

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА, ЗРЕЊАНИН

БРОЈ 2706/1
ДАТУМ 22.04.2024.

ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА” ЗРЕЊАНИН

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
за 2023. годину

ОСНИВАЧ:СКУПШТИНА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР:ЗРЕЊАНИН

ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ:35.30

МАТИЧНИ БРОЈ:20489758

СЕДИШТЕ:ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

ЗРЕЊАНИН, април 2024. године

САДРЖАЈ:

1) Пословне активности и организациона структура правног лица	3
2) Извештај дирекције за економске и правне послове.....	5
3) Извештај дирекције за техничке послове.....	31
4) Извештај дирекције за логистику.....	40
5) Извештај о ризицима предузећа	46
6) Планирани будући развој-активности истраживања и развоја.....	48
6) Извештај о корпоративном управљању.....	49

1) ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП Градска топлана Зрењанин основано је од стране Градске управе Града Зрењанина и регистровано у Регистру привредних субјеката 05.01.2009. год. Привредно друштво је основано да би у поступку спајања са припајањем преузело имовину, права и обавезе друштвеног предузећа ДП „Грејање“ Зрењанин, које је као друштвено предузеће морало да изврши статусну промену у складу са Законом о привредним друштвима. С обзиром да је ДП „Грејање“ Зрењанин обављало енергетску делатност од општег значаја, а то је снабдевање потрошача топлотном енергијом и земним гасом, сагласност на ову статусну промену дала је Влада Републике Србије и скупштина Града Зрењанина.

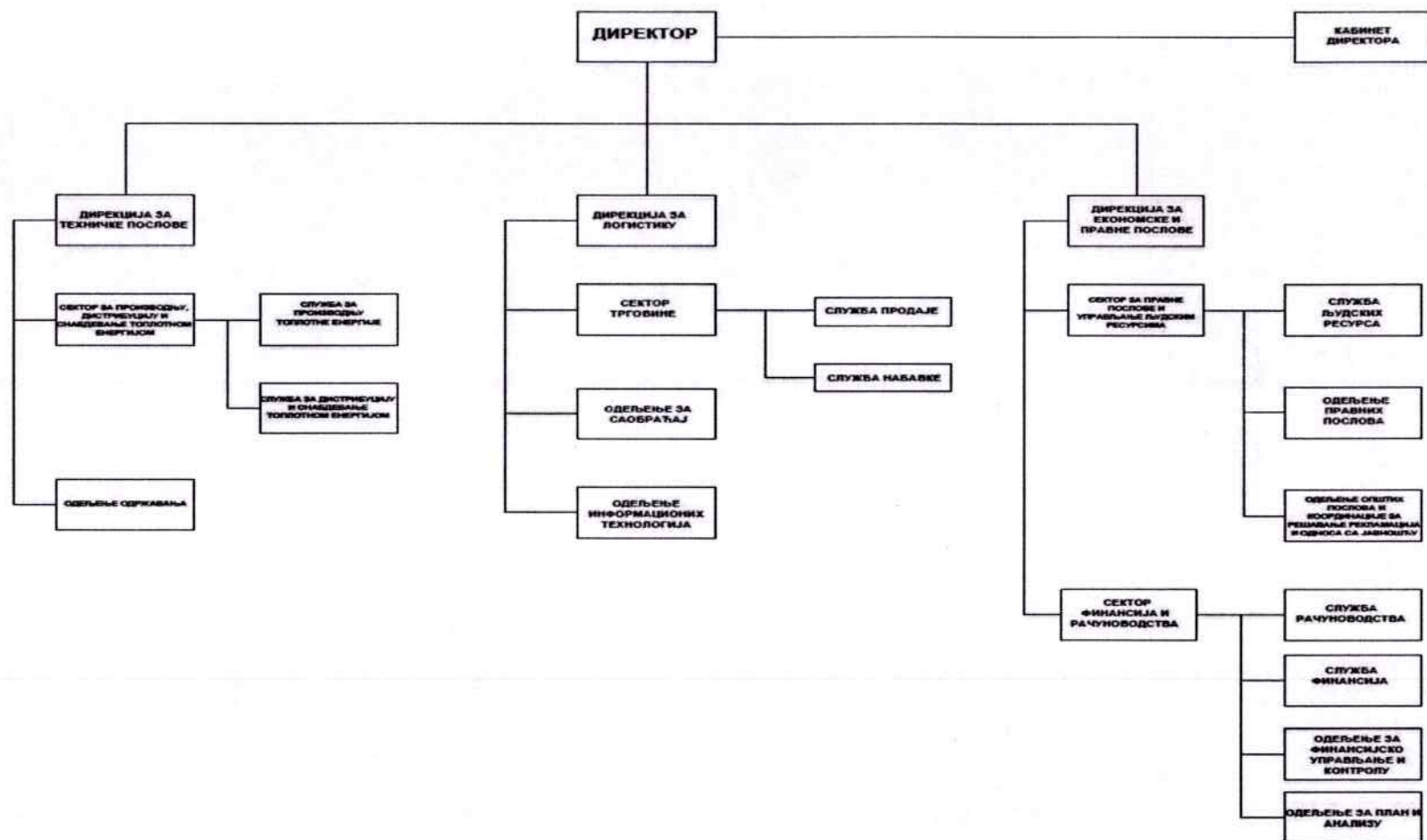
Поступак спајања уз припајање окончан је дана 28.04.2010. год. На тај дан, уписом у Регистар привредних субјеката, ЈКП Градска топлана Зрењанин, као стипендијер у поступку спајања са припајањем наставља да послује са преузетом имовином, потраживањима и обавезама, а ДП „Грејање“ Зрењанин се брише из Регистра, као друштво које престаје припајањем на основу Уговора о спајању са припајањем, бр. 5598 од 14.04.2010. Уговором о спајању са припајањем ЈКП Градска топлана и ДП „Грејање“ сагласиле су се да преузете вредности имовине, потраживања и обавезе буду усаглашене са вредностима процене капитала на дан 31.08.2009. год. Процену капитала извршило је Предузеће за ревизију и консалтинг Делоитте Д.О.О. Београд.

ЈКП Градска топлана наставила је да обавља делатност дистрибуције топлотне енергије домаћинствима и пословним потрошачима. Тржиште привредног друштва је одређено и ограничено. Топлотна енергија се испоручује потрошачима на територији града Зрењанина. Топлотну енергију ЈКП Градска топлана производи у погону котларнице у саставу ЈКП Градска топлана, изграђену из средстава кредита КфW програма коју финансира Немачка Влада и Република Србија. У изградњи котларнице учествовали су и Градска управа и предузеће сопственим средствима.

Природни гас за потребе производње топлотне енергије ЈКП Градска топлана купује од ЈП Србијагас Нови Сад.

ЈКП Градска топлана Зрењанин обавља делатност дистрибуције топлотне енергије одобрену од Градске управе.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА "



2) ИЗВЕШТАЈ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЕКОНОМСКЕ И ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ

БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи

Пословни приходи, АОП 1001 А.– реализација 88% планираних пословних прихода. Одступање је исказано у реализацији Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту АОП 1006 – мања количина произведене топлотне енергије, условљено нижом спољном температуром у периоду трајања грејне сезоне, односно јануар-април и октобар-децембар 2023.године.

Пословни расходи

Пословни расходи, АОП 1013 – реализација 90% планираних пословних расхода. Највеће одступање исказано је на позицији Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи АОП 1016, Остали лични расходи и накнаде АОП 1019 – реализација 77% планираних средстава:

- накнаде трошкова на службеном путу – реализација 15% у односу на планирана средства, услед смањене потребе службених путовања;
- отпремнина за одлазак у пензију - није дошло до реализације, потписан Споразум о продужењу радног односа са запосленим;
- јубиларне награде – реализација 86% у односу на планирана средства – отказ уговора о раду од стране радника, пре стицања права на исплату јубиларне награде;
- помоћ радницима и породици радника – реализација 76% у односу на планирана средства, услед мање поднетих захтева од стране радника;
- остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима – реализација 61% у односу на планирана средства – није дошло до реализације у категорији „технолошки вишак“;
- трошкови стручног усавршавања запослених – није дошло до реализације планираних средстава.

У пословном подбилансу исказан је пословни губитак, као резултат већих остварених пословних расхода, у односу на остварене пословне приходе.

Финансијски приходи

Финансијски приходи, АОП 1027 – већа реализација 94% у односу на планирана средства, из разлога остварења прихода од камата на орочена средства, прихода по основу утужених потраживања и прихода од камата на депозит по виђењу у већем износу, што се није могло предвидети у тренутку израде Програма пословања предузећа и I измене и допуне Програма пословања.

Финансијски расходи

Финансијски расходи, АОП 1032 – нема значајнијих одступања у односу на Програм пословања предузећа и I измену и допуну Програма пословања.

Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, АОП 1040 – реализација 66% планираних средстава, одступање које се није могло предвидети у тренутку израде Програма пословања предузећа, тј. I измене и допуне Програма пословања.

Остали приходи

Остали приходи, АОП 1041 – реализација 26% у односу на планирана средства, што се није могло предвидети у тренутку израде Програма пословања предузећа, тј. I измене и допуне Програма пословања.

Остали расходи

Остали расходи, АОП 1042 - 3,89 пута већи од планираних осталих расхода-директан отпис, застарела потраживања од пословних потрошача и грађана, што се није могло предвидети приликом израде Програма пословања предузећа, тј. I измене и допуне Програма пословања.

Нето добитак, АОП 1055 – 89% планираног износа, као последица наведених одступања билансних позиција.

Образац 1.

БИЛАНС СТАЊА

Образложење одступања реализације од планираног програма пословања:

АОП 0003 – Нематеријална имовина – реализација мања у односу на план. Предузеће није набављало планирана основна средства.

АОП 0013 – Некретнине, постројења и опрема у припреми – реализација већа од планиране. Набављена средства нису стављена у употребу.

АОП 0030 – Обртна имовина – реализација већа у односу на планирану услед одступања на позицијама АОП 0031, АОП 0034, АОП 0035, АОП 0038.

АОП 0031 – Залихе- реализација већа од планиране из разлога авансног плаћања добављачу ЈП Србијагас Нови Сад.

АОП 0034- Роба - реализација већа у односу на планирану (набавка робе за потребе процеса рада).

АОП 0035 – Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - реализација значајно већа у односу на план, услед авансног плаћања природног гаса добављачу ЈП Србијасад Нови Сад.

АОП 0038 – Потраживања по основу продаје – реализација мања у односу на планирану, услед одступања на позицијама АОП 0039 и АОП 0044.

АОП 0039 – Купци у земљи – реализација позиције Потраживања од купаца мања је од планиране, услед боље наплате истих.

АОП 0044 – Остала краткорочна потраживања – реализација значајно већа у односу на планирану.

АОП 0045 – Остала потраживња (потраживања за више плаћен ПДВ), реализација значајно већа у односу на планирану (авансно плаћен природни гас).

АОП 0057 – Готовина и готовински еквиваленти – реализација мања од планиране, услед одлива новчаних средстава по основу авансних плаћања према ЈП Србијасад Нови Сад.

АОП 0058- Краткорочна активна временска разграничења – реализација мања од планиране (укалкулисани трошкови за месец децембар 2023. године).

АОП 0445 – Обавезе према добављачима – мања реализација у односу на планирану. Обавезе су измирене у валутном року.

АОП 0454 – Краткорочна пасивна разграничења – реализација већа од планиране, из разлога повећања набавне цене гаса и електричне енергије.

Образац 1а.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001- Приливи готовине из пословних активности - реализација не одступа од планиране.

АОП 3002 – Продаја и примљени аванси у земљи - реализација не одступа од планиране.

АОП 3004 - Примљене камате из пословних активности – реализација је већа од планиране, из разлога боље наплате потраживања.

АОП 3005 – Остали приливи из редовног пословања – реализација значајно већа од планиране. У тренутку израде Програма пословања предузећа за 2023. годину нису планиране камате на орочена средства.

АОП 3006- Одливи готовине уз пословних активности – реализација већа у односу на план услед одступања на позицији АОП 3007.

АОП 3007 – Исплате добављачима и дати аванси у земљи – реализација већа од планиране. У складу са оствареним приливом средстава и новчаним средствима на текућим рачунима сервисирани су доспеле обавезе.

АОП 3017 – Приливи готовине из активности инвестирања - на поменутој позицији нису планирана средства, а реализација се односи на орочавање средстава.

АОП 3023 - Одливи готовине из активности инвестирања – реализација значајно већа у односу на план, услед одступања на позицијама АОП 3025 и АОП 3026.

АОП 3025 – Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава - одлив средстава је настао због набавке опреме за производњу топлотне енергије.

АОП 3026 – Остали финансијски пласмани – позиција није планирана, реализација се односи на орочавање финансијских средстава.

АОП 3048 – Свега приливи готовине – реализација већа у односу на план, што је последица наведених одступања у претходним позицијама АОП.

АОП 3049 - Свега одливи готовине – реализација већа у односу на план, што је последица наведених одступања у претходним позицијама АОП.

АОП 3052 – Готовина на почетку обрачунског периода – реализација мања од плана, као последица авансног плаћања према ЈП Србијагас Нови Сад.

АОП 3055- Готовина на крају обрачунског периода – реализација мања у односу на план, као последица авансног плаћања према ЈП Србијагас Нови Сад.

Образац 16.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су реализовани у складу са Програмом пословања предузећа.

7

Образац 2.

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 31.12.2022. године износи 66 (шестдесетшесторо), од чега је 60 (шестдесеторо) на неодређено време, а 6 (шесторо) на одређено време.

Број запослених на дан 31.12.2023.године износи 67 (шестдесетседморо), од чега је 64 (шестдесетчетворо) на неодређено време, а 3 (троје) на одређено време.

Динамика запослених је у складу са Програмом пословања предузећа и I изменом и допуном Програма пословања предузећа.

Образац 3.

РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА У ПЕРИОДУ 01.01. до 31.12.2023.

Распон исплаћених и планираних зарада је у складу са смерницама за израду Годишњег програма пословања.

Образац 4.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

2023.године није било субвенција и осталих прихода из буџета.

Образац 5.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средстава за посебне намене су у складу са смерницама за израду Програма пословања предузећа.

Образац 6.

9

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

У 2023.години ЈКП Градска топлана Зрењанин је остварила добитак и распоредиће се за покриће дела губитка из ранијих година.

Образац 7.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитним средствима по основу програма KfW Немачка III изграђен је погон за производњу топлотне енергије. Овом фазом била је обухваћена набавка предизолованих челичних цеви, као и набавка опреме за топлотне подстанице.

Након фазе III, уследила је фаза IV, која се односила на реконструкцију вреловодне мреже на територији града Зрењанина, као и на набавку опреме за топлотне подстанице (пумпе са фреквентном регулацијом и измењивачи топлоте).

Образац 8.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовина на почетку обрачунског периода износи 53.493.000 динара, а на крају обрачунског периода 25.453.000 динара.

Образац 9.

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Нису планиране инвестиције за период 01.01.-31.12.2023.године.

Образац 10.

ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања на дан 31.12.2023.године чине потраживања од купаца, корисника услуга ЈКП Градска топлана Зрењанин. Највеће учешће имају потраживања за утрошену топлотну енергију, али и за остале услуге, а то су прикључак за топловодну мрежу, преглед инсталација, поновно укључење.

Обавезе из пословања на дан 31.12.2023.године, у највећој мери чине обавезе према добављачима.

Судски спорови су утужена потраживања од потрошача за испоручену топлотну енергију и појединачно нису критични и не могу утицати на пословање и резултате предузећа.

Образац 11.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2023. године Јавно комунално предузеће Градска топлана Зрењанин своје пословање обављало је у складу са годишњим Планом и програмом пословања за 2023. годину. Предузеће је обезбедило континуитет у снабдевању потрошача топлотном енергијом. У извештајном периоду ЈКП Градска топлана Зрењанин измирила је обавезе у валутном року. Предузете су активности очувања финансијске стабилности предузећа.

Прилози:

- Образац 1. Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2023..г.;
- Образац 1а. Биланс стања на дан 31.12.2023.г.;
- Образац 1б. Извештај о токовима готовине 01.01.-31.12.2023.
- Образац 4в. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Образац 2. Трошкови запослених;
- Образац 3. Динамика запослених;
- Образац 4. Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01.до 31.12.2023.;
- Образац 5. Приходи из буџета;
- Образац 6. Средства за посебне намене;
- Образац 7. Расподела остварене добити/покриће губитка;
- Образац 8. Кредитна задуженост;
- Образац 9. Готовински еквиваленти и готовина;
- Образац 10. Извештај о инвестицијама;
- Образац 11. Потраживања, обавезе и судски спорови

Извештај о корпоративном управљању

Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2023.годину

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.2023.-31.12.2023.године

у 000 динара

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План 01.01-31.12.2023. Текућа година	Период 01.01.-31.12.2023.		Индекс период 01.01.- 31.12. 2023./ План текућа година
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	598,113	802,602	802,602	705,884	0.88
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	597,834	802,602	802,602	705,398	0.88
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	597,834	802,602	802,602	705,398	0.88
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	279	0	0	486	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	0	0	0	0	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	630,597	802,300	802,300	719,234	0.90
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	373,095	513,386	513,386	463,080	0.90
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	125,816	144,804	144,804	128,883	0.89
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	93,453	111,100	111,100	100,569	0.91
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15,078	16,832	16,832	15,256	0.91
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	17,285	16,872	16,872	13,058	0.77
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	80,624	85,000	85,000	76,828	0.90
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	26,015	35,770	35,770	30,353	0.85
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25,047	23,340	23,340	20,090	0.86
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		302	302		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	32,484			13,350	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7,433	7,500	7,500	14,560	1.94
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5,862	7,500	7,500	13,646	1.82
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1,571	0	0	914	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	9,313	9,400	9,400	9,170	0.98
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9,312	9,300	9,300	9,170	0.99
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0	0	0	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1	100	100	0	0.00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				5,390	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1,880	1,900	1,900		0.00
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	33,865	35,000	35,000	35,080	1.00
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	15,469	15,500	15,500	10,299	0.66
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	185	500	500	130	0.26
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,693	920	920	3,578	3.89
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	639,596	845,602	845,602	755,654	0.89
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	657,072	828,120	828,120	742,281	0.90
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		17,482	17,482	13,373	0.76
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	17,476				

69-59	Б. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	50	50	0	0.00
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	38			907	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		17,532	17,532	12,466	0.71
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	17,514				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051					
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	3,758			3,098	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		17,532	17,532	15,564	0.89
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	13,756				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д. директора
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023.године

у 000 динара

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.	31.12.2023.		Индекс период 31.12.2023. / План текућа година
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	949,269	920,459	920,459	893,393	0.97
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1,019	1,264	1,264	621	0.49
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1,019	1,264	1,264	621	0.49
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	948,188	919,133	919,133	892,710	0.97
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	732,832	700,196	700,196	689,947	0.99
023	2. Постројења и опрема	0011	209,135	216,737	216,737	189,151	0.87
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6,221	2,200	2,200	13,612	6.19
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	62	62	62	62	1.00
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	62	62	62	62	1.00
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027					
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	33,724	33,000	33,000	36,822	1.12

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	426,556	448,667	448,667	520,847	1.16
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	209,828	71,500	71,500	305,611	4.27
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	52,983	57,500	57,500	52,138	0.91
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	8,198	6,500	6,500	8,457	1.30
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	148,647	7,500	7,500	245,016	32.67
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	46,837	88,340	88,340	57,427	0.65
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	46,837	88,340	88,340	57,427	0.65
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	11,309	8,283	8,283	24,837	3.00
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11,276	8,250	8,250	24,804	3.01
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046					
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	33	33	33	33	1.00
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	53,493	155,544	155,544	25,453	0.16
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	105,089	125,000	125,000	107,519	0.86
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,409,549	1,402,126	1,402,126	1,451,062	1.03
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060					
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	573,180	566,826	566,826	588,744	1.04
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1,539,500	1,539,499	1,539,499	1,539,500	1.00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
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					
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					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	0	17,532	17,532	15,564	0.89
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		17,532	17,532	15,564	0.89
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	966,320	990,205	990,205	966,320	0.98
350	1. Губитак ранијих година	0413	952,564	990,205	990,205	966,320	0.98
351	2. Губитак текуће године	0414	13,756	0	0	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417					
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				0	
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					

415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	836,369	835,300	835,300	862,318	1.03
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	631,123	632,521	632,521	630,324	1.00
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	631,123	632,521	632,521	630,324	1.00
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	9	0	0	5	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	34,305	25,379	25,379	17,723	0.70
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26,652	25,379	25,379	17,484	0.69
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	7,653	0	0	239	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	87,046	100,400	100,400	95,900	0.96
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	86,968	100,400	100,400	95,896	0.96
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	78	0	0	4	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	83,886	77,000	77,000	118,366	1.54
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,409,549	1,402,126	1,402,126	1,451,062	1.03
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457					

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д. директора
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. 2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна години	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	период 31.12.2023.		Индекс период 01.01.- 31.12.2023. / План текућа години
				План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 4)	3001	679,254	840,415	840,415	804,379	0.96
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	667,414	825,826	825,826	788,106	0.95
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	6,786	13,689	13,689	10,930	0.80
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5,054	900	900	5,343	5.94
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 8)	3006	704,078	699,320	699,320	806,549	1.15
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	518,064	537,516	537,516	649,185	1.21
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	125,816	144,804	144,804	128,883	0.89
4. Плаћене камате у земљи	3010					
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012					
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5,369	17,000	17,000	17,522	1.03
8. Остали одливи из пословних активности	3014	54,829	0	0	10,959	
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)	3015		141,095	141,095		
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)	3016	24,824			2,170	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (1 до 5)	3017	0	0	0	205,347	
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	200,000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	5,347	
5. Примљене дивиденде	3022					
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (1 до 3)	3023	39,793	85,000	85,000	231,217	2.72
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	39,793	85,000	85,000	31,217	0.37
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	200,000	
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (I-II)	3027					
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)	3028	39,793	85,000	85,000	25,870	0.30
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0	
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I-II)	3046	0	0	0	0	
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)	3047	0	0	0	0	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	679,254	840,415	840,415	1,009,726	1.20
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	743,871	784,320	784,320	1,037,766	1.32
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3048-3049)	3050		56,095	56,095		
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3049-3048)	3051	64,617			28,040	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	118,110	96,570	96,570	53,493	0.55
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	53,493	152,665	152,665	25,453	0.17

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
и.д. директора
Жарко Ђурић, дипломираног

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022.	План за 01.01-31.12.2023.	период 01.01.- 31.12.2023.		Индекс период 01.01.- 31.12.2023./ План текућа година
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	65,510,768	77,881,100	77,881,100	70,498,812	0.91
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	93,453,306	111,100,000	111,100,000	100,568,919	0.91
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	108,530,927	127,931,650	127,931,650	115,825,019	0.91
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	66	70	72	67	0.93
4.1.	- на неодређено време	60	66	66	64	0.97
4.2.	- на одређено време	6	4	6	3	0.50
5	Накнаде по уговору о делу					
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу					
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора					
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора					
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима надзорног одбора	2,514,029	2,712,000	2,712,000	2,570,985	0.95
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	1.00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18	Број чланова Комисије за ревизију					
19	Превоз запослених на посао и са посла	3,270,450	4,000,000	4,000,000	3,624,239	0.91
20	Дневнице на службеном путу	0	200,000	200,000	0	0.00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	32,521	38,000	38,000	5,855	0.15
22	Отпремнина за одлазак у пензију	337,435	500,000	500,000	0	0.00
23	Број прималаца	1	1	1	0	0.00
24	Јубиларне награде	369,958	876,000	876,000	753,448	0.86
25	Број прималаца	3	6	6	5	0.83
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	
27	Помоћ радницима и породици радника	3,521,078	4,200,000	4,200,000	3,210,503	0.76
28	Стипендије	1,122,000	660,000	660,000	660,000	1.00
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	6,118,155	1,686,000	3,686,000	2,232,938	0.61
29	Трошкови стручног усавршавања запослених	61,000	200,000	200,000	0	0.00

* број запослених последњег дана извештајног периода

** pozicije od 5 do 29 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д.директора
Жарко Ђуричић, дипл.маш.инж.

Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

Предузеће: ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕЊАНИН
Матични број: 20489758

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.г.

Образац 3

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
	Стање на дан 31.12.2022. *	60			6			0		
	Одлив кадрова									
	Отказ Уговора о раду поднет од стране запосленог	2								
	Престанак радног односа на одређено време по осн. Уговора о раду				6					
	Пријем кадрова									
	Заснивање радног односа на неодређено време	5								
	Услед повећаног обима посла	1			3					
	Стање на дан 31.12.2023 **	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		64	23	41	3	2	1	0	0	0

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д.директора
Жарко Ђуричић, дипл.маш.инж.

Предузеће: ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕЊАНИН
Матични број: 20489758

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.г.
Образац 4

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 31.12.2023

[u dinarima]

		План 2023.		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	73,000	52,000	79,135	57,645
	Највиша појединачна зарада	190,000	133,000	185,701	132,347
	Просечна зарада	131,500	92,500	132,418	94,996
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	205,000	145,000	194,750	138,691
	Највиша појединачна зарада	240,000	170,000	236,118	167,690
	Просечна зарада	222,500	157,500	215,434	153,190

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д.директора

Жарко Ђуричић, дипл.маш.инж.

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2023. годину [(tekuća godina)]							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Намена							
УКУПНО:			0	0	0	0	0

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

у динарима

[Realizacija za period 01.01- 31.12.2023. године]							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	
			1	2	3	4 (2-3)	5
Намена							
УКУПНО:			0	0	0	0	0

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице

в.д. директора
Жарко Буричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Предузеће: ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕЊАНИН
Матични број: 20489758

Образац 6

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2022. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023.		Проценат реализације 01.01-31.12.2023./План 01.01-31.12.2023.
					План	Реализација	
1.	Спонзорство						
2.	[Donations]	1,000,000	0	1,000,000			
3.	Хуманитарне активности	0	0	0			
4.	Спорте активности	0	0	0			
5.	Репрезентација	850,000	549,780	850,000	850,000	691,454	81.35
6.	Реклама и пропаганда	1,500,000	608,838	1,500,000	900,000	765,103	85.01
7.	Остало	1,000,000	1,203,324	1,000,000	500,000	500,000	100.00

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д. директора
Жарко Ђуричић, дипл.маш.инж.

Матични број: 20489758

Образец 7.

Расподела остварене добити/покриће губитка

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добиања сагласности оснивача	Број акта којим је добиаена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2023	26.04.2024.	1/1/2797			Добитак	15,564,000.00	0.00	0.00			Добитак ће се користити за покриће дела губитка из претходних година
2022	08.06.2023.	4064/1	21.06.2023.	06-65-15/23/I	Губитак	13,756,000.00	0.00	0.00			
2021	28.04.2022	2785/1	20.05.2022.	06-64-21/22-I	Губитак	15,425,101.00	0.00	0.00			
2020	31.05.2021	3505/1	29.06.2021	06-83-11/21-I	Добитак	6,253,306.00	0.00	0.00			Добитак ће се користити за покриће дела губитка из претходних година
2019	23.07.2020	5173/1	18.12.2020	06-116-48/20-I	Губитак	92,408,000.00	0.00	0.00			

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број службе	Опис*
		- Укупно		
		= Укупно		
		= Укупно		
		= Укупно		

Датум: 22.04.2024.



в.д.директора

Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

Handwritten signature: *[Signature]*

22
11/11/11

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 31.12.2023 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12.2023 године у динарима	Година повлачења кредита	Рис отплате без периода почина	Период почива (Grace period)	Датум прве отплате	Кредитна стопа	Број отплата укупно једне године	План плаћања по кредити за текућу годину у динарима							
													Плановна прва квартал	Плановна друга квартал	Плановна трећа квартал	Плановна четврта квартал	Кредитна прва квартал	Кредитна друга квартал	Кредитна трећа квартал	Кредитна четврта квартал
Страни кредитор	KfW III рестаурација и модернизација локалног система грејања фаза 3	ЕУР	3.256.329	Да	2.416.047	283.097.723	2010	10 година	2-5 година	15.12.2011	2	2	0	0			0	0		
Страни кредитор	KfW IV рестаурација и модернизација локалног система грејања фаза 4	ЕУР	3.129.164	Да	3.781.754	443.122.109	2015	10 година	3 година	10.12.2015	2,5	2	0	26.189.699		26.189.699	0	4.583.198		4.583.198
Укупно кредитно задужење	726.219.331		6.385.493		6.197.801	726.219.331							0	26.189.699	0	26.189.699	0	4.583.198	0	4.583.198
Од чега за инвестиционе пројекте	726.219.331																			

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д. директора
Жарко Ђурић

[Handwritten signature]

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

у динарима

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2022	019	Текући рачуни	Војвођанска банка ад Нови Сад (ОТП група)		5,189,661
	019	Текући рачуни	Банка поштанска штедионица ад Београд		31,613,416
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд		16,553,150
	019	Текући рачуни	Банка интеза ад Београд		1,265
	019	Текући рачуни	АИК банка ад Ниш		52,318
	019	Готовина у благајни			30,000
	019	Чекови			5,000
	019	Платне картице			47,870
31.12.2023.	019	Текући рачуни	Војвођанска банка ад Нови Сад (ОТП група)		14,729,639
	019	Текући рачуни	Банка поштанска штедионица ад Београд		1,201,842
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд		9,298,346
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд-боловање		69,638
	019	Текући рачуни	Банка интеза ад Београд		3,958
	019	Текући рачуни	АИК банка ад Ниш		87,377
	019	Управа за трезор			8,238
	019	Готовина у благајни			30,000
	019	Чекови			5,000
	019	Платне картице			19,100

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д. директора
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[illegible]

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице
в.д. директора
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

Жарко Вуричић, дипл. маг.

by
H. W. W.

Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2023 годину

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	33,449,362	31,391,811	12,741,209	33,656,947
од 3 месеца до 12 месеци	13,424,068	25,404,782	30,552,069	21,995,237
дуже од 12 месеци	15,621,186	12,531,263	11,690,758	5,667,966
УКУПНО:	62,494,616	69,327,856	54,984,036	61,320,150

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2023 годину

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	20,792,070	10,558,337	7,759,497	17,483,775
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	20,792,070	10,558,337	7,759,497	17,483,775

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2023	505	10,298,806	0	0

* година за коју се извештај саставља

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Судски спорови су утужена потраживања од потрошача за испоручену топлотну енергију и појединачно нису критични и не могу утицати на пословање и резултате предузећа.	0.00

Датум: 22.04.2024.



Овлашћено лице

в.д. директора

Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

СТАЊЕ БЕЗБЕДНОСТИ И ЗДРАВЉА НА РАДУ

Спровођење мера у складу са Актом о процени ризика на радном месту и у радној околини од 26.08.2020. године и допуне Акта од 01.12.2022. године, као и другим законским и подзаконским актима који регулишу безбедност и здравље на раду.

- Посебни здравствени услови које морају испуњавати запослени на радним местима са повећаним ризиком од стране „Службе медицине рада“ Зрењанин 08.10.2020 године.
- Правила понашања у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.
- Кодекс понашања 25.12.2014.године
- Извршени су општи лекарски прегледи за радна места са умањеним ризиком (прихватљив) укупн прегледа 6 и четири лекарска прегледа за радно место са повећаним ризиком.
- Извршена је обука из прве помоћи где је оспособљено 17 запослених
- У ЈКП „Градска топлана“ није било повреде на раду.
- Због привремене спречености за рад (боловања) у периоду од 01.01.до 31.12.2023. године коришћено је 542 дана.
- Извршена је обука запослених из безбедности и здравља на раду 02.09.2023. године
- Пријављено је два градилишта са именованим координаторима за израду пројекта и извођење радова, надлежној инспекцији рада. Радови су завршени у предвиђеном року.
- Одржавање круга и подстаница који је подељен по секторима одржава се редовно, односно у складу са Одлуком директора.

СТАЊЕ И УГРОЖЕНОСТ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

- Ажуриран је План мерења емисије на свим стационираним изворима емисије у ЈКП „Градска топлана“ 13.06.2022. године од стране „Института за заштиту на раду“ Нови Сад
- Израђен је План управљања отпадом 23.01.2023.године у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.
- Извршена је анализа отпадних вода у „Погону за производњу топлотне енергије“ узорак отпадне воде из дела постројења ХПВ преко одмуљне јаме 22.03; 04.05; 22.11 и 27.12.2023. године од стране „Института за безбедност и превентивни инжењеринг“ Нови Сад.
- Извршено је периодично мерење емисије штетних материја у ваздуху на свим емитерима у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 21.03 и 28.12.2023.године од стране „Института за безбедност и превентивни инжењеринг“ д.о.о. Нови Сад.
- Постављен је мерач за мерење отпадних вода 20.03.2014. године у Погону за производњу топлотне енергије, на основу Решења број: 130-501-2458/2012-04 од 11.01.2013. године. Покрајинског инспектора за заштиту животне средине.

СТАЊЕ ЗАШТИТЕ ОД ПОЖАРА

- Израђен је План заштите од пожара у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 02.10.2020. од стране „Института за заштиту на раду“ Нови Сад.
- Извршена је категоризација угрожености од пожара у објектима ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин од стране Министарства унутрашњих послова Републике Србије, Сектор за ванредне ситуације, Одељење за ванредне ситуације у Зрењанину.
- ЈКП „Градска топлана“ је разврстана у **другу категорију** угрожености од пожара
- Извршен је периодични преглед система за дојаву пожара и система за детекцију гаса 10.03. и 06.09.2023.године од стране „СБГ“ Београд.
- Извршен је периодични преглед хидрантске мреже и апарата за гашење 27.04. и 26.10.2023. године од стране „Ватроинжењеринг“ д.о.о. Зрењанин.
- Израђена је Процена ризика од катастрофа 26.06.2023. и План заштите и спасавања за ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 25.09.2023.године, од стране „Пин безбедност инжењеринг“ д.о.о. Зрењанин..
- Што се тиче људских ресурса на пословима заштите од пожара располажемо са четири радника у смени, један ради у првој смени у Раде Кончара 10, и обезбеђује радним данима објекат службе за рекламације и наплату. Други ради у ЈКП „Градска топлана“ Панчевачка 55, преко услужног предузећа „Патрол 023“ д.о.о. из Зрењанина. Трећи и четврти раде у погону за производњу топлотне енергије запослени у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.

ФИЗИЧКО ТЕХНИЧКО ОБЕЗБЕЂЕЊЕ

На свим наплатним местима постављен је видео надзор

- Обезбеђење круга ЈКП „Градска топлана“ врши један радник у смени, ангажован од стране предузећа „Патрол 023“ д.о.о. из Зрењанина, укупне површине 3ha 18ar 34m².
- Израђен је Акт о процени ризика у заштити лица имовине и пословања 21.07.2021 од стране “Есил монт доо“ Београд.
- Објекти у кругу и на наплатним местима ЈКП „Градска топлана“су под видео надзором
- Део круга према „Техноградњи“ и „Шећерани“ је ограђен.
- У службеним возилима је уграђен систем за праћење и позиционирање возила (ГПС) од стране „Генеко“ д.о.о. из Београда.

Рад органа предузећа

- Надзорни одбор је одржао 14 (четрнаест) седница.

Донето 26 (двадесетшест) Одлука у складу са Законским прописима, Оснивачким актом и Статутом предузећа.

Укупно запослених на дан 31.12.2023. је 67 радника – 64 на неодређено, 3 радника на одређено.

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ 31.12.2022.

Степен стручне спреме	Неодређено	Одређено	Укупно
VII/2	02	-	02
VII/1	15	-	15
VI	05	-	05
V	01	-	01
IV	24	03	27
III	13	-	13
II	04	-	04
Укупно:	64	03	67

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ГОДИНАМА РАДНОГ СТАЖА И ГОДИНАМА ЖИВОТА са 31.12.2022. године

ПО ГОДИНАМА СТАЖА

Од-до (радни стаж)	- 10	10-20	20-30	30-40	Преко 40
Број запослених	09	17	20	19	2
Број мушкараца	06	11	12	13	01
Број жена	03	06	08	06	01

ПО ГОДИНАМА ЖИВОТА

Од-до (год. живота)	20-30	30-40	40-50	50-60	Преко 60
Број запослених	02	15	14	27	08
Број мушкараца	01	12	08	18	03
Број жена	01	04	06	09	05

3) ИЗВЕШТАЈ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ

СЕКТОР: ПРОИЗВОДЊА, ДИСТРИБУЦИЈА И СНАБДЕВАЊЕ ТОПЛОТНОМ ЕНЕРГИЈОМ

- СЛУЖБА ПРОИЗВОДЊЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ -

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године рад Службе за производњу топлотне енергије обухватао је следеће послове:

1. ПРОИЗВОДЊА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У календарској 2023. години у производном погону ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин произведено је 69.466MWh при чему је утрошено 7.484.779Sm³ природног гаса, 1.862.128kWh активне електричне енергије, 6.250kg таблетиране соли и 7.308kg хемијског средства за кондиционирање котловске и рецикулационе воде.

Укупна количина испоручене топлотне енергије у вреловодни дистрибутивни систем током 2023. године је била испод планиране за 11,45% због високих спољних температура.

Производни погон ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин је производио топлотну енергију у нормалном режиму рада од 01. јануара 2023. године до 21. априла 2023. године (6 дана дуже због ниских спољних температура у складу са Одлуком и условима начина грејања града Зрењанин), као и од 14. октобра 2023. године (са даљинским грејањем се кренуло 1 дан раније због ниских спољних температура у складу са Одлуком и условима начина грејања града Зрењанин) до краја 2023. године. До 14. октобра 2023. године је вршено пуњење вреловодног система даљинског грејања хемијски припремљеном водом и за те сврхе је потрошено 710 m³ воде. Између две грејне сезоне приступило се редовном прегледу, сервисирању и одржавању опреме као и припремама за нову грејну сезону.

Упоредни преглед средњих спољашњих температура за град Зрењанин (мерено погонским инструментима ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин) по месецима током рада производног погона у задње 4 године су приказани у табели 1:

	2020	2021	2022	2023
Јануар	0,66°C	2,66°C	1,20°C	5,05°C
Фебруар	5,74°C	5,20°C	5,56°C	3,97°C
Март	8,33°C	6,35°C	6,55°C	9,13°C
Април	13,69°C	9,86°C	10,98°C	9,86°C
Октобар	10.85°C	8.97°C	12.39°C	15.06°C
Новембар	6.55°C	6.92°C	8.00°C	7.45°C
Децембар	5.08°C	2.92°C	5.24°C	4.74°C
Просечна спољна температура	7,27°C	6,13°C	7,13°C	7,89°C

Табела 1: Просечна спољна температура по месецима и годинама

Током 2023. године било је 8 “испада“ котлова због грешке фреквентног регулатора, нагле допуне, квара на гасној рампи...

За потребе допуне система даљинског грејања у 2023. години хемијски је припремљено 10.784m³ воде што је више у односу на 2022. годину када је припремљено 5.499m³ воде.

Квалитет воде у вреловодном дистрибутивном систему је био у прописаним оквирима потребним за функционисање постројења током 2023, године мерено погонским инструментима у ЈКП „Градска топлана” Зрењанин (рН између 9,1 и 9,6; тврдоћа воде мања од 0,2°dH).

Табеларни приказ потрошње енергената, хемикалија за ХПВ и произведене топлотне енергије службе за производњу топлотне енергије је приказана у табели 2 на следећој страни.

		2023							
		Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	УКУПНО:
1	Улазне количина гаса (Sm³):	1,450,690.0	1,416,643.0	1,080,575.0	658,538.0	231,909.0	1,171,516.0	1,474,908.0	7,484,779.0
2	Планирана количина топлотне енергије за производњу (MWh):	15,700.0	12,700.0	12,200.0	8,600.0	5,350.0	9,700.0	14,200.0	78,450.0
3	Количина топлотне енергије испоручена у мрежу даљинског грејања (MWh) из погона ЈКП "Градска топлана" Зрењанин:	13,707.0	13,361.0	9,867.0	5,901.0	2,100.0	10,722.0	13,808.0	69,466.0
4	Испоручена количина топлотне енергије у за грејање TE-TO (MWh):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5	Укупна количина произведене топлотне енергије (MWh) од стране ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин:	13,707.0	13,361.0	9,867.0	5,901.0	2,100.0	10,722.0	13,808.0	69,466.0
6	Испоручена количина топлотне енергије у вреловодни дистрибутивни систем од стране TE-TO (MWh):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	13,707.0	13,361.0	9,867.0	5,901.0	2,100.0	10,722.0	13,808.0	69,466.0
8	Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстаницама (MWh):	13,939.9	12,866.2	9,389.2	5,742.2	1,828.3	10,332.7	12,517.9	66,616.3
9	Количина ХП воде (m³):	968	1,092	1,588	1,417	2,346	1,813	1,560	10,784.0
10	Количина утрошене соли (kg):	750	1,000	750	500	1,000	1,250	1,000	6,250.0
11	Количина утрошеног HydroX-a (l):	1,000	900	950	0	800	1,100	1,050	5,800.0
	Количина утрошеног HydroX-a (kg):	1,260	1,134	1,197	0	1,008	1,386	1,323	7,308.0
12	Утрошено електричне енергије:								
	- активна енергија 1. тарифа (kWh)	322,332	288,760	263,852	152,842	60,980	296,170	331,042	1,715,978.0
	- активна енергија 2. тарифа (kWh)	102,836	97,612	91,216	61,030	34,316	90,182	97,398	574,590.0
	- реактивна енергија 1. тарифа (kVar)	18,558	21,214	19,768	12,232	5,998	23,964	25,244	126,978.0
	- реактивна енергија 2. тарифа (kVar)	6,908	7,644	8,016	5,882	3,986	8,528	8,728	49,692.0
	- максиграф (kW)	826	826	822	822	820	850	850	5,816.0
13	Норматив потрошње гаса (Sm³/MWh):	105.84	106.03	109.51	111.60	110.43	109.26	106.82	107.75
14	Квалитет гаса (kWh/m3):	11.340472	11.341385	11.278142	11.320786	11.265811	11.278076	11.305565	11.30
15	Просечна температура (°C):	5.05	3.97	9.13	9.86	15.06	7.45	4.74	7.89

табела 2: Преглед параметара производног погона ЈКП „Градска топлана“ за 2023. годину

У табели 3 су наведени упоредни показатељи службе за производњу топлотне енергије и службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин за 2022. и 2023. годину.

	2023							УКУПНО:
	Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	
Улазне количина гаса (Sm^3):	1,450,690.0	1,416,643.0	1,080,575.0	658,538.0	231,909.0	1,171,516.0	1,474,908.0	7,484,779.0
Доња топлотна вредност (MJ/Sm^3):	40.826	40.829	40.601	40.755	40.557	40.601	40.700	40.696
Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	13,707.0	13,361.0	9,867.0	5,901.0	2,100.0	10,722.0	13,808.0	69,466
Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстанцима (MWh):	13,939.9	12,866.2	9,389.2	5,742.2	1,828.3	10,332.7	12,517.9	66,616.3
Губитак у мрежи у процентима	-1.70	3.70	4.84	2.69	12.94	3.63	9.34	5.06
Средња месечна температура ($^{\circ}\text{C}$):	5.05	3.97	9.13	9.86	15.06	7.45	4.74	7.89
Норматив потрошње гаса (Sm^3/MWh):	105.84	106.03	109.51	111.60	110.43	109.26	106.82	107.75
	2022							УКУПНО:
	Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	
Улазне количина гаса (Sm^3):	2,023,401.0	1,421,388.0	1,416,410.0	736,590.0	90,170.0	1,142,988.0	1,441,305.0	8,272,252.0
Доња топлотна вредност (MJ/Sm^3):	34.667	34.612	34.571	34.472	30.779	40.678	40.755	37.219
Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	17,280.0	11,909.0	12,030.0	5,986.0	619.0	10,537.0	13,600.0	71,961
Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстанцима (MWh):	16,509.5	11,345.2	11,443.3	5,642.0	608.2	10,138.9	12,189.4	67,876
Губитак у мрежи у процентима	4.46	4.73	4.88	5.75	1.74	3.78	10.37	5.10
Средња месечна температура ($^{\circ}\text{C}$):	1.20	5.56	6.55	10.98	12.39	8.00	5.24	7.13
Норматив потрошње гаса (Sm^3/MWh):	117.09	119.35	117.74	123.05	145.67	108.47	105.98	114.95

табела 3: Упоредни приказ параметара производног погона ЈКП „Градска топлана“ за 2022. и 2023. Годину

2. АКТИВНОСТИ ВЕЗАНЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ПРОИЗВОДНОГ ПОГОНА У 2023. ГОДИНИ

Поред редовних активности сменских радника на одржавању функционалности комплетног система погона производње топлотне енергије, извршено је и следеће:

- Постројење за хемијску припрему воде:
 - редовно месечно сервисирање ХПВ;
 - сервис ХПВ након завршетка претходне грејне сезоне;
 - сервис ХПВ пре почетка нове грејне сезоне.
- Пумпе:
 - преглед рада циркулационих пумпи у току грејне сезоне;
 - ремонт циркулационих пумпи, диктир пумпи, рециркулационих пумпи и вентилатора за убацивање свежег ваздуха у горионик након завршетка грејне сезоне 2022/2023;
 - преглед, пуштање у рад и подешавање пумпи пре почетка грејне сезоне 2023/2024;
- Котларница:
 - редовно праћење рада и свих параметара током производње топлотне енергије;
 - редовно чишћење и конзервирање котлова у погону са димне стране након завршетка грејне сезоне;
 - редован преглед и чишћење димњака;
 - преглед електроинсталације, уземљења, громобранске инсталације и еквипотенцијализације пред почетак нове грејне сезоне;
 - баждарење сигурносних вентила на котловима пред почетак нове грејне сезоне;
 - сервисирање инсталација горионика од стране званичних сервисера произвођача пред почетак нове грејне сезоне;
- Аутоматски систем за дојаву пожара и систем за детекцију гаса:
 - редован периодични преглед.
- Компресори:
 - редован сервис пред почетак нове грејне сезоне оба компресора.
- Трафо станица:
 - ревизија трафо станице пред почетак грејне сезоне 2023/2024.
- РС:
 - редовно праћење рада и функционалности;
 - преглед уземљења и еквипотенцијализације пред почетак нове грејне сезоне;
 - контрола, подешавање и баждарење опреме на РС.

- СЛУЖБА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ И СНАБДЕВАЊЕ ТОПЛОТНОМ ЕНЕРГИЈОМ -

1. РЕКОНСТРУКЦИЈА ПОСТОЈЕЋЕ ВРЕЛОВОДНЕ МРЕЖЕ

У 2023. извршене су две реконструкције вреловодне мреже и једна изградња:

1. Реконструкција вреловодне мреже у насељу Ружа Шулман, од коморе К02 у улици Панчевачкој до вреловодних комора испред колективних стамбених објеката бр. 2 и бр. 5 у Зрењанину, на к.п. 12895/1, 8727/1, 8728/1, 8722/2, 8749, 8730/2, 8735/1 и 8737/1 К.О. Зрењанин I (део вреловода код споменика) - вредност радова 8,221,170.74 РСД.
DN125: 240 m
DN50: 78 m
2. Реконструкција вреловодне мреже у делу насеља 4. Јул од вреловодне коморе испред улаза бр. 31 на кат. парц. бр. 8717 до вреловодне коморе испред улаза бр. 29 на кат. парц. 8621/1 у Зрењанину – вредност радова 1,887,150.03 РСД.
DN125: 10,5 m
3. Изградња вреловодне мреже у ул. Тоше Јовановића, од угла ул. Саве Текелије и Тоше Јовановића до стамбеног објекта бр. 66 у ул. Тоше Јовановића, на к.п. бр. 9645 КО Зрењанин – вредност радова 6,012,395.39 РСД.
DN100: 270 m

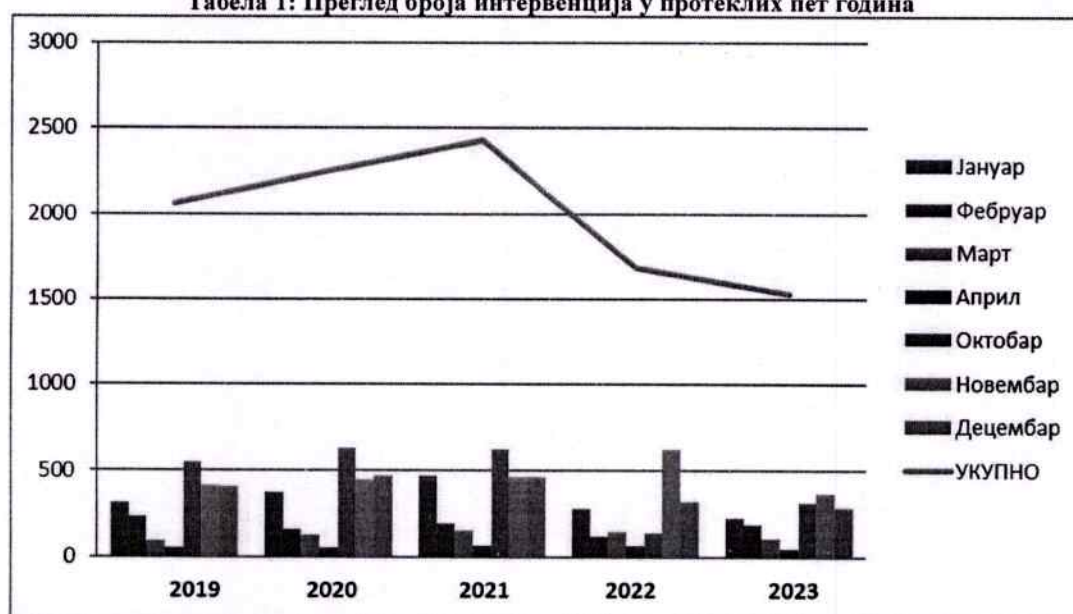
2. ИНТЕРВЕНЦИЈЕ НА СЕКУНДАРНИМ ИНСТАЛАЦИЈАМА ГРЕЈАЊА ПОТРОШАЧА

Током 2023. године служба за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, као и ранијих година, вршила интервенције на секундарним инсталацијама грејања потрошача. Интервенције су обухватале различите послове: препакивања вентила, замена радијаторских и регулационих вентила и навијака, одзрачивања и допуњавања инсталација у зградама, испирање секундарних инсталација, санирање хаварија на секундарним инсталацијама и слично. Преглед броја излазака на позиве грађана у задњих 5 (пет) година дат је табеларно и графички:

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

ГОДИНА					
	2019	2020	2021	2022	2023
Јануар	317	374	466	282	226
Фебруар	234	157	191	116	187
Март	90	122	152	143	102
Април	53	49	67	66	42
Октобар	548	630	626	137	316
Новембар	417	451	460	625	371
Децембар	408	469	464	320	289
УКУПНО	2067	2252	2426	1689	1533

Табела 1: Преглед броја интервенција у протеклих пет година



Дијаграм 1: Графички приказ броја интервенција у протеклих пет година

3. АКТИВНО УЧЕШЋЕ У РЕКОНСТРУКЦИЈАМА ДЕЛОВА ВРЕЛОВОДНОГ ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА И ТОПЛОТНИХ ПОДСТАНИЦА, УЧЕШЋЕ У РАДОВИМА НА САНАЦИЈИ ХАВАРИЈА НА ВРЕЛОВОДНОМ ДИСТРИБУТИВНОМ СИСТЕМУ И РАДОВИ ЗА ТРЕЋА ЛИЦА

Током 2023. године радници службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, активно су учествовали на пословима реконструкција делова вреловодног дистрибутивног система и топлотних подстанница, на радовима на санацији хаварија вреловодног дистрибутивног система, као и при извођењу радова за трећа лица.

У 2023. години израђена је нова топлотна подстанница за стамбено-пословни објект на адреси Иве Лоле Рибара бр. 1, Инвеститора „Турбогас“.

4. УГРАДЊА, ПОПИС И КОНТРОЛА МЕРИЛА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У току 2023. године вршено је редовно пописивање мерила топлотне енергије уграђених у топлотним подстаницама. На основу добијених резултата вршени су обрачуни и издавани рачуни потрошачима.

5. УНАПРЕЂЕЊЕ САРАДЊЕ И КОМУНИКАЦИЈЕ СА ПОТРОШАЧИМА, ЕДУКАЦИЈА ПОТРОШАЧА

У складу са Законом о заштити потрошача на нивоу ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, постоји и ради комисија за рекламације која је, као и у претходном периоду, у току 2023. одговарала на бројне рекламације купаца топлотне енергије у погледу износа рачуна, начина обрачуна...

Укупан број рекламација у 2023. год. био је 1674 (рекламације се односе на интервенције сек. инсталација примљене телефонским путем).

6. РЕДОВНО И ХАВАРИЈСКО ОДРЖАВАЊЕ ВРЕЛОВОДНЕ МРЕЖЕ

а) хаваријско одржавање вреловодне мреже

У календарској 2023. години извршена је санација 4 хаварије на вреловодној дистрибутивној мрежи, на следећим локацијама:

- Хаварија у насељу 4. Јул код улаза бр. 27 – 19.02.2023;
- Хаварија код МЗ „Доситеј Обрадовић“ – 15.10.2023;
- Хаварија код МЗ „Доситеј Обрадовић“ – 23.10.2023;
- Хаварија код Електровојводине – 19.11.2023.

У табели је дат графички приказ броја хаваријских интервенција.



б) редовно одржавање вреловодне мреже

Редовно одржавање вреловодне мреже у 2023. години састојало се у реконструкцији дела вреловодне мреже и вреловодних комора (шахти). Реконструкција дела вреловодне мреже обрађена је у излагању службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, док је реконструкција вреловодних шахти обухватила ремонт запорне арматуре, као и замену дотрајале.

7. РЕДОВНО ОДРЖАВАЊЕ, РЕМОНТ И РЕКОНСТРУКЦИЈА ТОПЛОТНИХ ПОДСТАНИЦА

У 2023. години, у паузи између грејних сезона, извршени су радови на реконструкцији топлотних подстанница. Реконструкција топлотних подстанница подразумевала је замену дотрајале и застареле опреме (циркулационих пумпи, калориметра...) и уопште припрему подстанница за грејну сезону (2023/2024):

Реконструкција је извршена у следећим топлотним подстанницама:

Београдска 19 СРЦ Партизан	Замена калориметра
Југ Богдана 7а	Замена циркулационе пумпе
Суботићева 1 Народно позориште	Замена циркулационе пумпе
Булевар Вељка Влаховића 60	Замена циркулационе пумпе
Бригадира Ристића Ц прим	Замена циркулационе пумпе
Бригадира Ристића Б-3/Л 12, (13), 14	Замена циркулационе пумпе
ОШ „Петар Петровић Његош“	Замена циркулационе пумпе
ОШ „Петар Петровић Његош“	Замена циркулационе пумпе
ОШ „Петар Петровић Његош“	Замена циркулационе пумпе
Булевар Вељка Влаховића 41	Замена калориметра
МЗ „Мала Америка“	Замена измењивача топлоте

Горе наведеним радовима укупно је уграђено (односно извршена је замена) 8 циркулационих пумпи, 2 калориметра и 1 измењивач топлоте.

8. ИЗРАДА НОВИХ ВРЕЛОВОДНИХ ПРИКЉУЧАКА

Током 2023. године није изграђен ниједан вреловодни прикључак.

9. РАДОВИ ЗА ТРЕЋА ЛИЦА

У 2023. години, није извршена ниједна реконструкција секундарне инсталације грејања.

У оквиру радова на одржавању секундарних инсталација грејања за физичка и правна лица, извршени су радови (испирања грејних тела, замена радијаторских и регулационих вентила, уградња славина за испирање...). Вредност материјала и радова за правна лица износи 442.090,15 РСД са ПДВ-ом, док за физичка лица, вредност материјала и радова на одржавању секундарних инсталација грејања износи 516.003,60 РСД са ПДВ-ом.

4) ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЛОГИСТИКУ**СЛУЖБА ПРОДАЈЕ****1. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА**

Ефикасна наплата потраживања је предуслов за обезбеђење довољних средстава за обављање и развој комуналне делатности ЈКП Градска топлана Зрењанин. Предузеће спроводи одговарајуће мере у наплати потраживања, како иста не би прешла у статус ненаплативих. У складу са чланом 374. и чланом 378. Закона о облигационим односима, предузеће предузима мере принудне наплате потраживања која нису наплаћена редовним путем у валутном року. Пре отпочињања процеса утужења потраживања, предузеће шаље опомене корисницима услуга који нередовно измирују своје обавезе и физичким и правним лицима. Позитивни ефекти опомене као мере су боља наплата потраживања у месецу у којем су послате, као и већи број закључених споразума о наплати дуга. У питању је економична мера, јер не изискује материјално додатне трошкове. Процес утужења потраживања предузеће спроводи два пута годишње, чиме је ризик застарелости потраживања сведен на минимум.

Током 2023. године ЈКП Градска топлана Зрењанин фактурисала је 759.280.000,00 рсд по основу испоручене топлотне енергије, а наплатила је по свим основама 788.106.000,00 рсд.

Степен наплате редовних потраживања износи 93,48 %.

Салдо редовних потраживања на дан 31.12.2023. износи :

- konto 204010 купци у земљи – правна лица- 20.569.481,90 рсд,
- konto 204110 купци у земљи – физичка лица -32.014.238,64 рсд,
- konto 220140 потраживања за камату – правна лица – 1.411.467,36 рсд,
- konto 220110 потраживања за камату – физичка лица – 2.872.639,03 рсд.

3. СТРУКТУРА КОНЗУМА НА ГРЕЈАЊУ ПО КУПЦИМА И ЦЕНОВНИЦИ

Категорија потрошача	Укупна грејна површина (м ²)	Укупна инсталисана снага (кW)	Удео у укупној грејаној површини (%)
Колективно становање (7731 купаца)	402.391,29	56.334,78	74,50
Индивидуално стан.објекти (175 купаца)	11.416,71	1.598,34	2,11
Буџетске установе (46 купаца)	86.024,35	12.043,41	15,93
Пословни простор: (102 купца)	40.258,24	5.636,15	7,46
Свега укупно	540.090,59	75.612,68	100

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

У току 2023. године није било промене цене.

Актуелне цене које се примењују од 15.10.2022.

Изворна цена за варијабилни део.....6.85 дин/kWh,

Изворна цена за фиксни део38,60 дин/м²/месечно,

Изворна цена за фиксни део.....275,70 дин/kW инсталисане снаге/месечно.

3. ИСКЉУЧЕЊА ФИЗИЧКИХ ЛИЦА

6 потрошача је испунило услове за искључење на лични захтев и искључено је са система даљинског грејања.

4. УГОВОРИ СА ПОТРОШАЧИМА И ЕВИДЕНЦИЈЕ КУПАЦА

У корисничком сервису за рад са странкама ЈКП Градска топлана Зрењанин на адреси Раде Кончара 10 грађани се могу обратити Сектору за трговину – Дирекцији за логистику и Сектору за правне послове и управљање људским ресурсима – Дирекцији за економске и правне послове.

Комуникација са потрошачима обавља и путем поште, електронске поште и телефоном

Наплатна места ЈКП Градска топлана су уз мање застоје због болести, редовно радила са потрошачима.

У Служби трговине води се евиденција захтева за прикључење, склапају се споразуми са потрошачима о отплати неутуженог дуга на рате, врши се корекција и штампање рачуна, промена имена корисника на рачунима и решавају се остали захтеви потрошача. Правна служба обавља кореспонденцију са јавним извршитељима и другим државним органима, склапа споразуме по извршним и парничним предметима, води евиденцију извршних предмета, прима писмене захтеве странака, проверава податке у вези са захтевима за промену имена на рачунима, склапа уговоре са физичким лицима и друго.

СЛУЖБА НАБАВКИ

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВЕДЕНИМ ЈАВНИМ НАБАВКАМА И НАБАВКАМА НА КОЈЕ СЕ ЗЈН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Од 01.01.2023 године па до 31.12.2023 године у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин покренуто је укупно 13 поступка јавних набавки.

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

Структура покренутих 13 поступака јавних набавки је следећа:

Врста поступка	Број спроведених поступака
Отворени поступак јавне набавке	13
Укупно	13
Обустављени поступци у отвореним поступцима	није их било
Поништени поступци јавних набавки	није их било

До 31.12.2023 године структура завршених поступака која је окончана закључењем Уговора, а од којих су неки поступци обликовани по 2 или више партија:

Врста поступка	Број закључених уговора
Отворени поступак јавне набавке	14
Члан 35. став 4. ЗЈН	3
УКУПНО	17

У поступцима јавних набавки у отвореном поступку закључено је:

- **6 уговора за добра** чија је укупна вредност без ПДВ **23.064.175,55** динара, а са ПДВ **27.677.010,66** динара;
- **6 уговора за услуге** чија је укупна вредност без ПДВ **13.536.315,76** динара, а са ПДВ **15.652.852,71** динара и
- **2 уговора за радове** чија је укупна вредност без ПДВ **21.279.450,00** динара, а **25.535.340,00** динара са ПДВ.

Један уговор за услуге Осигурања је закључен са мањим ПДВ од 20%. ПДВ за ову јавну набавку је износио око 5%.

У поступцима јавних набавки спроведених на основу члана 35. став 4. Закона о јавним набавкама закључена су **3 (три) уговора за услуге** где су појединачно процењене вредности за те партије мање од 300.000,00 динара без ПДВ укупне вредности од **674.000,00** динара без ПДВ, односно **808.800,00** динара са ПДВ.

Укупно је у 14 поступака јавних набавки у отвореном поступку у **2023** години по плану јавних набавки за ту годину закључено **14 уговора** укупне вредности **57.879.941,31** динара без ПДВ, односно **68.865.203,37** динара са ПДВ.

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

У 2023 години поднет је један Захтев за заштиту права понуђача у поступцима јавних набавки за јавну набавку у отвореном поступку за „Средства за кондиционирање котловске воде“ који је спроведен по Плану јавних набавки за 2023 годину, који је од стране Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки Решењем одбијен као неоснован, након чега је и овај поступак окончан закључењем уговора са изабраним понуђачем.

Решењем Републичке комисије за заштиту права понуђача није поништен ниједан поступак јавних набавки у овој календарској години.

Наручилац је у 2023 години обуставио један поступак јавне набавке у отвореном поступку за услуге (Услуге мобилне телефоније) из разлога што је достављена понуда прелазила износ процењене вредности предмета јавне набавке и расположивост средстава наручиоца за ову јавну набавку, тако да нису били испуњени услови за доделу уговора.

Овај поступак јавне набавке је поновљен и окончан је закључењем уговора са изабраним понуђачем.

Поред наведених **14 поступака јавних набавки**, спроведено је и **75 поступака набавки** на које се Закон о јавним набавкама не примењује, од тога једна набавка са две партије (два уговора), спроведене су већ горе наведене 3 набавке на основу члана 35. став 4. Закона о јавним набавкама тако да су успешно завршени сви поступци и **закључено је 79 уговора** у укупној вредности од **537.499.964,35** динара без ПДВ, односно **599.641.473,42** динара са ПДВ, и то:

- **1 уговор за набавку услуга** на основу члана 12.1.4)2 ЗЈН, укупне вредности од **480.000,00** динара без ПДВ, односно **480.000,00** динара са ПДВ;
 - **3 уговора за набавку услуга** на основу члана 12.1.11) ЗЈН, укупне вредности од **4.580.000,00** динара без ПДВ, односно **4.676.000,00** динара са ПДВ;
 - **2 уговора за набавку добара** и то електричне енергије и природног гаса на основу члана 16.1.3) ЗЈН, укупне вредности од **501.586.274,00** динара без ПДВ, односно **558.144.901,40** динара са ПДВ;
 - **1 уговор за набавку услуга** Обезбеђења на основу члана 27.1.3) ЗЈН, укупне вредности од **4.100.000,00** динара без ПДВ, односно **4.920.000,00** динара са ПДВ
- и
- **72 уговора за спроведене набавке** на основу члана 27.1.1) Закона о јавним набавкама у које спадају и 3 набавке спроведене на основу члана 35. став 4. истог Закона и закључено је:
 - **53 уговора за набавке услуга** укупне вредности од **15.337.106,10** динара без ПДВ, односно **18.018.028,92** динара са ПДВ;
 - **15 уговора за набавке добара** укупне вредности од **6.306.104,25** динара без ПДВ, односно **7.409.885,10** динара са ПДВ и
 - **4 уговора за набавку радова** укупне вредности од **5.110.480,00** динара без ПДВ, односно **5.992.658,00** динара са ПДВ.

Напомена: 8 уговора за услуге, 1 уговор за добра и 1 уговор за радове након спроведених поступака набавки на које се ЗЈН не примењује на основу члана 27.1.1), и по један уговор за услуге након спроведених поступака набавки на које се ЗЈН не примењује на основу члана 12.1.11) и члана 12.1.4)2 Закона о јавним набавкама закључено је без вредности ПДВ јер пружаоци услуга нису били у систему ПДВ.

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

Такође, 1 уговор за добра, након спроведеног поступака набавке на коју се ЗЈН не примењује на основу члана 16.1.3) (Уговор за снабдевање природним гасом), закључен је са нижим износом ПДВ од уобичајеног, а који износи 10%.

По плану набавки на које се ЗЈН не примењује у току 2023 године није било обустављених поступака.

Највећу вредност закључених уговора у овим набавкама на које се ЗЈН не примењује, носе две набавке спроведене по основу члана 16.1.3) ЗЈН и то набавка електричне енергије и набавка природног гаса за које су закључени уговори у укупној вредности од **501.586.274,00** динара без ПДВ, односно **558.144.901,40** динара са ПДВ, док вредност закључених уговора за преосталих 77 набавки спроведених по разним члановима Закона о јавним набавкама, чини износ од **35.913.690,35** динара без ПДВ, односно **41.496.572,02** динара са ПДВ.

СЛУЖБА САОБРАЋАЈА

За претходну 2023.годину по планираним ресурсима (уговорима за сервисирање и одржавање, вулканизерске услуге, прање возила, GPS, гориво) везаним за саобраћај, утрошено је:

1.Сервис и одржавање.....	619.114,21
2.Вулканизерске услуге.....	336.600,00
3.Гориво.....	1.290.254,76
4.Прање возила.....	233.800,00
5.GPS сателитско праћење возила.....	101.088,00
УКУПНО :	2.580.856,97

НАПОМЕНА:

утрошена средства су изражена за текућу 2023.годину са тим што уговори нису од 01.01. до 31.12. текуће године, већ иду редоследом набавки за исте. Износи су са ПДВ.

И у 2023.години акценат је био на рационалној употреби возила, као и домаћински однос према истим. Прелази са летње на зимску експлоатацију и обрнуто су на време извршени.

Труутно у употреби имамо 17 (седамнаест) возила, 5(пет) путничких и 12(дванаест) теретних.

У прилогу је табела са пређеном километражом за сва возила појединачно и збирно по службама.

Трошкови регистрације и каско осигурања возила су у склопу уговора који имамо са "ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ" и „ДУНАВ АУТО“.

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

СЕКТОР	ТИП	РЕГ.ОЗНАКА	ПРЕШАО КМ	УКУПНО КМ
ЗАЈЕДНИЧКИ	Шкода октавиа	ZR 143-MG	7420	16135
	Пунто-ван Н1	ZR 126-CD	3800	19169
ТРОШКОВИ	Пунто-ван Н1	ZR 125-LT	5046	23992
	Застава 10	ZR 115-KB	7752	168086
10	Пунто	ZR 051-FX	7752	81941
10	Фиат Добло	ZR 180-ZU	11027	71699
10	Дачиа Докер	ZR 139-ZJ	3626	45938
10	Т-Ривал	ZR 012-XJ	260	43147
		укупно	47283	
ДИСТРИБУЦИЈА	Пунто-ван Н1	ZR 125-LP	4770	19750
	Пунто	ZR 051-GJ	5801	83643
ТОПЛОТНЕ	Пунто	ZR 058-IM	3659	92973
	Пунто-ван	ZR 133-VC	5281	79720
ЕНЕРГИЈЕ	Пунто-ван	ZR 051-GH	4703	98654
31	Пунто-ван	ZR 133-TS	4240	94369
31	Дачиа Докер	ZR 191-NP	5739	68128
31	Дачиа Докер	ZR 191-NO	6357	67295
31	Фиат Добло	ZR 072-OJ	8158	83054
		укупно	46748	

УКУПНО : 94.031 километара

ИТ СЕКТОР

У периоду 01.01.-31.12.2023. године није било већих проблема у функционисању информационог система предузећа. Учињен је значајан напор у даљем развоју и усавршавању постојећих модула. Свакодневно се чинио напор да се база података подигне на виши ниво функционалности. Све законске промене су кроз софтвер пропраћене брзо и ефикасно.

Набављена је рачунарска опрема која је додатно убрзала функционисање целог система.

Сајт предузећа је функционисао без проблема. Сарадња са интернет провајдером „Астра Телеком“-ом је била задовољавајућа.

Комуникација коју обезбеђује СББ је, такође, побољшана, али и даље остаје проблем са делом кабла од капије предузеће до „Беле куће“ који није укопан, па с времена на време дође до његовог оштећења.

Програмски пакет је дорађен у делу који се односи на тужене потрошаче топлотне енергије. Побољшан је интерфејс за праћење уплата по предрачунима које добијамо од јавних извршитеља.

5) ИЗВЕШТАЈ О РИЗИЦИМА ПРЕДУЗЕЋА

Матрица расподеле ризика

Табела матрице ризика је дата у прилогу.

За израду матрице ризика су кориштени следећи критеријуми:

Вероватноћа настанка ризика	Опис	Коефицијент
Мала	Мало могуће	1
Средња	Могуће	2
Велика	Вероватно	3

Ефекат на пословање	Опис	Коефицијент
Мали	Занемарљив	1
Средњи	Умерен	2
Велики	Значајан	3

Контрола ризика	Опис	Коефицијент
Мала	Тешко управљиво	10%
Средња	Дефинисано	50%
Велика	Управљано под контролом	90%

Оцена ризика	Коефицијент (резидуални ризик)
Мали	Мањи од 1
Средњи	Већи или једнак 1, а мањи од 2
Велики	Већи од 2

Инхерентни ризик	Вероватноћа настанка * Ефекат на пословање
Резидуални ризик	Инхерентни ризик - (100% - Контрола ризика)

- Управљање ризицима

Процес управљања ризиком започиње препознавањем ризика, схватајући да је ово најважнија фаза процеса управљања ризиком. На попису најважнијих ризика спроведена је и квалитативна процена ризика. Израђен је регистар ризика са кратким описом сваког ризика.

Посебна пажња у управљању ризицима мора бити посвећена превенцији ризика.

Приликом разматрања ризика, евидентне су три фазе: идентификација ризика, анализа ризика и реакција на ризик.

Подела ризика, са тачке управљања ризиком, врши се по ставкама:

- Технолошки ризици
- Организациони ризици
- Управљачки ризици
- Финансијски ризици
- Екстерни ризици

Идентификација ризика је извршена на основу експертске анализе и документованих претходних искустава.

Анализа ризика, покретачи и корективне мере

Неки од основних ризика који су анализирани јесу и утицаји услова окружења или виша сила.

Ризик смањења броја потрошача на систему даљинског грејања и смањења потрошње топлотне енергије - смањење броја потрошача на систему даљинског грејања може бити узроковано због незадовољства квалитетом услуге, односно недовољном количином испоручене енергије, неодговарајућим периодом испоруке или високим ценама енергије.

Корективне мере за недовољну количину испоручене енергије и неодговарајући период испоруке се коригују поступањем у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом („Службени лист града Зрењанина“ број 32/2013), Тарифним системом за обрачун инсталисане топлотне снаге и испоручене количине топлотне енергије града Зрењанина („Службени лист града Зрењанина“ број 32/2013) као и на основу Одлуке о измени Методологије утврђивања цена за инсталисану снагу и испоручену количину топлотне енергије тарифном купцу са упутством за расподелу обрачуна („Службени лист града Зрењанина“ број 24/14), које дефинишу период испоруке, као и потребне количине енергије за загревање у зависности од метеоролошких услова.

Истим актима је дефинисан и начин формирања цене за испоручену енергију.

Низак степен енергетске ефикасности конверзије енергије је директно повезан са квалитетом одржавања котловског постројења. Од степена ефикасности конверзије примарне енергије зависи и успешност пословања.

Корективна мера је квалитетно текуће и инвестиционо одржавање постројења.

Низак ниво наплате је ризик је повезан са платежном моћи потрошача. Корективне мере су побољшање нивоа наплате афирмативним мерама или активирањем законских механизма принудне наплате.

Неквалитетно одржавање објеката, инсталација и опреме. Корективна мера је израда и извршавање квалитетних планова текућег и инвестиционог одржавања, као и инвестирање у нову квалитетнију и ефикаснију опрему. Корективна (превентивна) мера континуирано праћење рада топлане, стања опреме и ефикасности система.

Поремећај цена на тржишту енергената – корективна мера је подношење захтева за корекцију цена даљинског грејања.

Виша сила се односи на поплаве, земљотресе и сл. Корективна мера је припрема планова и обука запослених за поступање у таквим ситуацијама, као и полиса осигурања.

Законом о буџетском систему (члан 81 став 5 и члан 82. став 10) прописана је обавеза извештавања Министарства финансија од стране руководиоца корисника јавних средстава о адекватности и функционалности система Финансијског управљања и контроле и функционалности система Интерне ревизије.

Извештај се подноси попуњавањем упитника о самопроцени у облику прописаном од стране Министарства финансија и доставља се надлежном министарству до 31. марта текуће године за претходну годину.

Током 2022. године запослена на радном месту Самостални референт за Финансијско управљање и контролу присуствовала је петодневној обуци - Основи Финансијског управљања и контроле у Београду, у Министарству финансија.

Обука је спроведена кроз четири модула:

- Увод у интерну контролу,
- Систем управљања ризицима,
- Управљачки контролни систем,
- Спровођење финансијског управљања и контроле

6) ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ – АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП Градска топлана Зрењанин сваке године израђује план и структуру средстава инвестиционог одржавања за наредну годину. На директне инвестиције везане за основну делатност, односно производњу и дистрибуцију топлотне енергије, планирано је улагање у дотрајале и технички застареле уређаје и опрему, као и њихову уградњу, чија би обнова омогућила квалитетније и сигурније пружање услуга од стране предузећа. Део планираних средстава усмерио би се на машинско-монтажне радове на вреловодној мрежи у одређеним насељима у граду. Улагања која се односе на опрему и уређаје, као и инвестиције на истим, представља улагање у основну делатност предузећа. У планираном будућем развоју предузећа део плана и структуре инвестиционог одржавања подразумева и директна улагања, која обухватају набавку рачунарске опреме и пратећих софтвера. Улагања у ове

сегменте су потребна и неизоставна, јер представљају средства за рад и континуирано обављање послова везаних за делатност предузећа.

Приликом планирања будућег развоја води се рачуна о измирењу текућих обавеза, из разлога што од тога зависи реализација планираних инвестиција, а самим тим и будући развој предузећа.

7) ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

Извештај о корпоративном управљању је саставни део годишњег извештаја о пословању јавних друштава у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству. Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да ефикасно води пословање и да обезбеди дугорочни и одрживи развој предузећа.

ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА КОЈИМА ПОДЛЕЖЕ ПРАВНО ЛИЦЕ

ЈКП Градска топлана Зрењанин нема усвојен сопствени Кодекс корпоративног управљања. Принципи корпоративног управљања формално су интегрисани у статуту предузећа.

ОПИС ОСНОВНИХ ЕЛЕМЕНАТА СИСТЕМА ИНТЕРНИХ КОНТРОЛА И СМАЊЕЊЕ РИЗИКА ПРАВНОГ ЛИЦА У ВЕЗИ СА ПОСТУПКОМ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА

Ревизију финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање, предузеће спроводи у складу и на начин утврђен важећим законским прописима и Међународним рачуноводственим стандардима. Сваке године, на седници Надзорног одбора, усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја предузећа за претходну годину. На овај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја. Након усвајања Извештаја овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја исти се доставља на сагласност оснивачу (град Зрењанин).

САСТАВ И РАД ОРГАНА УПРАВЉАЊА

Чланови Надзорног одбора на дан 31.12.2023.:

- Зоран Протић, дипл.инж.технол., председник Надзорног одбора ЈКП Градска топлана Зрењанин,
- Јелена Говедарица, дипл.ек., члан Надзорног одбора ЈКП Градска топлана Зрењанин
- Павел Булик, дипл.маш.инж., члан Надзорног одбора ЈКП Градска топлана Зрењанин

В.д. директора Жарко Ђуричић, дипл.инж.маш.

Извршни директори :

- Владимир Тешић, дипл. инж.ел., извршни директор Дирекције за логистику,
- Павел Булик, дипл.маш.инж., извршни директор Дирекције за техничке послове,
- Младен Ђаковић, дипл.ек., извршни директор Дирекције за економске и правне послове.

У току 2021. године ЈКП Градска топлана Зрењанин укључена је у пројекат Реформа локалних финансија у Србији II (Local Government Finance Reforms II in Serbia, RELOF2).

Фокус пројекта је подршка локалним самоуправама у примени принципа доброг управљања у управљању ризицима и учинцима кроз свеобухватну унутрашњу контролу и адекватно управљање јавним финансијама.

Пројекат Релоф2 у првој фази подразумевао је пружање стручне помоћи и подршке групама локалних самоуправа организованих око јединица локалних самоуправа, које већ поседују одређене капацитете за успешну примену принципа доброг управљања.

Након успешно реализованог учешћа у прве две фазе Релоф пројекта, град Зрењанин наставио је сарадњу са пројектом и у трећој фази. У складу са годишњим планом Релоф 3 пројекта запослени ЈКП Градска топлана Зрењанин присуствовали су састанку презентације методологије Релоф 3 Индекса који мери степен примене добре праксе у управљачкој одговорности у јединици локалне самоуправе. Активности у оквиру Релоф 3 пројекта наставиће се и у 2024. години

Интерна ревизија је нормативно успостављена у ЈКП Градска топлана Зрењанин Правилником о раду бр. 14784/01 од 27.12.2017.године.

Интерна ревизија је део свеукупног система финансијског управљања и контроле, дефинише се као независно, објективно уверавање и саветодавна активност, ради побољшања пословања предузећа.

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023.годину

Према Годишњем плану Интерне ревизије за 2023. годину, планиране су две ревизије, и то:

1. Ревизија јавних набавки,
2. Ревизија уговора о снабдевању топлотном енергијом са пословним потрошачима.

Ревизије су реализоване у планираном року, уз коначан Извештај о обављеној ревизији са попуњеним планом активности на спровођењу препорука интерног ревизора.

У току је „follow up“ датих препорука на основу извршених ревизија у току 2022.године.

Додатне активности интерног ревизора су континуиране едукације и стручно усавршавање, присуствовање семинарима у периоду од 19 – 20. јуна 2023. године и 02. новембра 2023. године, у оквиру организације Института интерних ревизора Србије.

Донет је Годишњи план рада интерне ревизије за 2024. годину.

Успостављена је континуирана сарадња за другим институцијама, као и са Централном јединицом за хармонизацију - Министарства финансија, за доделу менторства и стицање лиценце за овлашћеног интерног ревизора.

Служба плана и анализе



в.д.директора
Жарко Ђуричић, дипл.маш.инж.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Дигитално потписано
ГАВРАНИЋ БРАНИСЛАВ
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
22.04.2024. 14:11:49

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА„ ЗРЕЊАНИН
БРОЈ 2706/1
ДАТУМ 22.04.2024.

Vizura

JKP GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU**

JKP GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

Bilans stanja
Bilans uspeha
Izveštaj o ostalom rezultatu
Izveštaj o tokovima gotovine
Izveštaj o promenama na kapitalu
Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP Gradska toplana Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JKP Gradska toplana Zrenjanin na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Skretanje pažnje

Društvo na zemljištu i objektima na kojima obavlja delatnost, a koje ima evidentirane u svojim poslovnim knjigama, nema upisano pravo svojine ni pravo korišćenja, već ovo pravo pripada osnivaču Društva. Oprema za distribuciju toplotne energije obuhvata i mreže koje su u vlasništvu osnivača Društva, koje su prema članu 11. Zakona o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016, 113/2017, 95/2018 i 153/2020) dobra od opšteg interesa i predstavljaju javnu svojinu i kao takve ne mogu se evidentirati u poslovnim knjigama Društva.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na računovodstvenoj osnovi stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti („going concern“), a na dan 31. decembra 2023. godine kumulirani gubitak Društva iznosi RSD 966.320 hiljada, dok kratkoročne obaveze iznose RSD 862.318 hiljada i veće su od obrtno imovine za RSD 341.471 hiljada, što ukazuje da Društvo ima narušenu likvidnost i da otežano izmiruje dospele obaveze. Uvažavajući činjenicu da Društvo obavlja javnu komunalnu delatnost od opšteg interesa, rukovodstvo Društva procenjuje da će Grad Zrenjanin, kao osnivač Društva, pomoći u pribavljanju dodatnih, kvalitetnijih izvora finansiranja, u suprotnom, prethodno navedeno može dovesti u pitanje nastavak poslovanja, odnosno opravdanost primene ovog načela.

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije koje obuhvataju informacije uključene u Godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja odnosno da li se čini da naša saznanja stečena tokom revizije, ili na drugi način, sadrže materijalno pogrešne iskaze. U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da to ocenimo, izveštavamo da:

- Informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2023. godine.
- Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorovog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin****Odgovornost revizora (Nastavak)**

Kao deo revizije u skladu sa ISA standardima, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaoblazanje interne kontrole.

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu dovesti do prestanka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Zrenjanin, 18. aprila 2024. godine

Branislav Gavranic

Branislav Gavranic
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20489758

Шифра делатности 3530

ПИБ 105911713

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕНЈАНИН

Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

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				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.1	893.393	949.269	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1.1	621	1.019	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		621	1.019	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.1.2	892.710	948.188	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		689.947	732.832	
023	2. Постројења и опрема	0011		189.151	209.135	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		13.612	6.221	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.1.3	62	62	

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		62	62	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	5.2	36.822	33.724	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5.3	520.847	426.556	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.3.1	305.611	209.828	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		52.138	52.983	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		8.457	8.198	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		245.016	148.647	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.3.2	57.427	46.837	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		57.427	46.837	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.3.3	24.837	11.309	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		24.804	11.276	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		33	33	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.3.4	25.453	53.493	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.3.5	107.519	105.089	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.4	1.451.062	1.409.549	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	6.1	588.744	573.180	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.1.1	1.539.500	1.539.500	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
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				
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				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	6.1.2	15.564		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		15.564		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	6.1.3	966.320	966.320	
350	1. Губитак ранијих година	0413		966.320	952.564	
351	2. Губитак текуће године	0414			13.756	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.2	862.318	836.369	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.2.1	630.324	631.123	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		630.324	631.123	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6.2.2	5	9	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.2.3	17.723	34.305	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		17.484	26.652	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		239	7.653	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.2.4	95.900	87.046	

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		95.896	86.968	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		4	78	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	6.2.5	118.366	83.886	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	6.3	1.451.062	1.409.549	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20__ године	

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).

Žarko
Đuričić

200077156

Digitally signed
by Žarko Đuričić
200077156
Date: 2024.04.12
10:10:55 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕНЈАНИН		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

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	4.1	705.884	598.113
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		705.398	597.834
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4.1.1	705.398	597.834
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	4.1.2	486	279
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	4.2	719.234	630.597
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.1	463.080	373.095
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.2	128.883	125.816
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		100.569	93.453
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		15.256	15.078
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		13.058	17.285
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.3	76.828	80.624
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.4	30.353	26.015
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.5	20.090	25.047

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4.3	13.350	32.484
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.4	14.560	7.433
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		13.646	5.862
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		914	1.571
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.5	9.170	9.313
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9.170	9.312
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	4.6	5.390	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			1.880
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.7	35.080	33.865
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.8	10.299	15.469
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.9	130	185
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.10	3.578	1.693
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		755.654	639.596
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		742.281	657.072
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4.11	13.373	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			17.476
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			
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		907	38
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	4.12	12.466	

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			17.514
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.13	3.098	3.758
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4.14	15.564	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			13.756
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Žarko
Đuričić

200077156

Digitally signed
by Žarko Đuričić
200077156

Date: 2024.04.12
10:14:29 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20489758

Шифра делатности 3530

ПИБ 105911713

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕНЈАНИН

Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

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	4.14	15.564	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			13.756
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	4.14	15.564	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			13.756
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	

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).

Žarko Đuričić
200077156

Digitally signed by Žarko Đuričić
200077156
Date: 2024.04.12 10:15:23 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

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	804.379	679.254
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	788.106	667.414
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	10.930	6.786
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.343	5.054
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	806.549	704.078
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	649.185	518.064
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	128.883	125.816
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.522	5.369
8. Остали одливи из пословних активности	3014	10.959	54.829
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	2.170	24.824
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	205.347	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	200.000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	5.347	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	231.217	39.793
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	31.217	39.793

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	200.000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	25.870	39.793
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.009.726	679.254
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.037.766	743.871
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	28.040	64.617
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	53.493	118.110
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	25.453	53.493

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

Žarko Đuričić
200077156

Digitally signed by Žarko Đuričić
200077156
Date: 2024.04.12 10:16:50 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕНЈАНИН		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

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)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	1.539.500	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.539.500	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.539.500	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.539.500	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.539.500	4018		4027		4036	

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		4046	222.284	4055	1.113.444	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047	0	4056	0	4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	222.284	4057	1.113.444	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-222.284	4058	-147.124	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	0	4059	966.320	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052		4061	966.320	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	15.564	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	15.564	4063	966.320	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	648.340	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	648.340	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	573.180	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	573.180	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	588.744	4090	

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

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

Žarko Đuričić
 200077156
 56

Digitally signed
 by Žarko Đuričić
 200077156
 Date:
 2024.04.12
 10:16:06 +02'00'

JKP GRADSKA TOPLANA
ZRENJANIN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2023.

1.OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

JKP Gradska toplana osnovano je od strane Gradske uprave Grada Zrenjanina i registrovano u Registru privrednih subjekata 05.01.2009. god. Privredno društvo je osnovano da bi u postupku spajanja sa pripajanjem preuzelo imovinu, prava i obaveze društvenog preduzeća „Grejanje“, koje je kao društveno preduzeće moralo da izvrši statusnu promenu u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. S obzirom da je DP „Grejanje“ obavljalo energetske delatnosti od opšteg značaja, a to je snabdevanje potrošača toplotnom energijom i prirodnim gasom, saglasnost na ovu statusnu promenu dala je Vlada Republike Srbije i skupština Grada Zrenjanina.

Postupak spajanja uz pripajanje okončan je dana 28.04.2010. god. Na taj dan upisom u Registar privrednih subjekata JKP Gradska toplana kao sticaoca u postupku spajanja sa pripajanjem nastavlja da posluje sa preuzetom imovinom, potraživanjima i obavezama, a DP „Grejanje“ se briše iz Registra kao društvo koje prestaje pripajanjem na osnovu Ugovora o spajanju sa pripajanjem br. 5598 od 14.04.2010. Ugovorom o spajanju sa pripajanjem JKP Gradska toplana i DP „Grejanje“ saglasile su se da preuzete vrednosti imovine, potraživanja i obaveze budu usaglašene sa vrednostima procene kapitala na dan 31.08.2009. god. Procenu kapitala izvršilo je Preduzeće za reviziju i konsalting Deloitte D.O.O. Beograd.

JKP Gradska toplana nastavila je da obavlja delatnost distribucije toplotne energije i prirodnog gasa putem sistema domaćinstvima i poslovnim potrošačima. Tržište privrednog društva je određeno i ograničeno. Toplotna energija se isporučuje potrošačima na teritoriji grada Zrenjanina. Toplotnu energiju JKP Gradska toplana proizvodi u pogonu kotlarnice u sastavu JKP Gradska toplana, izgrađenu iz sredstava kredita KfW programa koju finansira Nemačka Vlada i Republika Srbija. U izgradnji kotlarnice učestvovali su i Gradska uprava i preduzeće sopstvenim sredstvima.

Prirodni gas za potrebe proizvodnje toplotne energije JKP Gradska toplana kupuje od JP Srbijagas Novi Sad.

JKP Gradska toplana Zrenjanin obavlja dve delatnosti distribucije toplotne energije odobrene od Gradske uprave (proizvodnja i snabdevanje toplotnom energijom).

Sedište privrednog društva je Zrenjanin, Pančevačka 55

Poreski identifikacioni broj je **105911713**

Matični broj preduzeća je **20489758**

Prosečan broj zaposlenih je **67** radnika

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je razvrstano u srednje preduzeće.

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrši u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao srednje pravno lice, odabralo je da primenjuje **Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za mala i srednje entitete ("MSFI za MSP")**.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) ("Sl. glasnik RS", br. 83/2018), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Zakonski zastupnik Društva je 01.03.2024. doneo Odluku o odobravanju i javnom objavljivanju finansijskih izveštaja za izveštajnu 2023. godinu sa datumom odobravanja 29.02.2024. godine.

3.USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prilikom sastavljanja Finansijskih izveštaja na dan 31.12.2023. god. primenjene su računovodstvene politike usvojene od strane Nadzornog odbora JKP Gradska toplana Zrenjanin.

3.1.Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom priliti u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Sva ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, kao što su: troškovi istraživanja i razvoja, interno dobijene robne marke, logo firme, izdavački naslovi, liste kupaca i druge slične stavke, pravni, administrativni i drugi troškovi nastali prilikom osnivanja novog društva, pokretanja fabrike ili postrojenja, lansiranja novog proizvoda, razvoj nove delatnosti procesa, aktivnosti obuke, troškovi reklame i propagande, premeštanje ili reorganizacija dela ili celog društva, se priznaju odmah kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Ako se nematerijalna imovina stiče u poslovnoj kombinaciji, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum sticanja.

Ako se nematerijalna imovina stiče pomoću državnog davanja, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum kada je davanje dobijeno.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 5 godina (ili manji), osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine.

Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije. Propisana stopa za amortizaciju nematerijalne imovine čiji je korisni vek 5 godina iznosi 20%.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nematerijalne imovine umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, Društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

Ako ne postoje naznake umanjenja vrednosti, nije neophodno procenjivati nadoknadivi iznos nematerijalne imovine na dan izveštajnog perioda.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i
- b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

- a) kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);
- c) inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Sredstva koja zadovoljavaju uslove za priznavanje kao nekretnine, postrojenja i oprema, ali im je nabavna vrednost niža od **100.000,00** dinara, priznaju se kao rashod perioda ili alat i inventar shodno paragrafu 3.5.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati:

- kada Društvo očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda,
- ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i
- ako imaju značajnu vrednost.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuju tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva na kraju svake poslovne godine. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
NEKRETNINE	
Građevinski objekti	1,25% - 2,50%
OPREMA	
Proizvodna oprema	5% - 20%
Transportna sredstva	12,50% - 20%
Računarska oprema	25%
Nameštaj	15%
Ostala oprema	12,50% - 25%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Zemljište, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nekretnina, postrojenja i opreme umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, Društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

3.3. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se iz originalne fakture.

Procena naplativosti plasmana vrši se na dan bilansiranja i to za svako potraživanje i plasman pojedinačno. Kriterijum za obezvređenje je opšti rok zastarelosti (za poslovne potrošače taj rok je 3 godine, a za građane 1 godina) ili pouzdana procena naplativosti na osnovu verodostojnog dokumenta. Kriterijum opšti rok zastarelosti podrazumeva da se sva potraživanja pre isteka roka zastarelosti utužuju (predaju sudskim izvršiteljima radi utuženja). Tuženi kupci se indirektno otpisuju preko ispravke vrednosti. Indirektan otpis potraživanja preko ispravke vrednosti vrši se i za sva pojedinačna potraživanja za koja se utvrdi postojanje osnovanog rizika naplate. Na osnovu zajedničkog predloga službi komercijalnih, finansijskih i pravnih poslova privrednog društva (sporna potraživanja) odluku o indirektnom otpisu donosi direktor preduzeća. Direktan otpis na teret rashoda vrši se kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti. Odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Nadzorni odbor.

3.4 Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje Društvo koristi radi ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili radi i drugog.

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke, poput naknada za pravne i posredničke usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti bez prekomernih troškova ili napora treba da se odmeravaju po fer vrednosti na svaki datum izveštavanja sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak. Procena fer vrednosti investicionih nekretnina vrši se na datum svakog bilansa stanja. Samo u slučaju kada se fer vrednost investicione nekretnine ne može utvrditi, investicione nekretnine se računovodstveno obuhvataju kao stavka nekretnina, postrojenja i oprema i vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenjima za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Kada se investicione nekretnine odmeravaju po fer vrednosti, ne vrši se njihovo testiranje na umanjenje vrednosti, niti obračun amortizacije.

3.5 Zalihe

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Društvo je dužno da na datum svakog bilansa stanja proceni da li je došlo do umanjenja vrednosti zaliha, odnosno da li je knjigovodstvena vrednost u potpunosti povrativa (na primer, zbog oštećenja, zastarelosti ili pada prodajnih cena). Ukoliko je vrednost zaliha umanjena Društvo odmerava zalihe po prodajnoj ceni umanjenoj za troškove dovršenja i prodaje, i priznaje gubitak zbog umanjenja vrednosti.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

3.5.1 Zalihe sitnog inventara

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti.

3.5.2 Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha materijala i robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha materijala i robe posebno.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha materijala i robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha.

Vrednost zaliha može postati nenadoknadiva ako su te zalihe oštećene, ako su postale delimično ili u potpunosti zastarele ili ako su im prodajne cene opale. Materijal i drugi oblici zaliha koji se troše u cilju proizvodnje, ne svode se ispod nabavne cene ako se očekuje da će proizvođači u cilju čije proizvodnje se oni troše biti prodati po ceni koja će biti jednaka ili veća u odnosu na njihovu nabavnu vrednost. U suprotnom, vrednost takvih zaliha se svodi na njihovu neto ostvarivu vrednost koja predstavlja trošak zamene materijala.

3.4. Obaveze

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Kratkoročne obaveze dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveze se mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti i obaveze sa valutnom klauzulom procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunavaju predstavljaju prihode i rashode perioda.

POJEDINAČNE NAPOMENE

4. Bilans uspeha

4.1. Poslovni prihodi

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4.1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	705.398	597.834
4.1.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>486</u>	<u>279</u>
	705.884	598.113

Poslovni prihodi ostvareni u 2023. god. iznose ukupno 705.884 hilj. dinara.

Prihode od prodaje proizvoda i usluga čine prihodi ostvareni prodajom toplotne energije poslovnim potrošačima i građanima, kao i ostale usluge iz delatnosti društva, kao npr. pregled instalacija, izrada novih toplotnih priključaka, ponovno uključenje isključenih potrošača itd. Napominjemo da se počev od oktobra 2014. god. prilikom prodaje toplotne energije primenjuje obračun po tarifnom sistemu na osnovu kojeg se potrošačima obračunava utrošena energija (vrši se očitavanje potrošnje) i instalisana snaga. Cenu za utrošeni kWh toplotne energije i instalisane snage utvrđuje lokalna samouprava kao osnivač JKP Gradska toplana Zrenjanin. Ostvareni prihod po ovom osnovu u 2023. god. iznosi 705.398 hilj.rsd što je povećanje u odnosu na 2022. godinu od 17,99%. Glavni razlog povećanja ove grupe prihoda je rast cena toplotne energije i instalisane snage prema krajnjim korisnicima ovih usluga na osnovu Odluke nadzornog odbora broj 5969/1 od 24.08.2022. godine.

Značajne uštede postignute su 2016.god. u odnosu na 2015.god. a to su bili efekti uvođenja tarifnog sistema u potrošnji toplotne energije koji omogućuje potrošačima da kontrolišu potrošnju toplotne energije i da se po tom pitanju racionalno ponašaju.

4.2. Poslovni rashodi

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4.2.1. Troškovi materijala, goriva i energije	463.080	373.095
4.2.2. Troškovi zarada, naknada i ost.lič.rashodi	128.883	125.816
4.2.3. Troškovi amortizacije	76.828	80.624
4.2.4. Troškovi proizvodnih usluga	30.353	26.015
4.2.5. Nematerijalni troškovi	<u>20.090</u>	<u>25.047</u>
	719.234	630.597

Poslovni rashodi ostvareni u 2023. god. ukupno iznose 719.234 hilj.rsd. Najznačajniju stavku u poslovnim rashodima čini utrošeni prirodni gas. Troškovi prirodnog gasa, u 2023. godini, za potrebe proizvodnje toplotne energije iznose 398.382 hilj.rsd. Oni učestvuju u ukupnim poslovnim rashodima sa 55,38 %. Ovi troškovi su za 22,41% veći nego 2022.godini. Razlog povećanja ovih troškova rast cena prirodnog gasa na svetskom tržištu.

Veliku stavku u troškovima materijala, goriva i energije čine i troškovi električne energije. Izdvajanja JKP Gradske toplane za ovu vrstu troškova iznosi 56.535 hilj. rsd i to je 41,48% više nego prethodne godine. Razlog povećanja ovih troškova je viša cena električne energije u 2023. godini.

U okviru poslovnih rashoda značajnu stavku čine troškovi amortizacije. Oni iznose 76,828 hilj.rsd. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi zarada, naknada i ostali ličnih primanja iznose 128.883 hilj.rsd.

Njihova struktura je:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
-bruto zarade	100.569	93.453
-zarada	75.484	71.537
-topli obrok	9.301	9.246
-regres	15.784	12.670
-doprinosi na teret poslodavca	15.256	15.078
-naknade član.nadz. odbora	2.571	2.514
-solidarna pomoć	85	329
-jubilarne nagrade	754	370
-dobrovoljni PIO	1.845	1.824
-otprem.za teh. višak	0	4.294
-troškovi prevoza na rad	3.624	3.270
-novogodišnji dečiji paketići	336	0
-stipendije	660	1.122
-privremeno uređenje plata	0	0
-otprem. za odl. u penziju	0	337
-jednokratna solidarna pomoć	3.065	3.112
-novčana pomoć zaposlenima	60	80
-troškovi na službenom putu u zemlji	6	33
-ugovor o delu	52	0

U okviru bruto zarada sadržane su isplate za regres u iznosu od 15.784 hilj.rsd i topli obrok u iznosu od 9.301 hilj.rsd. Zarada radnika, regres, koji se isplaćuje u dvanaest jednakih mesečnih rata i topli obrok isplaćivan je bez zakašnjenja prema utvrđenoj dinamici.

Ostali lični rashodi isplaćuju se u skladu sa kolektivnim ugovorom.

Troškove proizvodnih usluga u sklopu poslovnih rashoda čine: troškovi ptt i internet usluga (3.005 hilj.rsd), troškovi održavanja osnovnih sredstava (16.122 hilj.rsd), kao i troškovi štampe i podele računa (5.022 hilj.rsd.), troškovi obezbeđenja imovine (3.995 hilj.rsd) itd.

Nematerijalni troškovi ostvareni su u iznosu od 20.090 hilj.rsd. Najznačajniji nematerijalni troškovi su troškovi javnih izvršitelja (6.935 hilj.rsd), troškovi sudskih taksi (1.888 hilj.rsd), troškovi osiguranja (2.818 hilj.rsd), provizija banaka po tekućim računima (1.148 hilj.rsd), troškovi poreza (949 hilj.rsd) i drugo.

4.3.Poslovni gubitak

Poslovni gubitak predstavlja razliku između ostvarenih poslovnih rashoda i poslovnih prihoda i iznosi 13.350 hilj.rsd.

4.4.Finasijski prihodi

Finansijski prihodi iznose 14.560 hilj.rsd. Čine ih prihodi od obračunatih zateznih kamata poslovnim potrošačima i građanima zbog neblagovremeno izmirenih obaveza (7.608 hiljada rsd) i prihodi na kratkoročno oročena novčana sredstva (6.038 hilj.rsd.) kao i pozitivne kursne razlike

u iznosu od 914 hiljada rsd.

4.5.Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iznose ukupno 9.170 hiljada dinara. Najznačajnija stavka je obaveza po osnovu kamata na odobrene kredite iz programa sanacija sistema daljinskog grejanja u Republici Srbiji koje finansira KfW Razvojna banka iz Nemačke faza IV. Zbog nedostatka finansijskih sredstava, rate dospele u 2023.god. nisu izmirene. Kamate po osnovu ovih kredita u 2023.god. iznose 9.170 hilj.rsd.

4.6.Dobitak iz finansiranja

Dobitak iz finansiranja predstavlja pozitivnu razliku između finansijskih prihoda i finansijskih rashoda. U 2023.god. ovaj dobitak iznosi 5.390 hilj.rsd.

4.7.Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ovi prihodi u bilansu uspeha iznose 35.080 hilj.rsd, a čine ih naplaćena ispravljena potraživanja po osnovu tuženja iz prethodnog perioda.

4.8.Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ovi rashodi u 2023.god. iznose 10.299 hilj.rsd, a čine ih ispravke vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu utuženja. Naime, prilikom tuženja potrošača pre isteka roka zastarelosti knjiži se ispravka vrednosti potraživanja na teret troškova.

4.9.Ostali prihodi

Ostali prihodi u bilansu uspeha iznose 130 hilj.rsd. Čine ih prihodi od naknade štete, ostali nepomenuti prihodi i itd.

4.10.Ostali rashodi

Ostali rashodi u bilansu uspeha iznose 3.578 hilj.rsd.Čine ih rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja (2.878 hilj.rsd), rashodi za humanitarne, kulturne i sportske nemene (500 hilj.rsd).

4.11.Dobitak iz redovnog poslovanja

Dobitak iz redovnog poslovanja iznosi 13.373 hilj.rsd.

4.12.Dobitak pre oporezivanja

Ovaj dobitak u bilansu uspeha iznosi 12.466 hilj.rsd. nastao je kao rezultat gubitak iz redovnog poslovanja i neto prihoda ispravka greške iz prethodnog perioda.

4.13.Odloženi poreski prihod

Odloženi poreski prihod iskazan za 2023.god. iznosi 3.098 hilj.rsd. Obračunat je kao razlika između osnovice za obračun računovodstvene i poreske amortizacije.

4.14.Neto dobitak

Neto dobitak iskazan u bilansu uspeha za 2023. god. iznosi 15,564 hilj.rsd.

Bilans stanja

5. AKTIVA

5.1. Stalna imovina

Stalna imovina na dan 31.12.2023. god. Iznosi 893.393 hilj.rsd.

5.1.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iznosi 621 hilj.rsd, a čini je softver nabavljen nezavisno od računara.

5.1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Ukupna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme iznosi 892.710 hilj.rsd.

Njihovu strukturu čine:

		<u>2023</u>	
	bruto	ispravka	neto
-zemljište	7.256	-	7.256
-objekti (zgrade i distr. Mreže)	1.167.672	484.981	682.691
-oprema	642.335	453.184	189.151
-osn.sredstva u pripremi	<u>13.612</u>	<u>-</u>	<u>13.612</u>
	1.830.875	938.165	892.710

		<u>2021</u>	
	bruto	ispravka	neto
-zemljište	7.256	-	7.256
-objekti (zgrade i distr. Mreže)	1.157.563	431.987	725.576
-oprema	639.063	429.928	209.135
-osn.sredstva u pripremi	<u>6.221</u>	<u>-</u>	<u>6.221</u>
	1.810.103	861.915	948.188

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2023. god. iznosi 892.710 hilj.rsd.

U 2023.god. rađena je rekonstrukcija dela vrelovodne mreže u naselju Ruže Šulman kao i vrelovodni vod prema Predškolskoj ustanovi Leptririć. Započeta je i rekonstrukcija dela vrelovodne mreže u ul Koče Kolarovoj kao i izgradnja novog vrelovodnog voda u ul Toše Jovanović. Realizacija ovih projekata se očekuje u 2024. godini. Ukupna vrednost izvršenih radova na objektima vrelovoda i podstanicama sistema daljinskog grejanja iznosi 12.324 hilj. rsd.

Postojeća osnovna sredstva otpisuju se u skladu sa usvojenim stopama amortizacije, kako je utvrđeno u Računovodstvenim politikama privrednog društva.

Društvo na zemljištu i objektima na kojima obavlja delatnost, a koje ima evidentirane u svojim poslovnim knjigama, nema upisano pravo svojine ni pravo korišćenja, već ovo pravo pripada osnivaču, Gradu Zrenjaninu.

5.1.3.Dugoročni finansijski plasmani

Ovu poziciju čini učešće u kapitalu drugih pravnih lica, iznose 62 hilj.rsd i čine ih uložena sredstva u „Vojvođanske toplane“ 34 hilj.din. i „Toplane Srbije“ 28 hilj.din.).

5.2.Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva nastaju kao razlika između osnovice za obračun računovodstvene i poreske amortizacije. Ova sredstva uvećana su u odnosu na 2022. god. i iznose 36.822 hilj.rsd.

5.3.Obrtna imovina

Ukupna vrednost obrtne imovine na dan 31.12.2023. godine iznosi 520.847 hilj.rsd.

Obrtnu imovinu čine:

5.3.1.Zalihe	<u>2023</u>	<u>2022</u>
-zalihe materijala	11.081	10.811
-zalihe rezervnih delova	39.636	40.649
-zalihe alata	1.421	1.523
-zalihe mazuta	6.100	6.100
-zalihe robe na tuđem skladištu	2.357	2.098
-dati avansi	<u>245.016</u>	<u>148.647</u>
	305.611	209.828

Zaliha materijala i rezervnih delova iznose 52.138 hiljada dinara a čine ih zalihe koje su neophodne za obavljanje redovnih aktivnosti JKP Gradska toplana Zrenjanin. Pored materijala i rezervnih delova neophodnih za sanaciju havarija koje se dešavaju tokom poslovne godine u magacinu se nalaze i neutrošeni materijal i rezervni delovi preuzeti kreditnom obavezom po kreditima iz programa KfW odobrenog od strane Nemačke vlade, a namenjeni su poboljšanju sistema daljinskog grejanja u Republici Srbiji. Investiranjem u vrelovodnu mrežu i toplotne podstanice u narednom periodu ove zalihe će se utrošiti.

Zalihe mazuta nalaze se u skladištu TE-TO Zrenjanin. Ove zalihe su preostale nakon grejne sezone 2008/2009 kada je preduzeće zbog nestašice gasa bilo primorano da nabavi mazut kako bi funkcionisalo daljinsko grejanje u gradu. Vrednost mazuta je 6.100 hilj.rsd a o stanju zaliha postoji verodostojna dokumentacija.

Kao roba na tuđem skladištu vode se zalihe termoizolovanih cevi velikih dimenzija sa pripadajućim priborom koje će biti utrošene za redovno održavanje vrelovodne mreže i u slučaju havarija . Pošto u JKP Gradska toplana ne postoji odgovarajući skladišteni prostor, nabavljeni materijal nalazi se na skladištu dobavljača „Armacell“ Zrenjanin, što dobavljač potvrđuje verodostojnom ispravom.

Značajnu razliku u odnosu na prethodnu godinu uviđamo na poziciji dati avansi gde sada isti, na dan 31.12.2023. godine iznose 245.016 hilj. rsd. Zbog poboljšane situacije sa likvidnošću preduzeća, rukovodstvo istog, donosi odluku o avansnom plaćanju prema JP Srbijagas za količine prirodnog gasa koje će biti preuzimane u mesecima grejne sezone. Na ovaj način se ostvaruju uštede u troškovima nabavke prirodnog gasa za potrebe pogona u iznosu od 2% u odnosu na

trenutnu tržišnu cenu. Učešće datih avansa prema JP Srbijagasu u ukupno datim avansim je 96,64% i iznosi 236.786 hiljada rsd.

5.3.2. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja na osnovu prodaje na dan 31.12.2023. god. iznose 57.427 hilj.dinara. Potraživanja čine potraživanja od kupaca, građana i poslovnih potrošača, korisnika usluga JKP Gradska toplana Zrenjanin. Najveće učešće imaju potraživanja za utrošenu toplotnu energiju, ali i za ostale usluge, a to su priključak toplovodnu mrežu, pregled instalacija, ponovno uključanje itd.

Potraživanja od kupaca se prema zakonskim propisima usaglašavaju jednom godišnje na dan 30.11. i to pre izrade finansijskih izveštaja. Usaglašavanje se potvrđuje verodostojnom ispravom (IOS). JKP Gradska toplana Zrenjanin je u 2023. godini poslala IOS na adrese **249** potrošača. Od tog broja **174** potrošača nisu odgovorili na poziv na usaglašenje stanja i obaveza sa Gradskom toplanom što iznosi 69,88% od ukupnog broja poslanih IOS-a. Broj vraćenih IOS-a je **75** što čini 30,12% od ukupnog broja poslanih. Pri povratku overenih IOS-a izdvajaju se neusaglašena potraživanja. Broj potrošača sa kojima Toplana nema usaglašena stanja potraživanja i obaveza je **17** a iznos neusaglašenih potraživanja je 876 hiljada rsd kada je reč o dugovanju za preuzetu toplotnu energiju i ostale pružene usluge. Inače ovaj iznos predstavlja 2,50% od iznosa ukupnog potraživanja prema poslovnim potrošačima. Broj potrošača sa kojima imamo usaglašeno stanje potraživanja i obaveza iznosi **58**. A iznos usaglašenog potraživanja za isporučenu toplotnu energiju i usluge u okviru delatnosti JKP Gradske toplane iznosi iznosi 9.230 hiljada rsd što iznosi 26,37% od ukupnog iznosa potraživanja. Treba napomenuti da veći broj budžetkih korisnika nije odgovorio na IOS-e, tu se pre svega misli na škole, kako osnovne tako i srednje, koje imaju, pojedinačno najveće iznose dugovanja za preuzetu toplotnu energiju. Napominjemo da poseban problem predstavljaju, od strane JP Pošte Srbije, vraćeni IOS-i sa oznakama odseljen, nepoznat, ne prima poštu itd. Uvidom u vraćenu poštu utvrđeno je da su ova potraživanja već tužena ili preko ispravke vrednosti isknjižena.

5.3.3. Ostala kratkoročna potraživanja

Na poziciji ostala kratkoročna potraživanja iskazana je vrednost od 24.837 hilj.rsd što je više odnosu na 2022 god. kada su iznosila 11.309 hilj.rsd. Ova potraživanja čine potraživanja za kamatu od kupaca zbog neblagovremenog plaćanja u iznosu od 4.577 hilj rsd. U ovoj grupi iskazano je i potraživanje od bivše radnice JKP Golubov Bojane za nastalu štetu koju je prouzrokovala kao blagajnica JKP. Radnica je uzimala novac od klijenata, ali ga nije evidentirala kao pazar nego ga je utrošila za sopstvene potrebe. Zadužena je za iznos umanjjenih pazara što na dan 31.12.2022. god. iznosi 2.573 hilj.rsd. Protiv nje se vodio krivični postupak koji je okončan u korist JKP Gradska toplana te se u narednom periodu očekuje da će se privrednom društvu nadoknadi nastala šteta. Takođe u ostala kratkoročna potraživanja spadaju i potraživanja od radnika po osnovu odobrenih kredita za zimnicu i ogrev koja iznose 3 hiljda rsd. Kredit se vraća u šest jednakih mesečnih rata od obračunate zarade. Preplate po osnovu više plaćenog PDV (poreski kredit) spada u ovu grupu potraživanja i iznosi 20.164 hiljada dinara.

5.3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti – čine ih:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
-tekući računi	25.399	53.410
-blagajne	30	30
-platne kartice	19	48
-čekovi građana	5	5
-devizni račun	-	-
	<u>25.453</u>	<u>53.493</u>

Sredstva na tekućim računima društva, gotovina u sefovima blagajni koja predstavlja blagajnički maksimum, a u svrhu obezbeđenja sitnog novca za vraćanje kusura prilikom plaćanja računa građana (3 blagajne 10.000,00 rsd) i potraživanja za plaćanja putem platnih kartica i čekova građana koja nisu realizovana na dan 31.12.2023. god.

5.3.5. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2023. god. iznose 107.519 hilj.rsd. Najveću stavku u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja čine potraživanja za nefakturisan prihod u iznosu od 106.554 hilj.rsd. To je prihod koji se odnosi na decembar 2023 god. ali kako je datum očitavanja potrošnje i datum fakture 01. januar 2024. god., prihod je iskazan preko AVR.

5.4. Ukupna aktiva – poslovna imovina

Ukupna aktiva - poslovna imovina na dan 31.12.2023. god. iznosi 1.451.062 hilj.rsd.

6. Pasiva

6.1. Kapital

Na poziciji kapital iskazana je vrednost kapitala korigovana za kumulirani gubitak ranijih godina i iskazani dobitak tekuće godine. Vrednost kapitala je 588.744 hilj.rsd.

6.1.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital u celosti se sastoji od državnog kapitala. Njegova vrednost iskazana u poslovnim knjigama JKP Gradska toplana iznosi 1.539.500 hilj.din.

6.1.2. Neraspoređeni dobitak

Na poziciji neraspoređeni dobitak iskazan je dobitak u tekućoj godini u iznosu 15.564 hiljada rsd. Prema Zakonu o privrednim društvima neraspoređena dobit iskoristiće se za pokriće gubitka iz ranijih godina.

6.1.3. Gubitak

Na poziciji gubitak iskazan je gubitak ranijih godina u iznosu od 966.320 hiljada rsd.

6.2. Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iznose 862.318 hilj.rsd i čine ih sledeće obaveze:

6.2.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 630.324 hilj.rsd. Čine ih neizmirene obaveze po dugoročnim kreditima KfW III od decembra 2015.god. kao i rate dospele u 2016., 2017., 2018., 2019., 2020., 2021. i 2022. god., kao i kredit KfW IV za rate dospele u 2017., 2018., 2019. 2020., 2021. 2022. i 2023. godini. Ovi krediti prema ugovoru dospevaju za naplatu u dve godišnje rate. Do izmirenja ovih obaveza nije došlo zbog nedostatka likvidnih sredstava

6.2.2. Primljeni avansi

Na kraju 2023. godine primljeni avansi iznose 5 hilj.rsd. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu kada su iznosili 9 hilj.rsd. Čine ih avansi od kupaca za lokacijske uslove.

6.2.3. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2023.god. iznose 17.723 hilj.rsd, a najveću stavku u ovim obavezama čine obaveze prema dobavljačima i to u iznosu od 17.484 hilj.rsd. i ostale obaveze iz poslovanja koje iznose 239 hilj.rsd a reč je pogrešnim uplatama od strane fizičkih lica (239 hilj.rsd). JKP Gradska toplana je primila samo 42 IOS-a od svojih dobavljača. Većina njih sa datumom usaglašavanja stanja i obaveza na da 31.10.2023. godine. Broj usaglašanih IOS-a je 37.

6.2.4. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31.12.2023. godine iznose 95.900 hilj.rsd. a čine je obaveze po kamatama za kredite iz programa KfW III i KfW IV u ukupnom iznosu od 95.896 hilj.rsd.

6.2.5. Pasivna vremenska razgraničenja

U okviru pasivnih vremenskih razgraničenja koja na 31.12.2023.god. iznose 118.366 hilj.rsd. najznačajnije su pozicije ukalkulisanih troškova za decembar 2023. godine (troškove prirodnog gasa koji iznose 85.761 hilj.rsd i troškove električne energije u iznosu od 9.489 hilj.rsd.) kao i unapred plaćena obaveza za PDV po posebnoj stopi u iznosu od 21.531 hiljada dinara.

Kao potencijalna obaveza prema JP Srbijagas stoji i obaveza DP Grejanje u iznosu od 9.386 hilj.rsd. Osporeni računi vraćeni su dobavljaču jer nisu bili u skladu sa potpisanim ugovorom. Ove obaveze nisu knjižene u knjigama DP „Grejanje“, pa prema tome nije ni preneto kao obaveza u poslovne knjige JKP Gradska toplana Zrenjanin. Za ovo potraživanje JP Srbijagas je pokrenuo sudski spor, ali je sudski spor pravosnažnim rešenjem od 10.05.2007.god. u prekidu.

U sudskom sporu pokrenutom od strane JP Srbijagas nalaze se i potraživanja za kamate iz 2010.god. u ukupnom iznosu od 7.704 hilj.rsd. Potraživanja se odnose na DP „Grejanje“ koje je kamate osporila kao neosnovane. Sudski postupak je još u toku.

Pored ovih potencijalnih obaveza prema JP Srbijagas koji su u sudskom sporu, napominjemo da postoje još neke neusaglašenosti u međusobnim obavezama i potraživanjima između JKP Gradska toplana i JP Srbijagas. Ove neusaglašenosti odnose se na revarolizaciju iz 1998.god. u iznosu od 1.304 hilj.rsd koje DP „Grejanje“ nije prihvatilo, pa prema tome se i ne nalazi kao obaveza u knjigama JKP Gradska toplana.

6.3. Ukupna pasiva

Ukupna vrednost pasive na dan 31.12.2023. godine je 1.451.062 hilj.rsd.

7. Nastavak poslovanja

JKP Gradskoj toplani Zrenjanin nedostaju finansijska sredstva za izmirenje obaveze po dugoročnim kreditima linije KfW III i KfW IV. S obzirom da JKP Gradska toplana obavlja delatnost od javnog značaja preduzete su različite mere za prevazilaženje nelikvidnosti.

U vezi sa rešavanjem kreditnih obaveza koje JKP Gradska toplana ima prema odobrenim kreditima iz programa KfW III i KfW IV rukovodstvo privrednog društva obratilo se Upravi Grada Zrenjanin za finansijsku pomoć, s obzirom da je Uprava Grada potpisnik ugovora o dodeli sredstava iz ovog programa. Do kraja 2023.god. Gradska Uprava nije odobrila sredstva za tu namenu.

Pored ovih mera JKP Gradska toplana maksimalnom štednjom pokušava da prevaziđe finansijske poteškoće.

8. Finansijsko upravljanje i kontrola i interna revizija

Društvo nije izvršilo sveobuhvatan popis poslova koje obavlja, nije donelo propisane procedure za obavljanje istih ali je odredilo lice u organizaciji koje će se baviti poslovima finansijskog upravljanja i kontrole u skladu sa članom 81. Zakona o budžetskom sistemu i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru.

Društvo je upostavilo internu reviziju u skladu sa članom 82. Zakona o Budžetskom sistemu i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim uputstvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u Javnom sektoru.

Zakonski zastupnik