Гласник РС 36/16), пореским законима, као и Одлуком о снабдевању топлотном енергијом града Ужица и Тарифним системом за обрачун топлотне енергије и услуга (Службени лист града Ужица бр. 15/10), Колективним уговором ЈКП Градске топлане Ужице, Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП Градске топлане Ужице, као и другим прописима којима је регулисано пословање јавних предузећа.

II УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

1. Физички обим производње

Грејна сезона 2022/2023. је завршена 15.04.2023. године, а нова сезона 2023/2024. је почела 15.10. 2023.год. У току 2023. године су била укупно 192 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 °C. За период од јануара до априла и од октобра закључно са децембром 2023. год., месечни утрошак горива се кретао на нивоу просечних норматива. Вршена је стална контрола спољне температуре и није било прекида у ложењу током грејних дана, зато што су просечне дневне температуре биле испод 12 °C.

У оквиру основне делатности, производње и снабдевања паром и топлом водом, током 2023. 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 2023. год. у односу на планирано										
										(y m ²)
ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	остварено 2022.		планирано за 2023.		остварено 2023.		индекс	
			број корисн.	m ²	број корисн.	m ²	број корисн.	m ²	m ²	m ²
1	2	3	8	9	6	7	8	9	10=9/7	11=9/5
1.	Стамбени простор	m ²	5.874	311.811	5.892	312.644	5.904	312.931	100	100
2.	Повлашћени простор	m ²	29	41.435	29	41.435	29	41.435	100	100
3.	Пословни простор	m ²	445	61.568	446	61.856	434	60.698	98	99
4.	Специфични простор	m ²	7	3.458	7	3.458	7	3.458	100	100
УКУПНО:		m ²	6.355	418.273	6.374	419.393	6.374	418.523	100	100

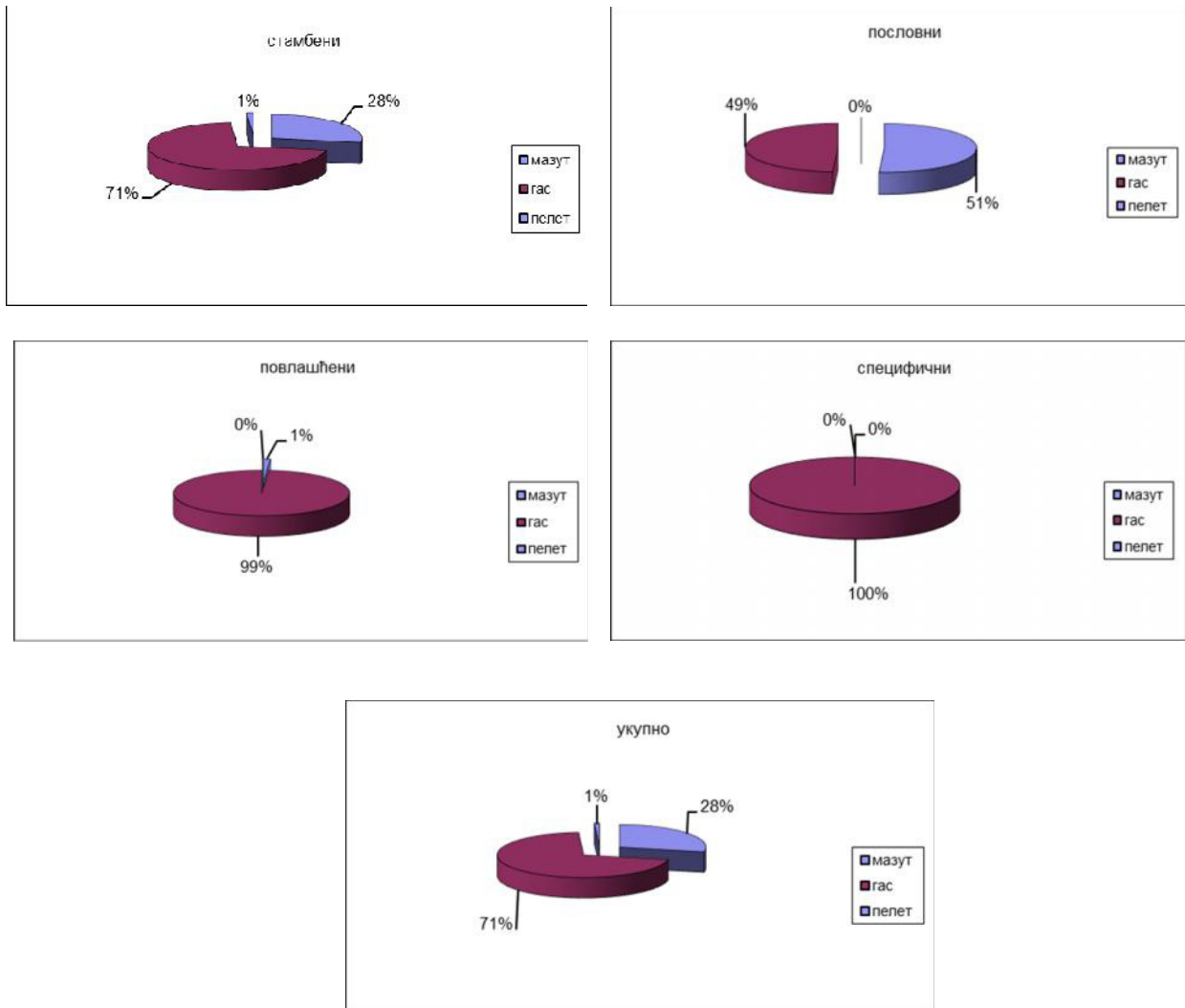
Како би успешно произвели и дистрибуирали топлотну енергију до корисника, током целе године у зависности од финансијских могућности вршена је набавка горива. Мазут је у грејној сезони 2022/2023 и 2023/2024 набављан од „ЕУРО МОТУС“-а АД Београд. У 2023. год. је набављан гас преко АД „УЖИЦЕ ГАС“-а као 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.

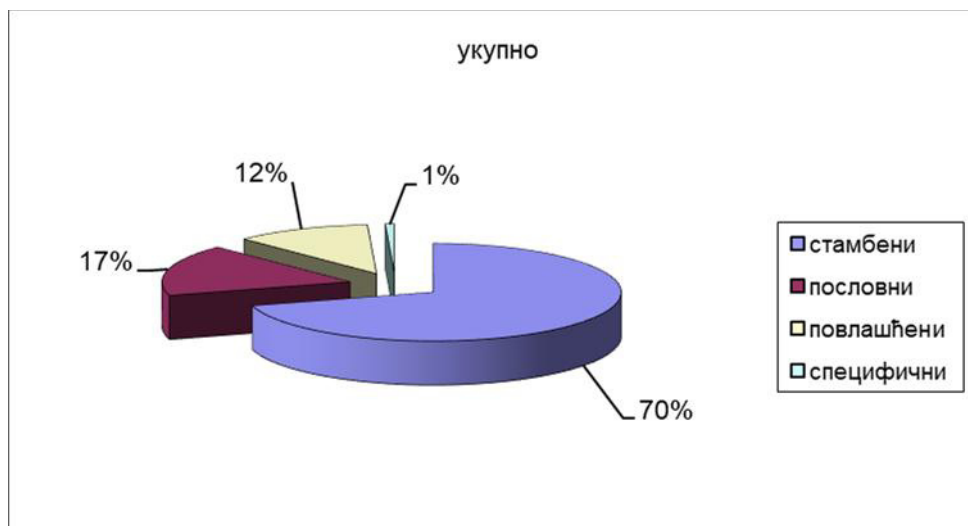
2. Реализација

Грејање се врши из 12 котларница од којих је једна на мазут, девет на гас/мазут а две на угљ/пелет. Од укупне површине (418.523 m²) на мазут се греје 28,41 % (118.911 m²), на природни гас 70,64 % (295.629 m²) и на пелет 0,95 % (3.982 m²). Укупни инсталисани капацитет котловских постројења у власништву JKП "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 2023. год.						
						(y m ²)
р.бр.	гориво	површина (m ²)				
		стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно
1	мазут	87.455	30.908	548	0	118.911
2	гас	221.494	29.790	40.887	3.458	295.629
3	пелет	3.982	0	0	0	3.982
УКУПНО		312.931	60.698	41.435	3.458	418.523



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



Реализација у 2022. и 2023. години										
ред. број	грејани простор	децембар 2022.			децембар 2023.			индекс децембар 2023/2022		
		број корисника	m ²	вредност без ПДВ	број корисника	m ²	вредност без ПДВ	број корисника	m ²	вредност без ПДВ
2	пословни простор	445	61.568	9.043.157	434	60.698	10.433.715	97,5	98,6	115,4
3	повлашћени простор	29	41.435	7.517.406	29	41.435	8.630.922	100,0	100,0	114,8
4	специфични простор	7	3.458	906.390	7	3.458	1.085.962	100,0	100,0	119,8
	УКУПНО:	6.355	418.273	51.246.263	6.374	418.523	59.840.184	100,3	100,1	116,8

У 2023. години је је повећан број корисника услуге грејања стамбеног и пословног простора у односу на 2022. годину за 250 м² прикључењем неколико индивидуалних корисника.

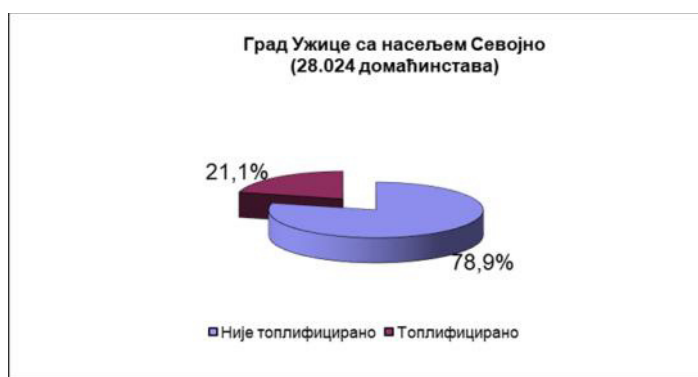
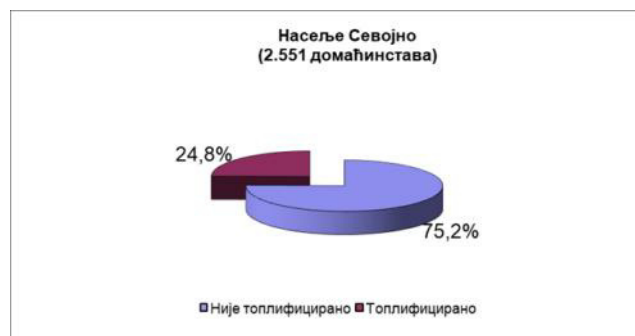
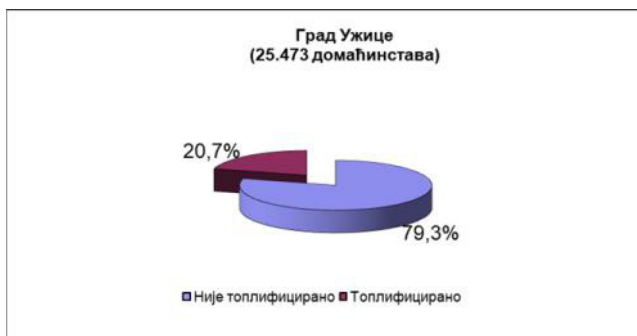
У следећој табели је преглед месечних реализација у 2022. и 2023. години према структури корисника:

Преглед месечних реализација по структури (без ПДВ) за 2022. и 2023. год.											
месец	2022. год.					2023. год.					индекс 2023/2022
	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	стамбени	пословни	повлашћени	специфични	укупно	
јануар	31.652.267	10.010.983	8.279.757	777.526	50.720.533	40.002.957	11.216.911	9.355.558	1.175.099	61.750.525	122
фебруар	31.756.978	10.087.887	8.631.243	767.046	51.243.153	40.264.320	11.443.577	10.182.357	1.196.686	63.086.940	123
март	31.190.069	9.073.053	8.063.949	713.068	49.040.138	38.789.440	9.614.983	7.478.329	1.020.061	56.902.813	116
април	29.678.966	6.762.774	4.792.238	749.099	41.983.077	38.510.440	9.249.658	6.379.830	1.047.379	55.187.307	131
мај	28.281.807	4.211.181	1.526.252	619.154	34.638.395	36.539.415	5.717.278	2.276.470	862.402	45.395.565	131
јун	30.841.441	4.609.850	1.704.771	545.779	37.701.841	36.554.192	5.722.923	2.276.470	638.332	45.191.917	120
јул	30.895.309	4.619.575	1.704.771	460.133	37.679.789	36.525.357	5.699.188	2.276.470	591.554	45.092.568	120
август	30.895.260	4.619.575	1.704.771	471.279	37.690.885	36.558.267	5.663.080	2.276.470	586.451	45.084.268	120
септембар	30.911.279	4.632.106	1.704.771	666.372	37.914.528	36.592.549	5.629.435	2.276.470	676.938	45.175.392	119
октобар	30.916.689	4.632.106	1.704.771	737.724	37.991.290	37.136.687	6.521.363	3.554.899	799.641	48.012.591	126
новембар	32.711.215	7.922.294	5.653.737	858.369	47.145.615	37.136.687	8.613.571	6.568.192	945.604	53.264.054	113
децембар	33.779.310	9.043.157	7.517.406	906.390	51.246.263	39.689.586	10.433.715	8.630.922	1.085.962	59.840.184	117
УКУПНО:	373.510.592	80.224.541	52.988.437	8.271.937	514.995.507	454.299.895	95.525.681	63.532.438	10.626.110	623.984.125	121

3. Покривеност града услугом грејања

Из система даљинског грејања ЈКП "Градске топлана Ужице" топлотном енергијом се снабдева 5.904 станова грејане површине 312.931 м², повлашћених категорија 41.435 м² (29 корисника), пословног простора 60.698 м² (434 корисника) и базен као специфични корисник по економској цени са 3.458 м², тј. греје се укупно 418.523 м² (6.374 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	25.473	20.202	5.271	20,69
Насеље Севојно	2.551	1.918	633	24,81
Укупно Ужице и Севојно	28.024	22.120	5.904	21,07



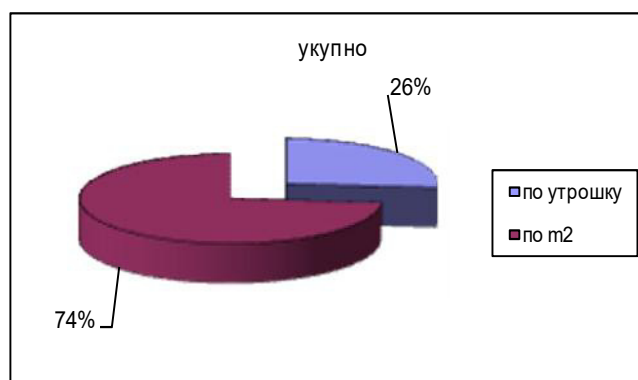
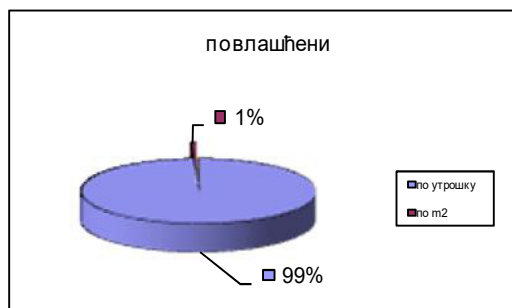
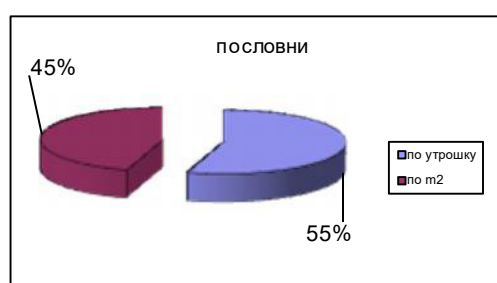
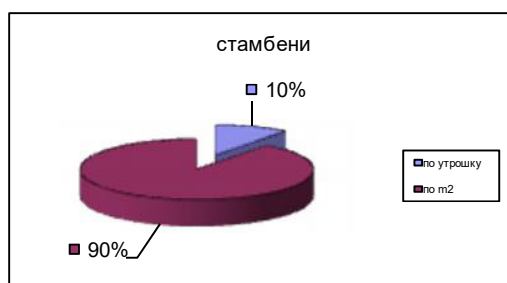
*Удео броја домаћинства која су на систему даљинског грејања
у односу на укупни број домаћинства*

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 подстанице, а наплата према стварној потрошњи је само код корисника који имају техничке услове за индивидуално раздвајање утрошене енергије и који су склопили уговор за овакав начин наплате. Циљ оваквог начина наплате потрошње је да се стимулишу корисници да рационално троше топлотну енергију.

Из система даљинског грејања ЖКП "Градске топлане Ужице" наплата по утрошку топлотне енергије се врши код укупно 737 корисника грејане површине 110.042 м² (26%), а то је код 589 станова грејане површине 32.028 м² (10%), повлашћених категорија 41.105 м² за 27 корисника (99%), пословног простора 33.451 м² за 114 корисника (55%) 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 2023. год. у односу на укупно прикључене							(у м ²)
ред. бр.	назив производа/услуге	Јед. мере	наплата по утрошку 2023.		укупно прикључени 2023.		индекс м ²
			број корисн.	м ²	број корисн.	м ²	
1	2	3	4	5	6	7	8=5/7
1.	Стамбени простор	м ²	589	32.028	5.904	312.931	10
2.	Повлашћени простор	м ²	27	41.105	29	41.435	99
3.	Пословни простор	м ²	114	33.451	434	60.698	55
4.	Специфични простор	м ²	7	3.458	7	3.458	100
УКУПНО:		м ²	737	110.042	6.374	418.523	26



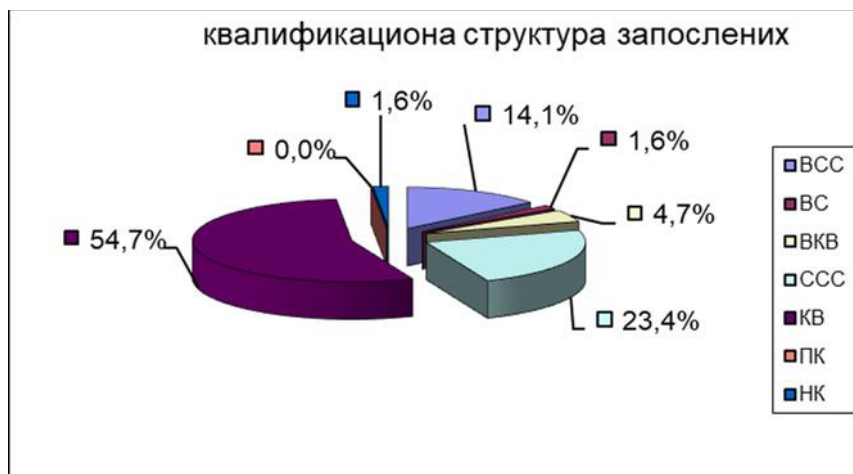
III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају 2023. године ЖКП "Градска топлана Ужице" је имала 64 радника, а на крају 2022. године је било 66 запослених. У току 2023. године 4 радника су отишла у старосну пензију, 1 је преминуо, а примљена су 3 радника на неодређено.

1. Квалификациона структура запослених

Запосленост радника по квалификацијама илуструју табела и дијаграм:

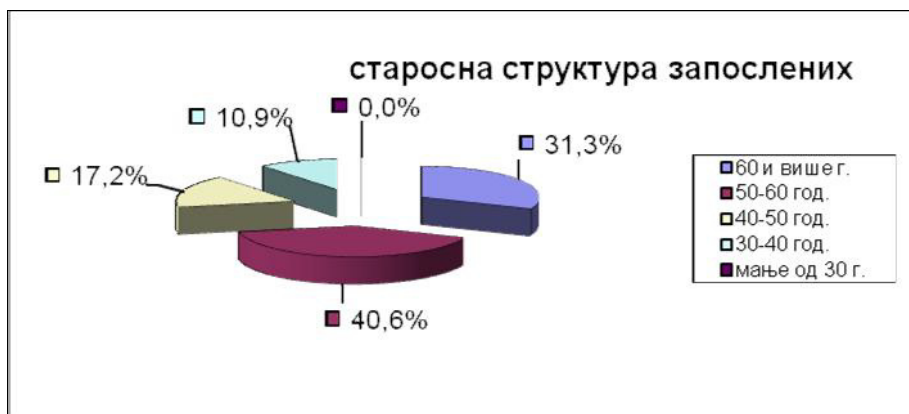
Квалификациона структура запослених					
Р.бр.	Квалификација	Стање 31.12.2022.год.		Стање 31.12.2023.год.	
		Број запослених	Учешће %	Број запослених	Учешће %
1	ВСС	9	13,6	9	14,1
2	ВС	1	1,5	1	1,6
3	ВКВ	3	4,5	3	4,7
4	ССС	18	27,3	15	23,4
5	КВ	34	51,5	35	54,7
6	ПК	0	0,0	0	0,0
7	НК	1	1,5	1	1,6
	УКУПНО	66	100,0	64	100,0



2. Старосна структура запослених

Старосну структуру запослених илуструју табела и дијаграм:

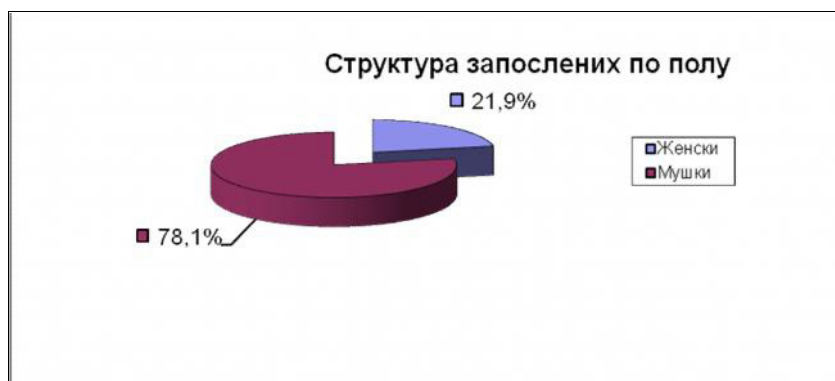
Старосна структура запослених					
Р.бр.	Пол	Стање 31.12.2022.год.		Стање 31.12.2023.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	60 и више г.	17	25,8	20	31,3
2	50-60 год.	30	45,5	26	40,6
3	40-50 год.	11	16,7	11	17,2
4	30-40 год.	7	10,6	7	10,9
5	мање од 30 г.	1	1,5	0	0,0
У К У П Н О:		66	100,0	64	100,0



3. Структура запослених по полу

Структуру запослених по полу илуструју табела и дијаграм:

Структура запослених по полу					
Р.бр.	Пол	Стање 31.12.2022.год.		Стање 31.12.2023.год.	
		Број	Учешће %	Број	Учешће %
1	Женски	15	22,7	14	21,9
2	Мушки	51	77,3	50	78,1
У К У П Н О:		66	100,0	64	100,0



4. Слободна и упражњена радна места

Топлана је на крају 2022. године имала 66 запослених (64 на неодређено и 2 на одређено), а на крају 2023. године је било 64 (62 на неодређено и 2 на одређено). Одлуком о максималном броју запослених је ЖКП „Градској топлани Ужице“ дозвољено 71 запослених на неодређено. У 2023. години су 4 радника отишла у пензију, 1 је преминуо, а примљена су 3 новозапослена на неодређено.

Проблем код упражњених радних места је из ранијег периода од када је ограничено запошљавање, имали смо природни одлив кадрова (2014-2023 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 33 радника, а у истом периоду је примљено само 14 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 слободна радна места према систематизацији за које чекамо сагласност за пријем.

5. Зараде запослених

Месец	Нето зарада		Бруто зарада	
	2022.	2023.	2022.	2023.
јануар	4.233.731	5.280.253	5.865.059	7.336.344
фебруар	4.284.369	5.263.198	5.933.526	7.315.788
март	4.436.645	5.487.803	6.150.424	7.625.866
април	4.429.556	5.699.040	6.141.264	7.926.382
мај	4.429.335	5.484.022	6.141.264	7.619.665
јун	4.428.984	5.521.145	6.141.264	7.671.679
јул	4.428.545	5.486.944	6.141.264	7.624.218
август	4.425.860	5.441.774	6.141.264	7.561.551
септембар	4.448.983	5.451.934	6.175.675	7.576.783
октобар	4.469.124	5.619.321	6.204.919	7.815.249
новембар	4.528.721	5.617.689	6.289.298	7.815.596
децембар	4.611.124	5.647.954	6.381.105	7.828.752
УКУПНО:	53.154.977	66.001.077	73.706.326	91.717.873

У 2023. 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 2023. 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	114.228	107.175	112.867	99	105
фебруар	112.212	103.444	116.124	103	112
март	117.669	109.291	112.145	95	103
април	115.631	107.686	120.097	104	112
мај	118.992	110.982	113.726	96	102
јун	118.025	111.830	116.238	98	104
јул	115.664	108.123	115.518	100	107
август	118.918	111.543	116.332	98	104
септембар	117.472	110.478	116.566	99	106
октобар	119.791	112.453	120.235	100	107
новембар	123.971	115.887	120.240	97	104
децембар	130.405	120.905	122.324	94	101
од I до XII 2023. год. индекс раста зарада у Србији је			114		
од I до XII 2023. год. индекс раста зарада у Ужицу је			113		
од I до XII 2023. год. индекс раста зарада у Градској топлани је			108		

Преглед нето зарада по квалификационој структури				
Р. бр.	Квалификација	Нето зарада без минулог стажа		Индекс 2023/22
		2022.	2023.	
1	директор	92.000	115.420	125
2	ВСС	91.372	107.893	118
3	ВШС	72.676	89.043	123
4	ССС	60.826	75.801	125
5	ВКВ	65.071	84.760	130
6	КВ	56.796	70.246	124
7	НК	47.110	56.679	120
Просек:		63.135	77.388	123

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

Ред.бр.	Месец	Планирана маса бруто II зарада	Укупни трошкови зарада (бруто II) на 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 2023.г.	8.447.800	8.447.800		7.336.344		20.02.2023.
2.	ФЕБРУАР 2023.г.	8.326.372	8.424.130		7.315.788		20.03.2023.
3.	МАРТ 2023.г.	8.729.158	8.781.186		7.625.867		20.04.2023.
4.	АПРИЛ 2023.г.	9.259.535	9.127.231		7.926.384		19.05.2023.
5.	МАЈ 2023.г.	9.168.897	8.774.044		7.619.665		20.06.2023.
6.	ЈУН 2023.г.	8.866.933	8.833.940		7.671.680		20.07.2023.
7.	ЈУЛ 2023.г.	8.890.404	8.779.287		7.624.218		21.08.2023.
8.	АВГУСТ 2023.г.	8.801.028	8.707.127		7.561.551		20.09.2023.
9.	СЕПТЕМБАР 2023.г.	8.773.720	8.724.667		7.576.783		20.10.2023.
10.	ОКТОБАР 2023.г.	9.004.617	8.999.260		7.815.249		20.11.2023.
11.	НОВЕМБАР 2023.г.	9.497.588	8.999.659		7.815.596		20.12.2023.
12.	ДЕЦЕМБАР 2023.г.	9.512.737	9.014.808		7.828.752		19.01.2024.
УКУПНО:		107.278.789	105.613.139	0	91.717.877	0	0,00

6. Накнаде члановима Надзорног одбора

број чланова	Надзорни одбор-БРУТО					Надзорни одбор-НЕТО					
	План 2023.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	број чланова	План 2023.	исплаћена маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика
3	79.110	73.733	22.966	27.801	22.966	3	50.630	47.779	14.882	18.015	14.882
3	79.110	79.287	24.696	29.895	24.696	3	50.630	51.378	16.003	19.372	16.003
3	79.110	77.916	24.269	29.378	24.269	3	50.630	50.489	15.726	19.037	15.726
3	79.110	76.588	23.855	28.878	23.855	3	50.630	49.629	15.458	18.713	15.458
3	79.110	80.473	25.065	30.343	25.065	3	50.630	52.146	16.242	19.662	16.242
3	79.110	78.896	24.574	29.748	24.574	3	50.630	51.125	15.924	19.277	15.924
3	79.110	81.165	25.281	30.603	25.281	3	50.630	52.595	16.382	19.831	16.382
3	79.110	80.521	25.080	30.361	25.080	3	50.630	52.178	16.252	19.674	16.252
3	79.110	78.868	24.565	29.738	24.565	3	50.630	51.106	15.918	19.270	15.918
3	79.110	81.061	25.248	30.565	25.248	3	50.630	52.528	16.361	19.806	16.361
3	79.110	80.079	24.943	30.193	24.943	3	50.630	51.891	16.163	19.565	16.163
3	79.110	81.651	25.432	30.787	25.432	3	50.630	52.910	16.480	19.950	16.480
36	949.320	950.238	295.974	358.290	295.974	36	607.560	615.754	191.791	232.172	191.791
3	79.110	79.187	24.665	29.858	24.665	3	50.630	51.313	15.983	19.348	15.983

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

<i>Р.бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Износ</i>
I	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0
II	ЗЕМЉИШТЕ	
III	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	120.000
1.	Грађевински објекти	120.000
IV	ОПРЕМА КОТЛАРНИЦА	6.495.765
1.	Топловоди	5.927.733
2.	Опрема котларница	568.032
V	ОПРЕМА ПОДСТАНИЦА	937.367
1.	Опрема подстананица	937.367
2.	Аутоматика за подстанице	0
VI	ОПРЕМА ЗА ЦЕНТРАЛНИ НАДЗОР И УПРАВЉАЊЕ	0
VII	ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР	141.250
1.	Пословни инвентар	141.250
2.	Опрема	
3.		
VIII	ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА	0
1.		0
	УКУПНО (I + II + III+IV+V+VI+VII+VIII):	7.694.382

У 2023. 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 2023. године смо имали улагања у опрему котларница и реконструкцију топловода у износу од 6.495.765 динара (за замену опреме котларница уплаћено је 568.032 динара, а за реконструкцију топловода, где су биле хаварије и замена дела топловода у износу од 5.927.733 динара). У опрему подстананица уложено је 937.367 динара. Замењено је нешто од дотрајалог пословног инвентара. Није било набавке возила у 2023. години.

У 2023. години нису реализоване све планиране инвестиције, и то:

Поз.	ОПИС	НАПОМЕНА
1	Набавка нових рачунара, софтвера, детектора и остале ИТ опреме (детектор цурења топловода и сл.)	Делимично реализовано
2	Потребна пројектно- техничка и остала документација за реализацију инвестиције „Изградња нове котларнице у зони обухвата ПДР „Котларница на Међају“	Реализација у току

3	Потребна пројектно-техничка и остала документација за реализацију инвестиције: Изградња нове котларнице на гас „Коштичка“	Реализација прекинута због нерешених имовинско правних односа.
4	Реализација инвестиције: Изградња котларница на гас „Коштичка“	Није реализовано
5	Потребна пројектно-техничка и остала документација за реализацију инвестиције: Реконструкција постојеће котларнице „Севојно“	Није реализовано
6	Потребна пројектно-техничка и остала документација за постављање гасног генератора за потребе котларнице „Хероја Јерковића“	Реализација у току
7	Потребна пројектно-техничка документација за реконструкцију топлотне подстанице „Омладинска“	Није реализовано
8	Опрема за локалну аутоматску регулацију топлотних подстаница	Није реализовано
9	Ремонт котлова (планирани и хаваријски)	Реализовано
10	Постројење за одржавање притиска (тзв. „диктир-систем“) за топловод котларнице Блок Златибор	Није реализовано

V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

Промена цена енергената утиче на промену цене грејања. У 2023. години је примењиван ценовник грејања усвојен Одлуком Надзорног одбора број 634-3 од 09.09.2022. године, на коју је Градско веће дало сагласност Решењем Градског већа III бр. 023-166/22-10 од 13.12.2022. године (чија примена је почела од 01.01.2023. године).

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

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

ПРЕГЛЕД ПРОМЕНЕ ЦЕНА У ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"				
<i>р. бр.</i>		<i>ОПИС / датум примене од</i>	<i>јед. мере</i>	<i>I 2023.</i>
1	<i>по површини</i>	<i>стамбени простор / м2</i>	<i>дин/м2</i>	128,380
2		<i>пословни простор / м2</i>	<i>дин/м2</i>	160,470
3		<i>повлашћени простор / м2</i>	<i>дин/м2</i>	160,470
4		<i>специфични - просек / м2</i>	<i>дин/м2</i>	136,540
5		<i>стамбени простор / м2 - пуна цена</i>	<i>дин/м2</i>	256,760
6		<i>пословни простор / м2 - пуна цена</i>	<i>дин/м2</i>	320,940
7		<i>повлашћени простор / м2 - пуна цена</i>	<i>дин/м2</i>	320,940
8		<i>специфични - просек / м2 - пуна цена</i>	<i>дин/м2</i>	273,080
9	<i>варјабилни</i>	<i>стамбени по утрошку</i>	<i>дин / kwh</i>	7,380
10		<i>пословни по утрошку</i>	<i>дин / kwh</i>	9,220
11		<i>повлашћени по утрошку</i>	<i>дин / kwh</i>	9,220
12		<i>специфични - просек</i>	<i>дин / kwh</i>	7,850
13	<i>или фиксни/кв</i>	<i>стамбени фиксни</i>	<i>дин / кв</i>	283,470
14		<i>пословни фиксни</i>	<i>дин / кв</i>	354,330
15		<i>повлашћени фиксни</i>	<i>дин / кв</i>	354,330
16		<i>специфични - просек</i>	<i>дин / кв</i>	301,490
17	<i>фиксни/м2</i>	<i>стамбени фиксни</i>	<i>дин/м2</i>	40,680
18		<i>пословни фиксни</i>	<i>дин/м2</i>	50,850
19		<i>повлашћени фиксни</i>	<i>дин/м2</i>	50,850
20		<i>специфични - просек</i>	<i>дин/м2</i>	43,270

Током 2023. године је дошло до раста цена енергената, па усвојена цена грејања од 01.01.2023. године није могла да покрије трошкове по калкулацији цене грејања (смањени су трошкови захваљујући томе што смо извучили раније повољније набављене залихе мазута из котларница где је мазут био као алтернативно гориво).

VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

1. Структура прихода

Р.бр.	ВРСТА ПРИХОДА	остварено	планирано	остварено	% 2023.	индекс	
		2022.	2023.	2023.		7=5/4	8=5/3
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
УКУПНИ ПРИХОДИ		544.663.927	662.133.011	657.475.293	100	99	121
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		536.258.132	655.585.872	651.944.596	99	99	122
1	Приходи од грејања стамбеног простора	377.327.132	452.748.030	459.790.021	70	102	122
2	Приходи од грејања пословног простора	88.612.980	111.969.133	106.172.539	16	95	120
3	Приходи од грејања повлашћеног простора	52.988.437	80.329.809	63.752.800	10	79	120
Свега приход од грејања		518.928.549	645.046.972	629.715.360	96	98	121
4	Приходи од одржавања III лицима	2.474.700	7.000.000	18.140.213	3	-	733
5	Приходи од прикључака	1.335.229	438.900	13.763	0	3	1
6	Приходи од условљених донација	13.081.587	3.000.000	3.637.498	1	121	28
7	Остали пословни приходи	438.067	100.000	437.762	0	438	100
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		4.844.740	3.567.139	3.484.026	1	98	72
1	Приходи од камата - од грађана	2.009.586	2.000.000	2.908.417	0	145	145
2	Приходи од камата - од правних лица	354.224	500.000	184.643	0	37	52
3	Остали приходи од камата на депозит	2.009.152	1.046.849	259.171	0	25	13
4	Позитивне курсне разлике за девизно плаћање	471.778	20.290	131.795	0	650	28
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ		3.561.055	2.980.000	2.046.671	0	69	57
1	Приходи из ранијих година и од наплаћених казни	126.496	0	508.950	0	-	402
2	Приход од наплаћених судских такси, повраћај предујма	1.903.904	1.880.000	1.029.413	0	55	54
3	Приход од наплаћеног осигурања	0	0	110.020	0	-	-
4	Прих. од усклађив. вредн. потражив. од купаца	1.527.181	0	396.556	0	-	26
5	Остали непословни приходи	3.474	1.100.000	1.732	0	0	-

Укупни приходи у 2023. год. износе 657.475.293 динара и повећани су у односу на остварени приход у 2022. год. је за 21%.

Приходи од грејања су повећани за 21% због повећања цене грејања од јануара 2023. године.

У 2023. год. су радови за трећа лица на нивоу 2022. године, а уз њих су исказани и приходи од продаје мазута који су настали кроз компензацију за повраћај мазута Републичким робним резервама.

У 2023. год. је било јако мало прикључака, па је приход од прукључака смањен за 99% у односу на 2022. годину, кад је било знатно више прикључака.

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 2022. године (ови приходи су смањени јер је та опрема углавном амортизована). У 2022. години је примљена субвенција од оснивача за набавку енергената у износу од 10 милиона динара, па је зато нереално поредити донацију 2022. са 2023. годином кад није било примљених субвенција.

Остали пословни приходи су на нивоу из 2022. године, није било прихода од продаје опреме и материјала, нити вишка.

У 2023. години је исказан приход од усклађивања вредности потраживања од купаца за 74% мањи у односу на 2022. годину.

2. Структура расхода

Р.бр.	ВРСТА РАСХОДА	остварено	планирано	остварено	% 2023.	индекс	
		2022.	2023.	2023.		7=5/4	8=5/3
1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5/3
УКУПНИ РАСХОДИ		625.986.703	661.781.268	677.696.100	100	102	108
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		616.059.243	654.056.850	650.284.634	96	99	106
1	Набавна вредност продатог угља и мазута	163.960	80.000	13.162.412	2	16.453	8.028
	<i>Трошкови материјала</i>	455.350.072	467.515.897	446.906.465	66	96	98
2	Трошкови мазута	183.788.209	148.420.962	122.623.191	18	83	67
3	Трошкови гаса	219.661.339	255.374.999	275.106.806	41	108	125
4	Трошкови пелета	5.160.737	6.053.436	5.187.875	1	86	101
5	Трошкови нафте и бензина	1.124.101	1.340.000	1.140.209	0	85	101
6	Трошкови електричне енергије	35.802.386	40.926.500	31.505.571	5	77	88
7	Трошкови воде	1.020.633	800.000	1.820.944	0	228	178
8	Трошкови материјала за услуге III лицима	1.519.291	6.000.000	1.962.263	0	33	129
9	Материјал за инвестиционо одржавање	790.834	800.000	952.241	0	119	120
10	Материјал за производњу топлоте	3.665.829	4.000.000	3.047.316	0	76	83
11	Адитиви и матер. за хемијску припрему воде	654.000	1.000.000	915.585	0	92	-
12	Остали материјал	2.162.713	2.800.000	2.644.465	0	94	122
	<i>Трошкови зарада и накнада</i>	105.872.433	124.480.953	128.505.135	19	103	121
13	Бруто зараде и накнаде са доприносима	85.548.275	103.557.107	105.613.139	16	102	123
14	Уговори о делу и ауторски уговори	0	150.000	0	0	0	-
15	Уговор о привремено повременим пословима	161.001	0	0	0	-	0
16	Накнаде члановима надзорног одбора	838.024	949.320	950.238	0	100	113
17	Трошк.услуга агенције за запошљавање	11.156.323	11.393.353	10.255.201	2	90	92
18	Дневнице	278.296	400.000	476.965	0	119	171
19	Превоз на посао	1.003.421	1.300.000	1.046.186	0	80	104
20	Отпремнина	1.940.323	1.362.075	2.836.601	0	208	146
21	Награде	1.330.690	1.156.494	3.175.000	0	275	239
22	Спонзорство и помоћи	0	140.000	135.173	0	97	-
23	Помоћ запосленим радницима	3.616.080	4.072.604	4.016.633	1	99	111
	<i>Трошкови производних услуга</i>	10.948.315	18.390.000	15.241.449	2	83	139
24	Трошкови производних услуга, превоза, ПТТ и интерне	1.633.643	1.760.000	1.483.937	0	84	91
25	Трошкови текућег и инвестиционог одржавања, ЗОИЛ	8.911.810	16.100.000	13.275.208	2	82	149
26	Трошкови рекламе и пропаганде	193.480	280.000	211.740	0	76	109
27	Трошк.закупа,сајмова,комуналн.усл.,шпедит.,ауто пут	209.382	250.000	270.564	0	108	129
28	<i>Трошкови амортизације</i>	24.661.083	22.000.000	26.541.190	4	121	108
	<i>Нематеријални трошкови</i>	19.063.380	21.590.000	19.927.984	3	92	105
29	Трошкови репрезентације	350.746	370.000	343.783	0	93	98
30	Трошкови осигурања	2.906.575	3.200.000	2.977.840	0	93	102
31	Трошкови банкарских услуга	487.633	600.000	548.937	0	91	113
32	Трошкови чланарина	610.188	118.500	622.260	0	290	102
33	Адвокатске услуге	0	100.000	0	0	0	-
34	Трошкови услуга СОН-а	8.074.964	8.807.000	9.460.188	1	107	117
35	Услуге студентске задруге	50.903	100.000	0	0	0	0
36	Остали нематеријални трошкови	6.582.371	8.294.500	5.974.975	1	72	91
II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		1.727.055	4.022.232	3.757.074	1	93	218
1	Расходи за камате	1.712.295	3.850.001	3.743.409	1	97	219
2	Негативне курсне разлике	14.760	172.231	13.665	0	8	93
III ОСТАЛИ РАСХОДИ		8.200.405	3.702.186	23.654.392	3	639	288
1	Исправка вредн. потраживања од правних лица и отпис	156.650	0	34.126	0	-	22
2	Исправка вредн. потраживања од грађана и отпис	6.413.722	1.802.186	17.876.323	3	992	279
3	Мањак, расход и обезвређење материјала и ХТЗ	17.689	0	13.405	0	-	76
4	Трошкови судских спорова и предујам извршитељима	1.383.704	1.800.000	5.730.538	1	318	414
5	Хуманитарна помоћ и донације	148.335	0	0	0	-	-
6	Остали непословни расходи	80.305	100.000	0	0	0	0

Укупни расходи у 2023. години износе 677.696.100 динара и повећани су у односу на остварене расходе у 2022. год. за 8 %.

Структура расхода је следећа:

I Пословни расходи у 2023. год. (позиције 1.-36. у табели структуре расхода) износе 650.284.634 динара, што је 96% од укупних расхода.

II Финансијски расходи (расходи за камате и негативне курсне разлике: позиције 1.-2) у 2023. год. су 3.757.074 динара, што је 1 % од укупних расхода.

III Остали расходи (позиције 1-6 у табели структуре расхода) у 2023. год. износе 23.654.392 динара и учествују са 3% у укупним расходима.

У структури расхода највећи су трошкови за енергенте: за мазут 122.623.191 динара (18%) и за гас 275.106.806 динара (41%). Ранијих година мазут је имао највеће учешће међу енергентима. У 2023. години није коришћен мазут као алтернативно гориво. Финансијски су укупни расходи за набавку мазута и гаса у 2023. години на нивоу 2022. године (због раста цена гаса и смањења цене мазута). Измењена је финансијска структура енергената у односу на претходну годину и то: ућешће мазута је смањено у 2023. год. за 33% у односу на 2022. годину, а учешће гаса је повећано за 25 % у односу на 2022. годину.

Трошкови пелета су 5.187.875 динара и они су повећани за 1 % у односу на 2022. год.

Трошкови нафте и бензина (горива за возила) су 1.140.209 динара и они су повећани за 1% у односу на 2022. год.

Трошкови електричне енергије су 31.505.571 динара и они су смањени за 12 % у односу на 2022. год.

Трошкови воде су 1.820.944 динара и они су повећани за 78 % у односу на 2022. год.

Материјал за радове за III лица током 2023. године је износио 1.962.263 динара што је 29% више у односу на 2022. годину.

Материјал за инвестиционо одржавање је незнатно повећан у односу на 2022. годину.

Исплаћене бруто I зараде у 2023. год. су 91.717.863 динара, што је 13,53 % од укупних расхода и исплаћене су мање у односу на одобрен програм пословања за 2023. годину. Укупне бруто II зараде и накнаде са порезима и доприносима су повећане за 23% у односу на 2022. годину.

По уговору о привремено повременим пословима нема ангажованих радника.

Исплаћене и резервисане отпремнине за одлазак у пензију у 2023. години су износиле 2.836.601 динара (за 4 радника који су отишли у пензију) и повећане су за 46% у односу на 2022. (у 2022. год. је исплаћено 1.940.323 динара за 3 радника који су отишли у пензију).

Исплаћене и резервисане јубиларне награде у 2023. години у износу од 3.175.000 динара за 7 радника што је финансијски више за 139% него у 2022. години због промене колективног уговора о начину обрачуна јубиларних награда (у 2022. години је исплаћено и резервисано 1.330.690 динара за 11 радника).

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 2023. годину у износу од 4.016.633 динара, а планирано је 4.072.604 динара, што је за 11% више од 2022. године (у 2022. год. је исплаћено 3.616.080 динара).

Трошкови рекламе и пропаганде су већи за 9% у 2023. години у односу на 2022. годину, али су у оквиру планираног за 2023. годину.

Трошак амортизације у 2023. години износи 26.541.190 динара што је 4 % 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 23.459.603 динара. Ово је стање амортизације након утврђивања преосталог корисног века коришћења опреме и сходно томе коригованих стопа амортизације.

Адвокатске услуге и услуге студентске задруге нисмо имали у 2023. години.

Расходи за камате у 2023. години су знатно већи у односу на 2022. годину, јер смо у 2023. години имали камате по краткоричном кредиту за ликвидност, а у 2022. години су били мањи расходи за камате.

Негативне курсне разлике су смањене око 7 % у односу на 2022. годину (по основу усклађивања курса ЕУР-а по уговорима за дугорочне стамбене кредите), али су то изузетно мали износи због прилично стабилног курса ЕУР-а.

У 2023. години је према МСФИ 9 исказана исправка потраживања од грађана у износу од 17.876.323 динара, а у 2022. години је износила 6.413.722 динара..

Трошкови спорова и предујма за извршитеље су већи у 2023. години за 314%, у односу на 2022. годину због већег износа накнаде штете услед изгубљеног судског спора након хаварије услед поплаве, а с друге стране смо имали и повраћај дела предујма у приходима.

Сви остали трошкови су приближни у односу на планиране трошкове за 2023. годину.

3. Остварени финансијски резултат и расподела добити

По завршном рачуну 31.12.203. године JKП "Градска топлана Ужице" је исказала следећи резултат:

<i>Приходи</i>		<i>Расходи</i>		<i>Резултат</i>	
Пословни приходи	651.944.596	Пословни расходи	650.284.634	Пословни губитак	1.659.962
Финансијски приходи	3.484.026	Финансијски расходи	3.757.074	Финансијски добитак	-273.048
Остали приходи	2.046.671	Остали расходи	23.654.392	Остали губитак	-21.607.721
Укупни приходи	657.475.293	Укупни расходи	677.696.100	Добит пре пореза	-20.220.807

Пословањем у 2023. год. JKП "Градска топлана Ужице" је остварила губитак пре опорезивања у износу -20.220.807 динара, обавеза за порез на добит износи 0 динара, па је након исказивања одложених пореских прихода (8.861.618) утврђен коначан нето губитак у износу -11.359.189 динара. Предлаже се доношење Одлуке о покрићу губитка за 2023. годину на терет нераспоређене добити из ранијих година.

4. Економичност пословања

$$\frac{\text{Однос укупних прихода и укупних расхода}}{\text{Укупни приходи}} \times 100 = \frac{657.475.293}{677.696.100} = 97,02 \%$$

$$\frac{\text{Однос пословних прихода и пословних расхода}}{\text{Пословни приходи}} \times 100 = \frac{651.944.596}{650.284.634} = 100,26 \%$$

$$\frac{\text{Коефицијент обрта обртних средстава}}{\text{Укупни приходи}} \times 100 = \frac{657.475.293}{211.235.500} = 311,25 \%$$

5. Структура наплаћених потраживања и степен наплате

Структура наплаћених потраживања и степен наплате 31.12.2023.

конто	опис	фактурисано	наплаћено	ненаплаћено	% наплате
2040	Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	157.855.661,47	140.112.820,12	17.742.841,35	89
2041	Купци за грејање стамб.простор.-ГРАЂАНИ	3.854.883.924,99	3.658.705.266,10	196.178.658,89	95
2043	Купци за грејање - ПОВЛАШЋЕНИ	83.033.349,22	73.580.703,66	9.452.645,56	89
2046	Спорна потраживања-утужена правна лица	1.912.588,59	380.872,92	1.531.715,67	20
	УКУПНО 204:	4.097.685.524,27	3.872.779.662,80	224.905.861,47	95

Степен наплате потраживања је око 95 % и знатно је поправљен ступањем на снагу Закона о РИНО у јавном сектору. Највећи проблем је наплата потраживања од грађана који хронично не плаћају и износи око 5 месечних реализација. Потребно је у сарадњи са СОН-ом предузети озбиљније мере за бољу наплату, посебно од хроничних неплатиша, којих је све више.

6. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања

Укупна ненаплаћена потраживања са 31.12.2023. године износе 224.905.861 динара, што је око 4 месечне реализације и чине их:

- Купци у земљи - ПРАВНА ЛИЦА	17.742.841
- Купци за грејање стамб.простор – ГРАЂАНИ	196.178.659
- Потраживања по споразуму о репрограму	0
- Купци за грејање – ПОВЛАШЋЕНИ	9.452.645
- Спорна потраживања-утужена правна лица	1.531.716

УКУПНО: 224.905.861

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 1.531.716 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 31.12.2023. године износе 96.156.967 динара што се највећи део односи на испоручен гас за децембар 2023. који је плаћен у року од 15 дана и на дуг за мазут који је узет на одложено плаћање од 45 дана (све је отплаћено пре завршетка грејне сезоне). Остале обавезе према добављачима се исплаћују према РИНО.

Топлана има дугорочне обавезе према Ужице гасу за отплату накнаде за прикључак у укупном износу од 36.218.559 динара (309.101 ЕУР-а) који се према склопљеном Споразуму са Ужице гасом отплаћује у 3 једнаке годишње рате.

8. Задуженост – кредити и позајмице

Топлана нема кредитних обавеза нити позајмица са 31.12.2023. године.

9. Субвенције од оснивача

Топлана није имала субвенција од оснивача у 2023. години.

VII Извештај о раду надзорног одбора ЖКП

Надзорни одбор ЖКП "Градска топлана Ужице" у саставу: Јовиша Старчевић - председник, Данијел Вукајловић и Милован Марић – чланови. Надзорни одбор у овом саставу именован је Решењем Скупштине града Ужица од 04.03.2021. године

У 2023. години одржано је 14 седница, почев од 05.01.2023. до 29.12.2023. године.

Надзорни одбор Предузећа је током 2023. године донео: одлуку о усвајању Плана набавки за 2023. годину, одлуку о усвајању извештаја пописних комисија о попису за 2022. годину, одлуке о усвајању тромесечних извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања предузећа, одлуку о заради директора, одлуку о усвајању молбе за новчану помоћ за лечење Јелене Скорковић, одлуку о информисању Надзорног одбора о извештају о пословању Предузећа за 2022. год, одлуку о усвајању молбе за новчану помоћ за лечење Зорана Шибалића, одлуку о усвајању Извештаја о пословању за 2022. годину, одлуку о усвајању коригованог редовног годишњег финансијског извештаја за пословну 2022. годину са извештајем независног ревизора, одлуку о промени цене услуге грејања, одлуку о избору најповољнијег понуђача за ревизију финансијских извештаја за 2023. годину, одлуку о измени и

допуни Програма пословања за 2023. годину, одлуку о усвајању Програма пословања за 2024. годину, одлуку о одобрењу кредитног задужења за набавку енергената у грејној сезони 2023/2024. год, одлуку којом се образују комисије за спровођење пописа за 2023.годину, одлуку о усвајању Плана набавки за 2024.годину., као и друге одлуке о питањима из своје надлежности.

Надзорни одбор је током 2023. године остварио успешну сарадњу са руководством Предузећа, као и са оснивачем.

VIII Улагања у циљу заштите животне средине

ЈКП 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 ЈКП 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, уговор са ЕПС-ом се потписује на свака 4 месеца. Све ово се мора одразити и на промену 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

JKP 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 поменутих 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) остварен је негативан резултат пословања, што је утицало на одобравање

кредита по знатно неповољнијим каматним стопама, на шта је утицао и раст референтне каматне стопе у Републици Србији и раст ЕУРИБОРА на светској берзи.

XII Информација о откупу акција, удела и о постојању огранака

ЖКП "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 ЖП

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 ужег центра града са позитивним утицајем на побољшање квалитета ваздуха због употребе природног гаса као еколошки оправданог горива.

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 ЈКП

Потребно је ускладити „Одлуку града Ужица о грејању“ са „Законом о енергетици“, „Законом о ефикасном коришћењу енергије“ као и са „Законом о заштити потрошача“, све са циљем увођења обавезне наплате енергије по утрошку и изједначавања цене kWh за све кориснике грејања. На овај начин стиче се могућност продужења грејног дана а све у складу са потребама корисника. Поред наведених мера, потребно је вршити стално образовање корисника о њиховим правима и обавезама као део колективног становања. Потребно је израдити нови „ГУП“ за период од минимално 10 година тј. до периода 2031. године а у чијем саставу је и јасно дефинисана зона топлификације и зона гасификације града, без међусобног мешања како се не би непотребно 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 (са оснивачем разматрати могућност смањења накнаде за прикључак с циљем подстицаја за нове кориснике даљинског грејања као еколошки најприхватљивијег). Уз наведене мере, треба обезбедити јефтине кредите корисницима за енергетску ефикасност, што подразумева и ремонт секундарних зградних инсталација.

XIV Извештај ревизора

Уз годишњи извештај о пословању 2023. године достављамо оснивачу комплетан Извештај ревизора, који ће бити достављен АПР-у уз редовни Финансијски извештај за 2023. годину.

у Ужицу, мај 2024. год.

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"

директор

Бранко Филиповић, маг.инж.маш.





ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, УЖИЦЕ
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2023. 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 2023. 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 2023. 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

Као што је обелодањено у напомени број 4.2 уз финансијске извештаје Предузеће у својим пословним књигама на дан 31.12.2023. године у оквиру сталне имовине има исказане грађевинске објекте чија садашња вредност износи РСД 96,956 хиљада и постројења и опрему садашње вредности од РСД 127,829 хиљада, а која се највећим делом односи на котларнице и мрежу за проток енергије. На поменутиим средствима Предузеће има право коришћења и она представљају јавну својину Оснивача и Републике Србије. Руководство Предузећа би у наредном периоду заједно са Оснивачем требало да уреди и регулише имовинско – правни однос на непокретностима и мрежама повереним на коришћење, у складу са Законом о јавној својини Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - др. закон и 108/2016, 113/2017, 95/2018 и 153/2020). Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањем.

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 2023. 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 2023. 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 и фер презентацију ових финансијских извештаја 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.
- ✓ Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација

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, 17. мај 2024. године



Драго Инђић
Овлашћени ревизор



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07317743

Шифра делатности 3530

ПИБ 101501320

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, ТРГ ПАРТИЗАНА 26

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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		352.133	371.575	390.347
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	115.295	115.350	115.630
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		115.295	115.350	115.630
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	233.069	251.866	269.772
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		104.633	106.899	107.171
023	2. Постројења и опрема	0011		127.829	144.324	161.936
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
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		607	643	665
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	3.769	4.359	4.945

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		3.769	4.359	4.945
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	4.4	11.681	2.819	4.677
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		210.838	211.633	253.217
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.5	75.000	50.829	80.402
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		71.290	50.644	77.143
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		3.710	185	3.259
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	4.6	97.175	85.555	83.555
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		97.175	85.555	83.555
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	4.7 4.10	16.667	13.954	17.016
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		15,020	12,307	15,369
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1,647	1,647	1,647
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	4.8	1.806	47.115	61.964
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		1.806	2.115	1.964
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		0	45.000	60.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.9	18.968	12.894	8.939
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.11	1.222	1.286	1.341
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		574.652	586.027	648.241
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		96.140	96.140	96.140
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.12	330.066	342.869	425.133
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		5.272	4.139	5.132
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		339.905	340.216	340.293
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		339.905	340.216	339.329
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		0	0	964
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		94.539	83.180	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		83.180	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		11.359	83.180	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		53.665	61.759	74.247
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		28.850	24.657	24.670
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		28.850	24.657	24.670
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	4.13	24.815	37.102	49.577
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		24.815	37.102	49.577
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.14	0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		71.671	74.752	77.834
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		119.250	106.647	71.027
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.15	12.240	12.369	12.447
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		12.240	12.369	12.447
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	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.16	1.620	1.440	2.064
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.17	96.157	85.150	49.625
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		96.157	85.150	49.625
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	4.18 4.19	9.233	7.688	6.891

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		9.183	7.641	6.821
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19 4.20	50	47	70
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	4.21	0	0	0
	Б. 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		574.652	586.027	648.241
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		96.140	96.140	96.140

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник
Филип Витковић

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 ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, ТРГ ПАРТИЗАНА 26

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	651.945	536.258
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		15.530	145
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		15.530	145
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		632.326	521.258
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		632.326	521.258
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		4.089	14.855
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	650.293	616.077
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		13.162	164
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		446.907	455.350
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		122.939	103.502
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		91.718	73.706
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		13.895	11.842
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		17.326	17.954
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		26.541	24.661
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		8	18
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		15.241	10.948
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		5.567	2.371
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		19.928	19.063

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		1.652	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	79.819
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	3.484	4.845
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3.352	4.373
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		132	472
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	3.757	1.727
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3.743	1.712
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		14	15
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	3.118
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		273	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	396	1.527
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.5	17.876	6.345
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.6	1.650	2.034
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	5.770	1.838
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		657.475	544.664
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		677.696	625.987
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6.1	0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	6.1	20.221	81.323
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		0	0

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	6.1	20.221	81.323
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	6.1	0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	6.2	0	1.857
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	6.2	8.862	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		11.359	83.180
	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 _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Др. Милош Ђукић

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).

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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

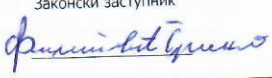
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године


- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		11,359	83,180
	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		5,272	4,139
	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		5.272	4.139
	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		5.272	4.139
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		16.631	87.319
	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 учешћима без права контроле	2029		0	0

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник




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).

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 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	709.056	600.550
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	686.323	567.188
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.093	2.364
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	19.640	30.998
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	729.151	595.451
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	597.510	491.399
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	121.397	102.340
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.743	1.712
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	0	0
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6.501	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	5.099
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	20.095	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	46.159	17.444
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	45.900	15.435
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	259	2.009
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	7.694	6.483
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.694	6.483

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	38.465	10.961
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	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	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	12.414	12.562
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	12.414	12.553
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	9
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	12.414	12.562
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	755.215	617.994
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	749.259	614.496
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	5.956	3.498
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.894	8.939
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	132	472
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	14	15
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	18.968	12.894

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Филип Петровић

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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	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	-5.132	4046	327.964	4055	0	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	12.329	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-5.132	4048	340.293	4057	0	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	993	4049	-77	4058	83.180	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-4.139	4050	340.216	4059	83.180	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	-4.139	4052	340.216	4061	83.180	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.133	4053	-311	4062	11.359	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-5.272	4054	339.905	4063	94.539	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	У оштак 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	412.804	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	425.133	4084	0
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	342.869	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	342.869	4088	0
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	330.066	4090	0

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Филип Петковић

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 2023. ГОДИНУ**

Ужице, март 2024. године

**НАПОМЕНЕ
УЗ РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2023. 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 - 4.22	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	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 12 котларница (Ужице - 11 котларница и Севојно - 1 котларница) и то: 9 на гас-мазут, 1 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 2023. 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 2023. и 2022. години класификовано у средње правно лице.

Предузеће је на дан 31.12.2023. године запошљавало 64 радника (2022. године - 66 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 Регистру привредних субјеката уписана је Анђелија Обрадовић.

Органи предузећа су:

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

Последња промена председника надзорног одбора Предузећа уписана је код Агенције за привредне регистре Републике Србије на основу Решења Скупштине града Ужица 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 2023. годину састављени су на основу Закона о рачуноводству Републике Србије ("Службени гласник РС" бр. 73/2019,44/2021) 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 2023. 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 намирења монетарних ставки или приликом исказивања монетарних ставки предузећа по курсевима који су различити од оних по којима су биле првобитно исказане у току периода или у претходним финансијски 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 31.12.2023. године био је 105,8671 динара за 1 УСД долар (31.12.2022. године био је 110,1515 динара за 1 УСД долар), док је средњи курс евра према динару био 117,1737 динара за 1 ЕУР (31.12.2022. године - 117,3224 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 15,15%. 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 ЖКП "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 страниој 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 обрачунаог пореза. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добитак из будућих обрачунских периода на рок од 5 до 10 година, али се не може наплатити. Ако је обвезник пореза у виду аконтације платио више пореза него што је био дужан да плати по обавези обрачунаој у пореској пријави, више плаћени порез обрачунава 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 је изложено ризику од промена каматних стопа на позајмљена средства за уредно снабдевање енергентима у току грејне сезоне.

3.11 Накнадно установљене грешке

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

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

У Билансу стања у складу са МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке корекцијом почетног стања су извршене исправке грешака из ранијих година повећањем нераспоређене добити под 01.01.2023. године за 12.329 хиљада динара након корекција појединих билансних позиција у складу са МСФИ и то за:

- корекцију корисног века основних средстава чија је садашња вредност била нула, смањењем исправке вредности основних средстава продужен је корисни век, а у корист нераспоређене добити у износу од 12.329 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 2023. 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)	
	2023	2022
Нематеријална имовина	115.297	115.577
<i>Софтвер и остала права</i>		
<i>Корекција исправке вредности софтвера</i>	53	
<i>Остала нематеријална имовина</i>	115.350	115.577
<i>Обрачуната амортизација 2022.</i>	55	280
Укупно	115.295	115.297

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", „Касарна“ 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 2023. 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 4.13.

У току 2023. није било промена на нематеријалној имовини, осим што је обрачуната амортизација софтвера у износу од 55 хиљада динара.

Предузеће има реализоване пројекте, који су угашени као нематеријална имовина, па су евидентирани у ванбилансну евиденцију у вредности од 6.278 хиљада (напомена 4.22):

4.2 Некретнине, постројења и опрема

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Некретнине, постројења, опрема	233.069	239.590
<i>Земљиште</i>	7.677	7.677
<i>Корекција исправке вредности некретнина</i>	12.276	
<i>Некретнине</i>	96.956	99.222
<i>Постројења и опрема</i>	127.829	132.122
<i>Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми</i>	607	569
Укупно	233.069	239.590

*ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2023. године*

Промене на нематеријалној имовини, некретнинама, постројењима и опреми у току 2023. 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 01.01.2023. године	116.679	7.677	154.058	1.850	621.024	1.165	-	902.453
корекц. поч.стања (испр.грешака)	-	-	-	-	-	-	-	-
Кориговано Стање 01.01.2023. г.	116.679	7.677	154.058	1.850	621.024	1.165	-	902.453
Набавке у току 2023. године			120		7.574			7.694
Огуђење у току 2023. године					382			382
Стање 31.12.2023. године	116.679	7.677	154.178	1.850	628.216	1.165	-	909.765
<i>Исправка вредности</i>								
Стање 01.01.2023. године	(1.382)	-	(55.485)	(1.201)	(488.902)	(596)	-	(547.566)
корекц. поч.стања (испр.грешака)	53	-	-	-	12.202	74	-	12.329
Кориговано Стање 01.01.2023. г.	(1.329)	-	(55.485)	(1.201)	(476.700)	(522)	-	(535.237)
Обрачуната амортизација	(55)	-	(2.339)	(47)	(24.064)	(36)	-	(26.541)
Огуђење					(377)			(377)
Стање 31.12.2023. године	(1.384)	-	(57.824)	(1.248)	(500.387)	(558)	-	(561.401)
Књиговодствено стање на дан 31.12.2023. године	115.295	7.677	96.354	602	127.829	607	-	348.364
Књиговодствено стање на дан 31.12.2022. године	115.297	7.677	98.573	649	132.122	569	-	354.887
Кориговано стање на дан 01.01.2023. године	115.350	7.677	98.573	649	144.324	643	-	367.216

У 2023. години Предузеће је увећало вредност некретнина, постројења и опреме за износ од 7.694 хиљада динара по основу:

Улагања у опрему су повећана за 7.694 хиљада и то: улагања у опрему котларница и топловоде, опрему за погонски и пословни инвентар износе 7.574 хиљада динара и у некретнине је уложено 120 хиљада динара.

У складу са рачуноводственом политиком датом у напомени 3.2 Предузеће је у 2023. години обрачунало на некретнине, постројења и опрему амортизацију у износу од 26.541 хиљаду динара, као што је дато у напомени 5.2.

Износ амортизације за примљена средства из донације у износу од 3.081 хиљаду 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 4.21 и 5.1.

Предузеће је расходовало застарелу и оштећену опрему и пословни инвентар који више није у функцији, чија је набавна вредност 382 хиљаде динара, а отписана вредност 377 хиљада 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 посуда над деловима објекта.

У 2021. години је извршено издвајање вредности земљишта испод објекта у вредности од 5.400 хиљада динара за котларнице Липа, КАОВИ, Н. Пашаћа, 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 2023. 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 Ужиче" 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)	
	2023	2022
Дугорочни финансијски пласмани	3.769	4.359
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>	<i>3.769</i>	<i>4.359</i>
Укупно	3.769	4.359

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2023. године износе 3.769 хиљада динара (2022. године – 4.359 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 2023. години биле су следеће:

	(У хиљадама динара)
Стање 31.12.2022. године	Остали пласмани 4.359
<i>Смањење:</i>	
Расходи по основу валутне клаузуле (напомена 5.4)	(8)
Отплате	(582)
Пренос дела дуг.пласмана на краткор. пласмане до 1 г.	(581)
Стање 31.12.2023. године	3.769

4.4 Одложена пореска средства

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Одложена пореска средства (напомена 6.2)	11.681	2.819
Укупно	11.681	2.819

4.5 Залихе

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инв.	71.290	50.644
- Залихе репроматеријала	14.132	15.006
- Гориво и мазиво	57.476	35.990
- Ситан инвентар и ауто-гуме	3.280	3.163
- Исправка вредности залих горива	(1.383)	(1.384)
- Исправка вредности ситног инвентара и ауто-гума	(2.215)	(2.131)
Плаћени аванси за залихе и услуге	3.710	185
Укупно	75.000	50.829

4.6 Потраживање по основу продаје

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Купци у земљи	97.175	85.555
- Купци у земљи - правна лица	17.743	16.607
- Купци у земљи - повлашћена правна лица	9.452	7.478
- Купци - грађани за грејање стамбеног простора	196.178	170.281
- Спорна потраживања - правна лица	1.532	1.440
- Исправка вредности потраживања од правних лица	(2.278)	(2.675)
- Исправка вредности потраживања од грађана	(125.452)	(107.576)
- Корекција исправке вредн. потраживања од грађана		1.636
Укупно	97.175	85.555

Потраживања од купаца на дан 31.12.2023. године износе 224.905 хиљада динара (2022. године 195.806 динара) која су у 2023. години исправљена на терет расхода у износу од 127.730 хиљада динара (2022. године 110.251).

Потраживања од купаца већа од 3.000 хиљада динара на дан 31.12.2023. године односе се на потраживање од:

- ЈП "Стан" Ужице по основу система обједињене наплате "СОН" у износу од 196.178 хиљада динара (2022. године – 170.281 хиљада динара). Предузеће има остала потраживања од ЈП "Стан" у износу од 171 хиљаду динара (2022. године - 136 хиљада динара) а обавеза према ЈП „Стан“ износи 18 хиљада динара (2022. године - 20 хиљада динара), а има обавезу према ЈП "Стан" за услуге "СОН" у износу од 3.105 хиљада динара (2022. године – 839 хиљаде динара). Предузеће је у 2023. години извршило исправку вредности потраживања од грађана за сва ненаплаћена потраживања у складу са МСФИ 9 - Финансијски инструменти у износу од 125.452 хиљаде динара (2022. године – 107.576 хиљада динара). Према независној потврди салда обавезе ЈП "Стан" Ужице за "СОН" износе 196.178 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 01.01.2023. године	(110.251)
<i>Повећање исправке потраж. 2022.год:</i>	<i>(0)</i>
Кориговано стање 01.01.2023. године:	(110.251)
Повећање:	
Нове исправке вредности:	(127.730)
– Правна лица	(2.278)
– Грађани ("СОН")	(125.452)
Смањење:	

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2023. године

Наплаћене исправке вредности потраживања од купаца	(107.576)
– Правна лица	(2.675)
– Грађани ("СОН")	(110.251)
Стање 31.12.2023. године	(127.730)

Предузеће је у Билансу успеха исказало расходе од нето ефеката исправке вредности од купаца у износу од 17.479 хиљада динара, као што је дато у напомени 5.5.

4.7 Друга потраживања

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Друга потраживања	4.812	5.195
- Од запослених (зајам, претплата за мобилне телеф. и др.)	3.045	3.255
- Потраживање за више плаћени порез на добит	1.647	1.647
- Корекција потраживања претпл. пореза на добит	107	-
- Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају	13	293
Укупно	4.812	5.195

4.8 Краткорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Краткорочни финансијски пласмани	1.806	47.115
Дате позајмице Синдикату предузећа	1.225	1.532
Део дугор. стамбених кредита до 1 године	581	583
Остали краткорочни финансијски пласмани	0	45.000
Укупно	1.806	47.115

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 1.806 хиљада динара односе се на позајмице дате Синдикату предузећа и део дугорочних пласмана који доспевају до 1 године. Орочених средства на дан 31.12.2023. године није било.

4.9 Готовински еквиваленти и готовина

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Готовински еквиваленти и готовина	18.968	12.894
- Текући рачуни	18.968	12.894
- Остала новчана средства	-	-
Укупно	18.968	12.894

На дан 31.12.2023. године Предузеће није имало орочена средства на пословним рачунима банака на основу Оквирног уговора о "overnight" депозиту.

4.10 Порез на додату вредност

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Порез на додату вредност		
- Потраживање за више плаћени ПДВ	11.847	7.684
- Разграничени порез на додату вредност	8	1.075
Укупно	11.855	8.759

Потраживање за више плаћени порез на додату вредност у износу од 11.847 хиљада динара (2022. године – 7.684 хиљада динара) односи се на порески кредит који је проистекао из обрачуна пореза на додату вредност за новембар и децембар 2023. године и за који Предузеће тражи повраћај.

4.11 Активна временска разграничења

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Активна временска разграничења	1.222	1.286
Унапред плаћена премија осигурања	861	840
Унапред плаћена претплата за часописе и интернет домен	100	100
Разграничене камате на станове солидарности	261	346
Обрачуни расходи консалтинг услуга		
Укупно	1.222	1.286

Активна временска разграничења на дан 31.12.2023. године износе 1.222 хиљаде динара и односе се на раграничене камате на остале финансијске обавезе (станови солидарности).

ЖКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ”
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2023. године

4.12 Капитал

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Основни капитал	89.972	89.972
<i>Државни капитал (напомена 1.1)</i>	89.972	89.972
Актуарски губици	(5.272)	(4.139)
Нераспоређени добитак	339.905	340.216
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	339.905	340.216
<i>Нераспоређени добитак/губитак текуће године</i>	-11.359	-83.180
<i>Губитак ранијих година</i>	-83.180	0
Укупно	330.066	342.869

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

	Државни капитал	Резервационе резерве	Актуарски добити или губици	Нераспоређени ранијих година	добитак текуће године	(У хиљадама динара) губитак текуће године	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2022. године	89.972		(5.132)	327.964			412.804
<i>Корекција почетног стања 01.01.2022.</i>				12.329			12.329
Кориговано стање на дан 01.01.2022. године	89.972		(5.132)	340.293			425.133
<i>Пренос добитка ранијих година</i>							
Укупно повећање:	-	-	993	(77)	-	(83.180)	(82.264)
Повећања током текуће године-исправке грешака	-	-	993	(77)	-	(83.180)	(82.264)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	-
Укупно смањење:	-	-	-	-	-	-	-
Пренос 50% добитка за обавезе према оснивачу	-	-	-	-	-	-	-
Смањења током текуће године-исправке грешака	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31.12.2022. године	89.972	-	(4.139)	340.216	-	(83.180)	342.869
<i>Корекција почетног стања 01.01.2023.</i>	-				-		-
Кориговано стање на дан 01.01.2023. године	89.972		(4.139)	340.216		(83.180)	342.869
<i>Пренос добитка ранијих година</i>							
Укупно повећање:	-	-	(1.133)	(311)	-	(11.359)	(12.803)
Повећања током текуће године-исправке грешака	-	-	(1.133)	(311)	-	-	(1.444)
Добитак (губитак) текуће године	-	-	-	-	-	(11.359)	(11.359)
Укупно смањење:	-	-	-	-	-	-	-
Пренос 1% добитка за обавезе према оснивачу	-				-		-
Смањења током текуће године-исправке грешака	-				-		-
Стање 31.12.2023. године	89.972	-	(5.272)	339.905	-	(94.539)	330.066

Актуарски губици 2022. године су износили 4.139 хиљада динара. Током 2023. године имамо повећање актуарских губитака у износу од 1.133 хиљаде динара, те укупно 2023. године актуарски губици износе 5.272 хиљаде динара.

Нераспоређена добит под 01.01.2023. године ја повећана за 12.329 хиљада динара корекцијом почетног стања (извршене су исправке грешака из ранијих година: - повећање нераспоређене добити за корекцију корисног века основних средстава чија је садашња вредност била нула, смањењем исправке вредности основних средстава у износу од 12.329 хиљада динара). Нераспоређена добит је смањена током 2023. године за 311 хиљада динара за актуарске добитке по основу учешћа резервисања за отпремнине за запослене који су напустили Предузеће.

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2023. године

Губитак текуће године пре опорезивања у износу од 20.221 хиљаду динара (2022. године губитак 81.323 хиљаде динара) умањен је за порески расход периода у износу од 0 хиљада динара (2022. године 0 хиљада динара) и одложени порески приход периода у износу од 8.862 хиљаде динара (2022. године одложени порески расход периода 1.857 хиљада динара) (напомена 6.2). Нето губитак исказан у финансијским извештајима Предузећа износи 11.359 хиљада динара (2022 године нето губитак 83.180 хиљаде динара).

4.13 Дугорочна резервисања и обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Дугорочна резервисања	28.850	24.657
<i>Резервисања за накнаде запосленим</i>	<i>28.850</i>	<i>24.657</i>
Дугорочне обавезе	24.815	37.102
<i>Остале дугорочне обавезе</i>	<i>24.815</i>	<i>37.102</i>
Укупно	53.665	61.759

Остала дугорочна резервисања односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
<i>Дугорочна резервисања за отпремнине</i>	<i>20.413</i>	<i>18.121</i>
<i>Дугорочна резервисања за јубиларне награде</i>	<i>8.437</i>	<i>6.536</i>
<i>Корекција за трошак прошлих услуга јуб. награда</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Укупно	28.850	24.657

Остале дугорочне обавезе односе се на:

Кредитор	(У хиљадама динара)		
	Дугорочне обавезе на дан 31.12.2023. год	Текуће доспеће	Укупно
<u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u>			
Обавезе према Фонду за стан у Ратарској	-	-	-
Обавезе према Фонду за стан у Херцеговачкој	-	-	-
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	325	81	406
Обавезе према Фонду за стан у В. Бугариновић	345	86	431
УКУПНО <u>ФОНД ЗА СОЛИДАРНУ СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ</u>	670	167	837
<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 2023. године			
за 9 котларница у Ужицу	24.145	12.073	36.218
Трошкови прикључења у износу од ЕУР 31.12.2023. измирују се у 3 једнаке годишње рате у динарској противвредности цене исказане у сврима	309.101	-	-
Процењени рок отплате од 3 године	-	-	-
УКУПНО <u>АДУЖИЦЕ-ГАС, Ужице</u>	24.145	12.073	36.218
УКУПНО ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	24.815	12.240	37.055

Остале дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2023. године износе 24.815 хиљада динара (2022. године - 37.102 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 670 хиљада динара (2022. године - 837 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 167 хиљада динара (2022. године - 280 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 31.12.2023. године износи 36.218 хиљада динара (2022. године – 48.353 хиљада динара). Предузећа су усагласила међусобне обавезе и потраживања. Разлика постоји између структуре дугорочних и краткорочних обавеза и потраживања.

Према Споразуму о начину измирења доспелог дуга Предузеће ће у 2023. години бити у обавези да измири цца 12.073 хиљаде динара (2022. године 12.088 хиљада динара). Наведени износ је исказан као текуће доспеће на осталим краткорочним финансијским обавезама (напомени 4.15).

4.14 Одложене пореске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Одложене пореске обавезе (напомена 6.2)	0	0
Укупно	0	0

4.15 Краткорочне финансијске обавезе

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Краткорочне финансијске обавезе	12.240	12.369
<i>Остале краткорочне финансијске обавезе</i>	<i>12.240</i>	<i>12.369</i>
Укупно	12.240	12.369

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2023. године износе 12.240 хиљада динара (2022. године - 12.369 хиљада динара) и односе се на:

- Текуће доспеће за обавезе према АД „Ужице-гас“ у износу од 12.073 хиљада динара; и
- Текуће доспеће према Фонду за стамбену изградњу у износу од 167 хиљада динара.

4.16 Примљени аванси, депозити и кауције

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Примљени аванси	1.620	1.440
Укупно	1.620	1.440

4.17 Обавезе из пословања

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Обавезе из пословања	96.157	85.150
<i>Добављачи у земљи</i>	96.157	85.150
Укупно	96.157	85.150

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 53.602 хиљаде динара (2022. године - 43.816 хиљада динара). Обавеза је усаглашена независном потврдом салда;
- ЈП “Стан-СОН” Ужице у износу од 3.105 хиљада динара (2022. године – 839 хиљада динара). Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања.
- “Еуро мотус” д.о.о. Београд у износу од 24.711 хиљада динара (2022. године – 8.062 хиљада динара).
- “Еуро мотус транспорт” д.о.о. Београд у износу од 1.263 хиљада динара (2022. године – 1.171 хиљада динара).
- „Електропривреда Србије” а.д. Београд у износу од 6,667 хиљада динара (2022. године – 6.384 хиљаде динара). Независном потврдом салда усаглашене су међусобне обавезе и потраживања

4.18 **Остале краткорочне обавезе**

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Остале краткорочне обавезе	9.183	7.641
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада – нето	5.648	4.611
- Обавезе за порезе и доприносе из зарада и накнаде зарада	3.367	2.862
- Друге обавезе	168	168
Укупно	9.183	7.641

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

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Обавезе по основу пореза на додату вредност	0	0
- Обавезе по основу разграни. пореза на додату вредност	0	0
Укупно	0	0

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

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	50	47
- Обавезе за остале порезе и доприносе	50	47
Укупно	50	47

4.21 **Пасивна временска разграничења**

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Пасивна временска разграничења	71.671	74.752
- Примљене донације	71.671	74.752
Укупно	71.671	74.752

Салдо разграничених прихода по основу примљених донација на дан 31.12.2023. године износи 71.671 хиљаду динара (2022. године - 74.752 хиљаде динара).
 Промене у току 2023. године односе се на:

JKP "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2023. године

(У хиљадама динара)	
2023	
Стање 01.01.2023. године	74.752
Повећање:	
По основу преноса подстаница	0
Смањење:	
По основу обрачунате амортизације (напомена 4.2 и 5.1)	(3.081)
Стање 31.12.2023. године	71.671

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 2023. годину на некретнине, постројења и опрему из донација износи 3.081 хиљаду динара (2022. године – 3.081 хиљаду динара) и у складу са рачуноводственом политиком датом 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 31.12.2023. године износи 71.671 хиљаду динара (2022. године - 74.752 хиљаде динара) и односе се на примљене донације од:

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
- ЕАР - за грађевинске објекте	59.618	60.733
- Примљене донације - подстанице	12.053	14.019
Укупно	71.671	74.752

4.22 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, која се није мењала током 2023. године, а односи се на објекте које користи, где 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, где је стање непромењено и у 2023. години.

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2023	2022
- Објекти у ванбилансној евиденцији	89.862	89.862
- Реализовани пројекти у ванбилансној евиденцији	6.278	6.278
Укупно	96.140	96.140

Реализовани пројекти - пренети у ванбилансну евиденцију

посл	шифра	назив основног средства	Набавна вредност средства	Отписана вредност у години отписа	Садашња вредност у години отписа	година отписа	Датум активирања
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)	
	2023	2022
Приходи од продаје производа и услуга и робе	647.856	521.403
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	3.637	13.082
Други пословни приходи	452	1.773
Укупно	651.945	536.258

Према структури, пословни приходи у износу од 647.856 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Приходи од продаје робе и производа на домаћем тржишту:	647.856	521.403
- Грејање стамбеног простора	459.790	377.327
- Грејање пословног простора	106.172	88.613
- Грејање повлашћеног простора	63.753	52.988
- Уградње и читавања делитеља	217	15
- Приходи од продаје робе	15.530	145
Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту	2.394	2.315
- Одржавања трећим лицима и технички услови	2.378	2.289
- Остали пословни приходи (транспортне услуге)	16	26
Приходе од премија и донација	3.637	13.082
- Примљена субвенција од оснивача	556	10.000
- Укидање донација за обрачунату амортизацију	3.081	3.082
Други пословни приходи	452	1.773
- Приходи од прикључака	14	1335
- Приходи од закупнина (уступљени канали СББ)	438	438
Укупно	651.945	536.258

5.2 Пословни расходи

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Набавна вредност продате робе (угља и мазута)	(13.162)	(164)
Приходи од активирања учинака и робе	0	0
Трошкови материјала	(11.343)	(9.813)
Трошкови горива и енергије	(435.564)	(445.537)
Трошкови зарада и осталих личних расхода	(122.939)	(103.502)
Трошкови производних услуга	(15.242)	(10.948)
Трошкови амортизације	(26.541)	(24.661)
Трошкови дугорочних резервисања	(5.566)	(2.371)
Нематеријални трошкови	(19.928)	(19.063)
Расходи од усклађив. вредн. имовине	(8)	(18)
Укупно	(650.293)	(616.077)

ЖКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА УЖИЦЕ"
Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршила 31. децембра 2023. године

Трошкови материјала, горива и енергије у износу од 446.907 хиљада динара односе се на трошкове:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2023	2022
- Материјала за производњу топлоте и осталог мат. за израду	(5.784)	(5.340)
- Остали материјали (режијског и резервни делови)	(4.770)	(4.109)
- Мазута	(122.623)	(183.788)
- Пелета	(5.188)	(5.161)
- Нафте и бензина	(1.140)	(1.124)
- Утрошен гас	(275.107)	(219.661)
- Електричне енергије	(31.506)	(35.803)
- Отпис алата и инвентара	(789)	(364)
Укупно	(446.907)	(455.350)

Трошкови зарада у износу од 122.939 хиљада динара односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2023	2022
- Бруто зараде и накнаде зарада	(91.718)	(73.706)
- Порезе и доприносе на терет послодавца	(13.896)	(11.842)
- Трошкови накнаде по уговорима и члановима органа управ.	(950)	(161)
- Трошкови запослених преко агенције	(10.255)	(10.255)
- Остале личне расходе (отпремнине, награде, и сл.)	(6.120)	(17.793)
Укупно	(122.939)	(103.502)

Трошкови производних услуга износе 15.241 хиљада динара и односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2023	2022
- Трошкови услуга на изради учинака	(0)	(0)
- Транспортне услуге (ПТТ, поштарине и превоз. услуге)	(1.484)	(1.634)
- Услуге одржавања опреме	(2.806)	(3.434)
- Услуге инвестиционог одржавања	(10.305)	(5.460)
- Услуге одржавања другима	(164)	(18)
- Трошкови сајмова	(0)	(0)
- Рекламу, пропаганду и спонзорства, сајмови	(212)	(193)
- Трошкове осталих услуга (ком. услуга, тех. прегледа и др.)	(270)	(209)
Укупно	(15.241)	(10.948)

Нематеријални трошкови износе 19.928 хиљада динара и односе се на:

	<i>(У хиљадама динара)</i>	
	2023	2022
- Трошкове непроизводних услуга	(11.522)	(9.993)
- Трошкове репрезентације	(344)	(351)
- Премије осигурања	(2.978)	(2.906)
- Трошкове платног промета	(549)	(488)
- Трошкове чланарина	(622)	(610)
- Трошкове пореза (порез на имовину, уређење земљишта и сл.)	(1.466)	(516)
- Остале нематеријалне трошкове (разлика умањења зарада и др.)	(2.447)	(4.199)
Укупно	(19.928)	(19.063)

Трошкови непроизводних услуга у износу од 11.522 хиљада динара односе се на трошкове услуга "СОН"-а у износу од 9.460 хиљада динара, трошкове адвокатских услуга, ревизије, стручног усавршавања, здравствених услуга, програмера и чишћења просторија и остале непроизводне услуге у износу од 2.062 хиљада динара.

Остали нематеријални трошкови у износу од 2.447 хиљада динара односе се на трошкове израде пројеката у износу од 1.650 хиљада динара, читавање делитеља у износу од 330 хиљада динара, судске таксе у износу од 299 хиљада динара и остале нематеријалне трошкове у износу од 168 хиљада динара.

5.3 Финансијски приходи

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Приходи од камата	3.352	4.373
Позитивне курсне разлике и позит. ефекти валутне клаузуе	0	0
- Приходи од позитивних курсних разлика	132	470
- Приходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	0	2
Укупно	3.484	4.845

Приходи од камата у износу од 3.352 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
- Приходи од камата - грађани	2.908	2.010
- Приходи од камата - правна лица	185	354
- Приходи од камата - депозити код банака и др.	259	2.009
Укупно	3.352	4.373

Позитивне курсне разлике у износу од 132 хиљаде динара се односе на обрачунате курсне разлике на остале финансијске обавезе према АД "Ужица-гас" Ужице (напомена 4.12).

5.4 Финансијски расходи

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Расходи од камата	(3.743)	(1.712)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти вал. клаузуле	(14)	(15)
- Негативне курсне разлике	(4)	(9)
- Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (напомена 4.3)	(10)	(6)
Укупно	(3.757)	(1.727)

Расходи од камата у износу од 3.743 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
- Расходе од камата - банке	(2.604)	(1.062)
- Расходе од камата - остало	(1.139)	(650)
Укупно	(3.743)	(1.712)

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

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	(396)	(1.527)
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	17.876	6.345
Укупно приходи-расходи	17.480	4.818

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 2023. години Предузеће је исказало нето ефекат између наплаћених и ненаплаћених потраживања у износу од 17.480 хиљада динара (расход). Промене на исправци вредности потраживања од купаца на бруто основи дате су у напомени 4.6.

5.6 Остали приходи

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Остали приходи	1.650	2.034
Добици од продаје опреме и материјала	22	103
Вишкови	0	0
Остали непоменути приходи	1.628	1.931
Укупно	1.650	2.034

Добици од продаје опреме и материјала односе се на добитак од продаје материјала у износу од 22 хиљаде динара.

Остали непоменути приходи у износу од 1.628 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
- Приходе од укидања дугор.резервисања за отпремнине	464	0
- Приходе од наплата осигурања	110	0
- Приходе из ранијих година	23	19
- Приходе од наплаћених судских такси и повраћаја предујма	1.029	1.904
- Остале непоменуте приходе	2	8
Укупно	1.628	1.931

5.7 Остали расходи

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Остали расходи	(5.770)	(1.838)
- Отпис потраживања од грађана (утужених)	(0)	(69)
- Отпис потраживања од утужених правних лица	(2)	(142)
- Трошкови спорова и судских извршитеља	(3.653)	(1.384)
- Други непоменути расходи	(2.115)	(243)
Укупно	(5.770)	(1.838)

6 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

6.1 Текући порески расход

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Рачуноводствени добитак (губитак)	-20.221	-81.323
Увећање:		
- Амортизација за рачуноводствене сврхе	26.541	24.661
- Увећање добитка у пореском билансу по осталим основама	(3.444)	(218)
Умањење:		
- Амортизација за сврхе опорезивања - према Обрасцу ПБ I	(19.333)	(20.808)
- Губитак из пореског биланса претходних година	(0)	(0)
Опорезиви добитак	(9.569)	(77.688)
Текући порески расход по стопи од 15,00%	0	0
Укупно умањење обрачунатог пореза	0	0
Обрачунати порески расход периода	0	0

Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добитак будућих периода износи 0 хиљада динара (2022. године – 2.369 хиљада динара) јер је истекло је коришћење пореског кредита по основу улагања у опрему. Контролу обрачуна и наплате пореза на добит врши Министарство финансија - Пореска управа.

6.2 Одложени порески ефекти

	(У хиљадама динара)	
	2023	2022
Одложена пореска средства/обавезе по осн. амортизације		
Основица за амортизацију по пореским прописима	(159.432)	(171.645)
Основица за амортизацију по МРС	155.754	159.195
Опорезива привремена разлика у амортизацији	3.678	12.450
Одложене пореске обавезе по основу амортизације	552	1.867
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	0	2.369
Одложена пореска средства по осн. пореског кредита	0	790
Одлож.пореска сред.по осн.неискоришћених пореск. губитака		
Порески кредит	70.000	0
Одложена пореска средства по осн. пореског кредита	10.500	0
Одложена пореска средства по осн. МРС 19		
Резервисања за примања запослених по основу МРС 19	4193	1.079
Одложена пореска средства по осн. МРС 19	629	162
Расходи по основу обрачунатих а неплаћених јавних дажбина	0	0
Плаћене јавне дажбине, обрачунате у претходној години	0	0
Одложена пореска средства	(0)	(0)
Одложена пореска средства/обавезе (напомене 4.4 и 4.14)	11.681	2.819
Почетно стање одложених пореских средстава/обавеза	(2.819)	(4.676)
- Одложени порески расходи периода (15%)	0	1.857
- Одложени порески приходи периода (15%)	8.862	0

6.3 Судски спорови

СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖЕНО

Бр. Предмета	ТУЖИЛАЦ	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак	Процена исхода спора
1	2	3	4	5	6
П 648/15	Јелисјевић Коса	нематеријална штета	500.000,00 дин.	Основни суд у Ужицу	неизвесно
П 587/18	Совтић Петра	нематеријална штета	260.000,00 дин.	Основни суд у Ужицу	окончано, одбијен туж захтев
П 1001/18	Богичевић Оливера	нематеријална штета	120.000,00 дин.	Основни суд у Ужицу	неизвесно
П 773/18	Артекс 031 доо Ужице	материјална штета	2.219.707 дин.	Основни суд у Ужицу	окончано, усвојен туж захтев
4 П.1613/21	Цветковић Оливер	нематеријална штета	170.000,00 дин.	Основни суд у Ужицу	окончано, усвојен туж захтев

СУДСКИ СПОРОВИ У КОЈИМА ЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ТУЖИЛАЦ

Бр. Предмета	ТУЖЕНИ	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак	Процена исхода спора
П 1507/15	Мијушковић Сања	неплаћ дуг за грејање	62.736,72 дин.	Основни суд Ужице	усвојен тужб. захтев
12 П.2670/21	Николић Драган	неплаћ дуг за грејање	4.250,42 дин.	Основни суд Ужице	неизвесно
1 П 2165/2021	Николић Драган	неплаћ дуг за грејање	38.491,05 дин.	Основни суд Ужице	неизвесно
2 П.443/21	Николић Драган	неплаћ дуг за грејање	135.145,56 дин.	Основни суд Ужице	неизвесно
П 383/22	Николић Драган	неплаћ дуг за грејање	146.136,20 дин.	Основни суд Ужице	неизвесно
П 578/22	Николић Драган	неплаћ дуг за грејање	4233,04 дин.	Основни суд Ужице	неизвесно
14П.1414/23	Нешовић Драган	неплаћ дуг за грејање	66.775,79 дин.	Основни суд Ужице	признат тужб. захтев

У Ужицу, март 2024. године

Директор
Бранко Филиповић, маг. инж. маш.

