

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
"TOPLOVOD", OBRENOVAC**

**IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU**

Beograd, 13.april 2020. godine

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
"TOPLOVOD", OBRENOVAC

IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU

JKP "TOPLOVOD", OBRENOVAC

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća "Toplovod", Obrenovac (u daljem tekstu: Preduzeće) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Preduzeća na dan 31. decembra 2019. godine i njene finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 7. - Zalihe, Preduzeće je iskazalo Zalihe materijala na dan bilansa u iznosu od 83.474 hiljade dinara, od čega su 50.145 hiljada dinara zalihe materijala starije od godinu dana, dakle predstavljaju zalihe sa usporenim obrtom. Nije vršena procena neto ostvarive vrednosti u skladu sa MRS 2 – Zalihe, što ima za posledicu nerealno iskazivanje zaliha materijala, alata i sitnog inventara. Nije bilo moguće utvrditi eventualne efekte koji bi bili iskazani u finansijskim izveštajima za 2019. godinu.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 18.2. – Troškovi amortizacije i rezervisanja, Preduzeće nije u skladu sa MRS -19 Primanja zaposlenih izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovog odstupanja na finansijske izveštaje Preduzeća.

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 Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće 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 revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretane pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 12.- Kapital, na dan 31. decembar 2019. godine Osnovni kapital u poslovnim knjigama Preduzeća iskazan je u većem iznosu od registrovanog kapitala u Agenciji za privredne registre za 1.617.659 hiljada dinara.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 17. – Sudski sporovi, prema izveštaju odgovornih u Preduzeću, na dan 31. decembar 2019. godine Preduzeće u svojstvu tužioca učestvuje u većem broju sudskih sporova čija ukupna vrednost iznosi oko 18.941 hiljadu dinara, a vrednost sporova u toku u kojem se Društvo pojavljuje kao tužena strana iznosi oko 10.447 hiljada dinara. Preduzeće, u skladu sa procenom ishoda, nije izvršilo rezervisanje za bilo kakve obaveze koje mogu nastati po ovom osnovu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi pitanja na koje se skreće pažnja.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

NADZORNOM ODBORU

JKP "TOPLOVOD", OBRENOVAC

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, 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 za reviziju finansijskih izveštaja

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 izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje.

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.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, 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 od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usled kriminalne radnje je veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole;
- Stičemo razumevanje o funkcionisanju internih kontrola 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 primenljivih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koja je izvršilo rukovodstvo.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

NADZORNOM ODBORU

JKP "TOPLOVOD", OBRENOVAC

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti 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. 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 uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vremenski raspored revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući eventualne značajne nedostatke u sistemu internih kontrola, koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 13. april 2020. godine

Licencirani ovlašćeni revizor
Nada Bratić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20233940

Шифра делатности 3530

ПИБ 104764767

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5	1802394	1741689	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	744	1272	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		744	1272	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	1799095	1735638	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		4286	4286	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1464917	1460053	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		142343	152901	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	187257	118106	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	5	292	292	
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5	155	179	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		155	179	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	5	2400	4600	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	5	2400	4600	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	6	5729	4797	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		223383	263023	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	84068	86928	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		83474	85649	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		594	1279	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	93954	107981	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		93954	107981	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		9239	5888	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		2200	20682	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	9	2200	20682	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	32044	40689	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		108		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	1770	855	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2031506	2009509	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	11	113721	107691	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	12	1084111	1049392	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1618159	1618159	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1618159	1618159	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		79896	45177	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12	45177	22380	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	12	34719	22797	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	12	613944	613944	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		613944	613944	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	13	947395	960117	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	13.1	51	40	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	13.2	63880	32237	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	13.2	63880	32237	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	14	10972	7867	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	13.1	1694	316	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13.1	568	1218	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	15	870230	918439	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2031506	2009509	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	11	113721	107691	
у <u>Обреновац</u> дана <u>31.03.</u> 20 <u>20</u> године						



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20233940

Шифра делатности 3530

ПИБ 104764767

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛОВОД ОБРЕНОВАЦ

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1, 18.1	553811	560279
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		496138	492661
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		496138	492661
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1, 18.1	57673	67618
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	2, 18.2	506979	508503
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		18029	19946
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		120949	109164
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		202920	212191
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		19339	21651
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		107800	109145
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		37942	36406
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	3, 18.2	46832	51776
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	18.3	8059	8689
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		8059	8689
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	18.4	296	1022
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		276	1013
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		276	1013
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		20	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	18.3	7763	7667
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18.7	15191	26072
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18.8	30317	46318
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18.5	5712	5723
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18.6	6091	23463
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		39090	21457
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	18.8	5303	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		33787	21457
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	18.8	932	1340
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	18.8	34719	22797
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Обреновцу</u> дана <u>31.03.</u> 20 <u>20</u> године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20233940

Шифра делатности 3530

ПИБ 104764767

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

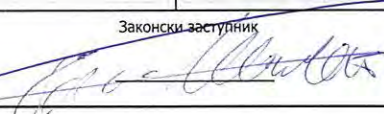
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		34719	22797
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу 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			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. 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	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		34719	22797
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Обренович
 дана 31.03. 2020. године


 М.П.

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20233940

Шифра делатности 3530

ПИБ 104764767

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	572374	571364
1. Продаја и примљени аванси	3002	561930	558499
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3438	3541
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7006	9324
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	462857	466255
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	243891	227180
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	195642	211220
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	23324	27855
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	109517	105109
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	17982	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	17982	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	136144	130119
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	136144	113180
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		16939
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	118162	130119

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	590356	571364
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	599001	596374
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	8645	25010
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	40689	65699
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	32044	40689

у Обреновцу
 дана 31.03. 2020 године

Законски заступник


М.П.


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20233940

Шифра делатности 3530

ПИБ 104764767

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1618159	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1618159	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1618159	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1618159	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1618159	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	613944	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	22380
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	613944	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	22380
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	22797
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	613944	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	45177
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	613944	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	45177

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	34719
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	613944	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	79896

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1026595	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1026595	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1049392	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1049392	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1084111	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Обреновцу</u> дана <u>31. 03.</u> 20 <u>20</u> године							



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



ЈАВНО КОМУНАЛНО
ПРЕДУЗЕЋЕ
“ТОПЛОВОД“

ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Т.р: 325-9500600022635-45
Т.р: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈКП „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019.

Обреновац, 2020. године

Опште информације о ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац

Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац уписано у Регистар привредних субјеката дана 25.12.2006. године под пуним именом: Јавно комунално предузеће „Топловод“ Обреновац, Цара Лазара 3/1 и скраћеним пословним именом: ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

Матични број: **20233940**

Порески идентификациони број (ПИБ): **104764767**

ПДВ број: **291434730**

Овлашћено лице: Директор, Борис Ивковић, дипл.економиста

ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац основала је Скупштина градске општине Обреновац на основу члана 4.став 3. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса („Сл.гласник РС“ бр. 25/00,25/02,107/05 и 108/05) и члана 8.став 1. и 2. Закона о комуналним делатностима („Сл.гласник РС“ бр. 16/97 и 42/98), члана 145.став 2. Закона о енергетици („Сл.гласник РС“ бр. 84/04), члана 30. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“ бр. 9/02, 33/04, и 135/04) и члана 21. Одлуке о организацији и раду органа градске општине Обреновац („Сл.лист града Београда“ бр. 35/04, 7/05 и 32/05), а по одобреној статусној промени Јавног комуналног предузећа „Обреновац“ у Обреновацу по Одлуци Управног одбора бр. 44-3/2006 од 17.10.2006. године и Решењу Скупштине градске општине Обреновац ВИ-13 бр. 020-91 од 13.11.2006. године којом се из овог предузећа издваја организациона целина – радна јединица „Грејање“ ради оснивања новог Јавног предузећа за обављање комуналне делатности дотадашње радне јединице и оснива Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

Предузеће је почело са радом 01. јануара 2007. године. Регистровано код АПР-а по решењу БД 240741/2006 од 25.12.2006.године.

Основна делатност предузећа је:

3530 Снабдевање паром и климатизација, која обухвата :

- дистрибуцију паре и топле воде из даљинског централизованог извора преко мреже топлификационог система Обреновца и испоруку потрошачима за грејање стамбених зграда, станова и пословних просторија,
- адаптација и санација постојећих објеката топлификационог система реконструкција постојећих и изградња нових објеката топлификационог система,
- одржавање комуналних грађевинских и других инфраструктура објеката, постројења, инсталација и опреме који су у функцији обављања комуналних делатности Предузећа.

Под одржавањем објеката комуналне инфраструктуре из оквира делатности Предузећа подразумева се инвестиционо и текуће одржавање које Предузеће може предузимати самостално у складу са Законом или за исте може ангажовати друго овлашћено физичко или правно лице у складу са Законом.

Поред делатности из става 1. овог члана Предузеће може обављати и друге делатности које се уобичајено, повремено или у мањем обиму врше уз претежну делатност а које су утврђене Статутом Предузећа, у складу са Законом, као и послове спољнотрговинског промета у оквиру регистроване делатности.

Споредне делатности су:

45110 Рушење и разбијање објеката; земљани радови:

- земљани радови, ископ, насипање, нивелисање терена, ископ канала и друго.

45210 Груби грађевински радови и специфични радови нискоградње:

- цевоводи за пренос на велике даљине, далеководи и објекти веза,
- градски цевоводи, градски електро-енергетски водови и објекти веза, комунални грађевински радови и друго.

45310 Постављање електричних инсталација и опреме

45320 Изолациони радови:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за топлотну изолацију и друго.

45330 Постављање цевних инсталација:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за грејање.

51540 Трговина на велико металном робом, цевима, уређајима и опремом за централно грејање:

- трговина на велико санитарном инсталационом опремом,
- цеви, водови, славине, Т-делови, спојеви, гумене цеви и друго.

74140 Консалтинг и манаџмент послови

74202 Пројектовање грађевинских и других објеката:

- пројектовање грађевинских и других објеката.

74203 Инжењеринг:

- инжењеринг, вођење пројеката и техничких активности,
- пројекти за нискоградњу, хидроградњу и саобраћај.

74204 Остале архитектонске и инжењерске активности и технички савети:

- саветодавни и архитектонски послови; надзор грађења и друго.

74300 Техничко испитивање и анализа

- испитивање чврстоће и ломљивости,
- тестирање прорачуна за грађевинске елементе.

22150 Остала издавачка делатност:

- издавање формулара, осталог штампаног материјала и микроиздавање.

22220 Штампање, на другом месту, непоменуто:

- штампање пословних формулара и других комерцијалних материјала.

Органи управљања у Предузећу су:

1. Надзорни одбор
2. Директор

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр.62/2013; 30/18;73/19), Предузеће је сврстано у СРЕДЊЕ правно лице, с обзиром да је број запослених већи од 50 а мањи од 250 и просечну вредност пословне имовине до 2.020.508 у хиљадама динара, уз примену средњег курса ЕУР на дан 31.12.2019. који износи 117,5928 динара за 1 ЕУР.

Просечан број запослених у 2019. години износио је 125.

ПРОПИСИ НА КОЈИМА ЈЕ ЗАСНОВАНА ПРЕЗЕНТАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

За састављање и презентацију финансијских извештаја за 2019. годину, предузеће је користило MRS, MSFI, прописе Републике Србије и интерна нормативна акта, од којих посебно наводимо следеће:

Ред. број	Назив прописа	Назив гласила	Број и година гласила
1.	Закон о рачуноводству	„Службени гласник РС.“	62/13;... и 73/19
2.	Закон о ревизији	„Службени гласник РС.“	62/13;... и 73/19
3.	Решење о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања	„Службени гласник РС.“	35/14;... и 92/19
4.	Закон о девизном пословању	„Службени гласник РС.“	62/06;... и 30/18
5.	Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике	„Службени гласник РС.“	114/06; ... и 95/14
6.	Правилник о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике	„Службени гласник РС.“	114/06; ... и 144/14

7.	Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем	„Службени гласник РС.“	106/06;... и 137/14
8.	Закон о порезу на добит правних лица	„Службени гласник РС.“	25/01;... и 86/19
9.	Закон о порезима на имовину	„Службени гласник РС.“	25/01;... и 86/19
10.	Закон о порезу на додату вредност	„Службени гласник РС.“	84/04;... и 72/19
11.	Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја Регистра финансијских извештаја	„Службени гласник РС.“	127/14;... и 111/17
12.	Закон о јавним предузећима	„Службени гласник РС.“	15/16;88/19
13.	Закон о порезу на доходак грађана	„Службени гласник РС.“	24/01;... и 86/19

Интерна нормативна акта се односе у основи на Статут, Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама, Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем и др.

Финансијски извештај за пословну 2019. годину одобрен је од стране руководства Предузећа дана **31.03.2020.** године.

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2018. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Финансијски извештаји су припремљени у складу са општим рачуноводственим начелима, а то су:

- 1) претпоставке да Предузеће послује континуирано,
- 2) методе вредновања примењују се доследно из године у годину,
- 3) вредновање се врши уз примену принципа опрезности, а посебно:
 - у Билансу стања приказују се обавезе настале у току текуће или претходних пословних година, чак и уколико такве обавезе постану евидентне само између датума Биланса стања и датума његовог састављања
 - у обзир се узимају сва обезвређења, без обзира да ли је резултат пословне године добитак или губитак
- 4) у обзир се узимају сви приходи и расходи који се односе на пословну годину без обзира на датум њихове наплате односно исплате,
- 5) компоненте имовине и обавеза вреднују се посебно,
- 6) биланс отварања за сваку пословну годину мора да буде једнак билансу затварања за претходну пословну годину.

За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, ЈКП “Топловод” Обреновац примењује пуне МСФИ.

Рачуноводствене политике су специфични принципи, основе, конвенције, правила и праксе које предузеће примењује при састављању и презентацији финансијских извештаја. Оне су саставни део финансијских извештаја Предузећа и представљају основ за признавање појединих позиција имовине, обавеза, капитала, прихода и расхода.

Предузеће је приликом састављања финансијских извештаја применило исте рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављању финансијских извештаја претходне године.

Износи у приложеним финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара осим уколико није другачије назначено. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту. Све трансакције у валутама које нису фунционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

Нематеријална имовина

Под нематеријалном имовином подразумевају се немонетарна средства која се могу идентификовати без физичке супстанце. Такво средство може да се издвоји и користи, односно настало је из уговорних или законских права. Таква средства могу да се продају, пренесу или лиценцирају као нематеријална средства.

У нематеријална средства се признају:

- Концесије;
- Лиценце;
- Заштитни знакови;
- Патенти;
- Лиценцирани компјутерски софтвери са правом коришћења преко једне године;
- Ауторска права са правом коришћења преко једне године.

Нематеријална улагања почетно се признају по набавној вредности или цени коштања, уколико је нематеријално средство стечено сопственим улагањем.

У набавну цену урачунавају се сви плаћени износи као и зависни трошкови настали у току прибављања нематеријалних улагања.

Након почетног признавања, нематеријално улагање исказује се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређивања.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини набавна вредност или цена коштања по умањењу за преосталу вредност.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

Нематеријална улагања отписују се путем пропорционалне методе, по стопи од 20%.

Обрачун амортизације нематеријалног улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Издаци за неко нематеријално средство се признају као вредност само када је таква ставка у складу са дефиницијом нематеријалног средства према МРС 38 – Нематеријална имовина и:

- Када постоји вероватноћа о будућој економској користи од таквог средства;
- Када се вредност средстава може поуздано измерити.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

Основна средства (некретнине, постројења и опрема)

Основна средства су дефинисана као материјална средства која Предузеће поседује у циљу коришћења у производњи, промету и пружању услуга, за издавање у закуп или обављање административних послова, под условом да то коришћење траје дужи од једног обрачунског периода, тј. једне године.

Основна улога дефинисања параметара везаних за основна средства предузећа са становишта рачуноводствених евиденција јесте систематска алокација адекватног дела вредности основног средства на трошкове амортизације, по периодима у оквиру процењеног корисног века трајања.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство:

- Када је вероватноћа да ће будуће економске користи по основу средства притицати у предузеће,
- Када се набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано измерити.

Као некретнине, постројења и опрема признају се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања је дужи од једне године и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од износа просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за статистику, али која се по својој функцији сматрају сталним средствима. Таква средства исказују се по укупној вредности набавке.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности или по цени коштања.

У набавну вредност урачунавају се:

- набавна цена добављача;
- зависни трошкови набавке (трошкови припреме локације, трошкови монтаже, трошкови превоза, царине, пореза на додату вредност и др.);
- трошкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средстава ако су испуњени услови за примену допуштеног алтернативног поступка из МРС 23 - Трошкови позајмљивања.

Некретнине, постројења и опрема израђене у сопственој режији признају се у висини цене коштања уз услов да не прелазе тржишну вредност.

Улагања у текуће одржавање некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода у коме су настала.

Накнадно мерење након почетног признавања као средства, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањене вредности.

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме користи се следећи век трајања и стопе амортизације:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, топловодна мрежа, водоводи, плиноводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	55 8	1,82% 12,5%
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	33,33	3%
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	20	5%
Остали грађевински објекти	10	10%
ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења – кућне топлотне подстанице)	25	4%
Опрема – калориметри	20	5%
Путничка и специјална возила, моторни агрегати, компресори, пумпе и други стројеви, алати, транспортна средства и уређаји, погонски и пословни инвентар (пумпе, електро ормари, контролери, сензори, трансмитери)	10	10%
Намештај, пословни инвентар, канцеларијска опрема	10	10%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема и софтвер, клима уређаји и клијент уређаји	5	20%
Металне касе и магацинске ваге и остала непоменута опрема	8	12,5%
Свич линк	3	33,33%
Остала непоменута средства	10	10%

Основицу за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност односно цена коштања.

Основицу за обрачун амортизације топловодне мреже чини вредност која је укњижена на основу предлога и процене интерне комисије.

У набавну вредност мреже, односно цену коштања, по којој се врши укњижење, улазе:

- трошкови такси,
- трошкови услуга извођача радова,
- трошкови утрошеног репроматеријала са залиха.

На основицу за обрачун амортизације примењује се стопа од 1,82% односно 12,5%, тј. односно према процењеном веку трајања.

Накнадни издатак који се односи на већ признату инвестициону некретнину приписује се исказаном износу инвестиционе некретнине ако издатак испуњава услове да се призна као средство, ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим издатком приливати у Предузеће и ако се набавна вредност, односно цена коштања тог издатка може поуздано одмерити. У супротном, накнадни издатак се исказује као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Уколико постоји потреба за проценом преостале (резидуалне) вредности, иста се процењује према вредности на дан набавке.

Резидуална вредност и процењени век трајања одређују се од стране комисије формиране од стране надлежног руководећег органа, при запримању и активирању новонабављеног средства.

Поновна процена преостале (резидуалне) вредности и века трајања сталних средства одређује се проценом по поштеној (фер) вредности у складу са МРС 16.

Преостала вредност се утврђује и умањује основицу за обрачун амортизације у случају када постоји јасна политика Предузећа да се средство отуђи пре истека рока трајања или када је вредност на крају периода коришћења средстава значајна.

Ако је век трајања утврђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средстава у које је уграђен, онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања.

Метода обрачуна амортизације која се примењује на некретнине, постројења и опрему преиспитује се годишње и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењен начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене политике, а обрачунати трошкови амортизације за текући период се коригују.

Одлуку о промени метода и стопа амортизације усваја Надзорни одбор Предузећа.

За утврђивање пореских обавеза у пореском билансу, обрачун трошкова амортизације се врши према посебним стопама амортизације по групама некретнина, постројења и опреме, у складу са Законом о порезу на добит правних лица и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе.

За новонабављена основна средства амортизација почиње да се обрачунава од првог наредног месеца од датума када је основно средство стављено у оперативну функцију.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе, односно расходовано.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења некретнине, постројења и опреме утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје исказаног износа средстава и признају се као приход или расход у билансу успеха.

Инвестициона некретнина предузећа је некретнина (земљиште, зграда или део зграде или објекта) коју предузеће држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради:

- а) употребе за производњу или снабдевање робом или пружање услуга или за административно пословање (које се признаје и вреднује по МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема),
- б) продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или цени коштања.

Након почетног признавања накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по методи поштене вредности. Поштена вредност инвестиционе некретнине је њена тржишна вредност.

Процену поштене вредности инвестиционе некретнине врши комисија за процену поштене (фер) вредности коју образује директор Предузећа.

Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица и учешћа у капиталу других правних лица и дугорочних финансијских пласмана, дугорочне хартије од вредности расположиве за продају. Такође, у оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Улагање у друга предузећа (зависна или придружена) сматра се дугорочним финансијским улагањима ради остваривања одређене економске користи. Почетно признавање и мерење дугорочних улагања врши се према вредности извршених улагања, на основу валидне и веродостојне документације, а затим се усклађује са накнадним променама по основу учешћа у оствареном резултату код другог предузећа где је извршено дугорочно финансијско улагање.

Краткорочна потраживања и краткорочни финансијски пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца (зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи по основу продаје робе и услуга), као и потраживања од запослених.

Краткорочни финансијски пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана настанка.

Потраживања од корисника услуга предузећа по основу извршених услуга евидентирају се у пословним књигама на основу финансијских докумената у којима су дефинисани дужничко-поверилачки односи и валутни рокови.

Уколико постоји вероватноћа да предузеће неће бити у стању да наплати потраживања од дужника (корисника услуга предузећа), врши се трајни отпис или исправка вредности потраживања на терет расхода периода, на основу предлога стручних служби предузећа, на који сагласност даје Надзорни одбор Предузећа.

Трајни отпис потраживања од дужника врши се на сва спорна и сумњива потраживања када је извесно да не могу бити наплаћена (судска решења, ликвидација и сл.) или по решењима о извршењима донетим пре више од 10 година.

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца, формира се и књижи на терет расхода периода код потраживања код којих је од рока за њихову наплату прошла најмање једна година за физичка лица, односно три године за правна лица.

Директан отпис потраживања врши се код потраживања код којих је од стране стручних служби утврђена основаност отписа и сачињен предлог о отпису истих. Предлог се доставља на усвајање и одобрење Надзорном одбору Предузећа, а затим се на основу одлуке Надзорног одбора спороводе одговарајућа књижења у Одељењу књиговодства.

Залихе - признавање и процењивање

Залихе представљају материјална средства која се у облику материјала и резервних делова троше у процесу производње или пружања услуга основне или споредне делатности.

Залихе се воде на рачунима класе 1 и обухватају материјална средства која се могу груписати у следеће основне групе:

- Потрошни материјал;
- Електроматеријал;
- Канцеларијски материјал;
- ХТЗ опрема (лична заштитна средства и опрема);
- Алат и ситан инвентар;
- Резервни делови;
- Средства за одржавање хигијене;
- Ауто гуме;
- Биолошка средства и препарати.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак предузећа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Зависне трошкове набавке чине следећи директни трошкови:

- Увозне дажбине и порези осим дажбина и пореза које ће предузеће да рефундира;
- Трошкови превоза залиха у висини испостављене фактуре превозника;
- Трошкови утовара и истовара;
- Други трошкови који се директно могу приписати набавци: просечни трошкови, шпедитерски трошкови и други трошкови настали са циљем довођења залиха на жељену локацију и у жељени облик.

Алат и инвентар који нема карактер основног средства отписује се у потпуности (100%) приликом издавања на употребу.

Стање свих облика залиха на дан билансирања се процењује према просечним набавним ценама.

Приликом годишњег пописа врши се процена умањења вредности залиха које због дугог стајања или оштећења губе своју материјалну и финансијску вредност.

Умањење вредности залиха врши се годишње по сваком артиклу посебно, на основу одлуке Надзорног одбора Предузећа, а на терет расхода периода.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима Предузећа у билансу стања подразумевају се:

- Готовина у благајни;
- Средства која се држе на рачунима у банкама;
- Остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у страној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије на тај дан.

Дугорочна резервисања

Резервисање се признаје када постоји обавеза настала као резултат прошлог догађаја, ако је вероватно да ће измирење те обавезе довести до одлива ресурса и ако може да се направи поуздана процена износа дате обавезе.

У складу са потребама резервисања по основу примања запослених према одредбама МРС 19 – Примања запослених, а који имају карактер дугорочно дефинисаних обавеза, сагласно Закону о раду и појединачног Колективног уговора, обрачунаваће се и приказивати као

- резервисања по основу отпремнина код редовног одласка запослених у пензију.

Примена овог стандарда биће извршена само под условом да може да се направи поуздана процена износа обавеза.

Обрачун резервисања ће се вршити на дан сачињавања финансијских извештаја за протекли период, са стањем броја запослених на дан сачињавања финансијских извештаја из кадровске евиденције.

Извршено резервисање преиспитиваће се на датум састављања сваког биланса и уколико постоји потреба прилагођаваће се тако да одражава најбољу процену. Уколико не постоји вероватноћа да ће доћи до одлива ресурса за намирење обавеза, резервисање ће се укинути у корист прихода.

Садашња вредност обавеза, по мишљењу руководства ЈКП „Топловод“ Обреновац, по основу отпремнина за одлазак у пензију након испуњених услова и исплате јубиларних награда није материјално значајна за финансијске извештаје сагледане у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

По мишљењу руководства вероватноћа одлива средстава по основу вођења судских спорова је минимална па из тог разлога у приказаним финансијским извештајима нису извршена резервисања по том основу.

Признавање прихода и расхода

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Предузећа и добитке. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе и пружања услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга, приходи од доприноса и чланарина и други приходи који су обрачунати у рачуноводственој исправи, независно од времена наплате.

Приходи по основу продаје робе и пружања услуга признају се по фактурној вредности умањеној за порезе и одобрене рабате и отписе у складу са овим Правилником.

Приходи обухватају и друге приходе као што су приходи од позајмљивања финансијских средстава, приходи по основу укидања дугорочних резервисања, приходи по основу укидања исправке вредности потраживања или трошкова обезвређења средстава, утврђени вишкови средстава и други приходи који се признају по Међународним рачуноводственим стандардима.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу да проистекну из уобичајених активности Предузећа. Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, као и добитке по основу расподеле добити коју су остварила зависна и придружена Предузећа. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе директног материјала, робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу да проистекну из уобичајених активности Предузећа. Губици представљају смањење економске користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода, као што су они који су последица катастрофе (пожар и поплава), али и они који су произашли из продаје дугорочних средстава, или они произашли из ефекта пораста курсева валуте у вези са задуживањима Предузећа у тој валути. Губици се обично приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће приходе.

Потенционалне обавезе и средства се не признају у финансијским извештајима.

Порези и доприноси

Текући порез

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у

пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије. Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити. Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити. Одложена пореска средства која нису призната процењују се на дан сваког биланса стања и признају до мере до које је постало извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добит периода.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

Материјално значајна грешка

У Предузећу се материјалност одређује сходно висини грешке (у појединачном или укупном износу са осталим грешкама) у односу на укупан приход.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном или кумулативном износу са осталим грешкама већа од 2% укупног прихода оствареног у претходној години.

Грешке из претходног периода су изостављени или погрешно исказани подаци из финансијских извештаја Предузећа за један или више периода који произилазе из неупотребљавања, или погрешне употребе поузданих информација које су биле доступне када су финансијски извештаји за дате периоде били одобрени за издавање и за које се могло разумно очекивати да буду добијене и узете у обзир при састављању и презентацији тих финансијских извештаја.

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређена добит из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година

на начин утврђен МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се у тренутку када су откривене на терет расхода, односно у корист прихода.

1. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Укупно остварене приходе чине пословни приходи, финансијски приходи, остали приходи и износе 582.773 хиљада динара.

У складу са МРС 18 у укупне приходе предузећа улазе: пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи.

Преглед остварених прихода дати су у табели:

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси прихода Из биланса успеха	АОП	Остварени приходи у 2018.години	Остварени приходи у 2019.години
1.	Пословни приходи	1001	560.279	553.811
2.	Финансијски приходи	1032	8.689	8.059
3.	Остали приходи	1052	5.723	5.712
4.	Приходи од уск.вредности потраживања	1050	26.072	15.191
	УКУПНИ ПРИХОДИ:		600.763	582.773

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе прихода, дата је аналитичка структура прихода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)

	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2018.	2019.
	Приходи од продаје	492.661	496.138
1.	Укупно б1:	492.661	496.138
	Приходи од субвенција	17.357	9.631
	Приходи од условљених донација	50.261	48.042
2.	Укупно б4:	67.618	57.673
	УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	560.279	553.811
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
	Фнансијски приходи – камате	3.523	3.477
	Приходи од камата	5.166	4.582
	Позитивне курсне разлике	-	-
3.	Укупно б6:	8.689	8.059

	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	-	
	Добици од продаје неопасног инд.отпада	409	548
	Позитивни ефекти ревал.станова у откупу	-	5
	Казнени поени-Миленијум	808	-
	Наплаћени трошкови спорова	4.316	4.411
	Наплаћене штете по основу осигурања	102	328
	Приходи остало	88	420
4.	У к у п н о 67:	5.723	5.712
	Приходи од усклађивања вредности потраживања	26.072	15.191
5.	У к у п н о 68:	26.072	15.191

2. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

Пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи чине укупно остварене расходе који су у висини од 548.986 хиљада динара.

У складу са MSFI укупне расходе чине: пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи.

Подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха по подбилансима, дају се у наредној табели:

(у хиљадама динара)				
Редни Број	Подбиланси расхода из биланса успеха	АОП	Остварени расходи у 2018. години	Остварени расходи у 2019. години
1.	Пословни расходи	1018	508.503	506.979
2.	Финансијски расходи	1040	1.022	296
3.	Остали расходи	1053	23.463	6.091
4.	Расходи од усклађ.вредности потраживања	1051	46.318	30.317
5.	Исправка грешака из ранијих година	1057	-	5.303
	УКУПНИ РАСХОДИ:		579.306	548.986

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе расхода, дата је аналитичка структура расхода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)

	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	2018.	2019.
	Трошкови материјала	14.761	12.600
	Трошкови алата и ХТЗ опреме	2.342	2.340
	Трошкови материјала за хигијену	296	495
	Трошкови канцеларијског материјала	739	762
	Трошкови матер. за одржав некретнина и опреме	1.580	1.495
	Трошкови ауто гума	228	139
	Трошкови материјала касарна	-	198
6.	У к у п н о група 51:	19.946	18.029
	Трошкови бензина	1.698	1.821
	Трошкови дизел горива	1.020	1.087
	Трошкови уља и мазива	7	-
	Трошкови електричне енергије	23.874	27.543
	Трошкови воде	18	23
	Трошкови омек.воде за допуну система	8.023	10.501
	Трошкови топле воде	74.524	79.974
7.	У к у п н о група 513 :	109.164	120.949
	Трошкови зарада и накнада зарада	91.139	100.060
	Трошкови пореза и доприноса на терет запослених	36.023	39.588
	Трошкови доприноса на терет послодавца	24.031	25.294
	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.215	1.215
	Трошкови јубиларних награда	3.830	642
	Трошкови за дневнице, исхрану и превоз на сл. путу	799	158
	Трошкови превоза на посао и са посла	3.678	1.464
	Поклон пакетићи	593	560
	Отпремнина за случај одласка у пензију	535	-
	Помоћ запосленима и породици	1.525	1.205
	Трошкови за добровољни пензион фонд	5.625	5.915
	Трошкови за рекреацију и одмор радника	1.251	1.325
	Трошкови по уговорима о привремено-повр. пословима	15.156	4.805
	Трошкови накнада по уговору о делу	1.695	1.486
	Трошкови закупа-физичка лица	4.984	5.031
	Помоћ запосленима по одлуци	8.226	8.033

	Помоћ у случају смрти запосленог	-	43
	Бруто 1-Накнада штете за неисплаћене зараде по судском решењу	-	69
	ДОПР/П-Накнада штете за неисплаћене зараде по судском решењу	-	11
	Трошкови за бенифицирани радни стаж	17	41
	Остали лични расходи –умањење л.д. по закону	11.869	5975
8.	У к у п н о група 52 :	212.191	202.920
	Трошкови амортизације опреме	30.234	31.089
	Трошкови амортизације грађевинских објеката	78.430	76.426
	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	481	285
9.	У к у п н о група 54 :	109.145	107.800
	Трошкови ПТТ услуга и интернета	5.824	5.921
	Транспортни трошкови	8	20
	Трошкови одржавања и ремонта некретнина и опреме	10.459	7.567
	Трошкови закупа	374	-
	Трошкови штампања рачуна	538	525
	Трошкови рекламе и огласа	2.002	2.530
	Трошкови осталих услуга	2.446	2.776
10.	У к у п н о група 53:	21.651	19.339
	Трошкови здравствених услуга	676	582
	Трошкови стручног образовања и усавршавања	544	528
	Трошкови адвокати	258	305
	Трошкови изнајмљивања софтвера	733	874
	Трошкови ревизије финансијских извештаја	249	240
	Трошкови услуга инсталација и обука Омни Дате и АБ Софта	877	1.071
	Трошкови услуга Беозаштита, Про ТЕНТ	19.194	20.882
	Коришћење агрос мреже-РГЗ	121	123
	Трошкови репрез.(штампани мат.,обележ.др.празника, обелж.дана предузећа и остала репрезентација	1.569	1.524
	Трошкови премија и осигурања	1.245	1.605
	Трошкови платног промета – провизија	859	881
	Трошкови чланарина	367	185
	Трошкови пореза, наканда и таксе	650	630
	Судске таксе и трошкови	6.592	6.492
	Трошкови финансирања лица са инвалидитетом	-	-
	Трошкови огласа у штампи	228	146
	Трошкови претплате – часописи	768	813
	Остали нематеријални трошкови	1.476	1.061
11.	У К У П Н О ГРУПА 55:	36.406	37.942

	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
	Камата	4	20
	Остали разни финансијски расходи	1.013	276
	Негативне курсне разлике	5	-
12.	УКУПНО ГРУПА 56:	1.022	296
	ОСТАЛИ РАСХОДИ		
	Губици по основу расхода некретнина и опреме	9.413	4.280
	Накнада штете трећим лицима	401	-
	Расходи по основу директног отписа	12.145	148
	Издаци за хуманитарне, верске и културне намене	1.000	126
	Издаци за казне и привредне прекршаје	54	19
	Расходи по основу расхода залиха	60	-
	Мањак опреме и порез на мањак	-	-
	Остали расходи	2	8
	МТС-хуманитарне поруке	104	88
	Трошкови спорова	6	-
	Трошкови вансудско поравнање	277	1.422
13.	УКУПНО ГРУПА 57, 58 без конта 583 и 585:	23.463	6.091
	Обезвређење потраживања	46.318	30.317
14.	УКУПНО ГРУПА 583 и 585:	46.318	30.317
	Исправка грешака из раних година	-	5.303
15.	УКУПНО ГРУПА 59	-	5.303

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

(у хиљадама динара)

Ред. број	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	Остварено у 2018. години	Остварено у 2019. години
1.	Укупни приходи	600.763	582.773
2.	Укупни расходи	579.306	548.986
3.	Добитак из редовног пословања	21.457	33.787
	Губитак из редовног пословања	-	-
4.	Одложени порески-расходи	-	-
5.	Одложени порески приходи	1.340	932
	НЕТО ДОБИТАК	22.797	34.719
	НЕТО ГУБИТАК	-	-

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

(у хиљадама динара)

Ред. број	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2018. години	Остварено у 2019. години
1.	Пословни добитак/ Пословни губитак	51.776	46.832
2.	Добитак финансирања	7.667	7.763
3.	Губитак по осталим расходима	-37.986	-15.505
4.	Одложени порески расходи; приходи	1.340	932
	Нето губитак (59-69)	-	-5.303
	НЕТО ДОБИТАК	21.457	34.719
	НЕТО ГУБИТАК		

4. ПРЕГЛЕД СТАЛНЕ И ОБРТНЕ ИМОВИНЕ

(у хиљадама динара)

	<i>САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВИХ СРЕДСТАВА</i>	2017.	2018.	2019.
	Нематеријална улагања	1.753	1.272	744
15.	У к у п н о група 01:	1.753	1.272	744
	Земљиште	4.286	4.286	4286
	Грађевински објекти	1.400.470	1.460.053	1.464.917
	Постројења и опрема	156.192	152.901	142.343
	Аванси за постројења, некретнине и опрему	292	292	292
	Постројења и опрема у припреми	174.513	118.106	187.257
16.	Укупно некретнине, постројења и опрема група 02:	1.735.753	1.735.638	1.799.095
	Остали дугорочни финансијски пласмани	207	179	155
17.	У к у п н о група 04:	207	179	155
	Остала дугорочна потраживања за грејање СКЦ-Обреновац	7.593	7.593	7.593
	Исправка вредности дугорочна потраживања	-7.593	-7.593	-7593
	Остала дугорочна потраживања (дате позајмице)	-	4.600	2400
18.	У к у п н о група 05:		4.600	2400
	УКУПНА СТАЛНА ИМОВИНА:	1.737.713	1.741.689	1.802.394
	ЗАЛИХЕ			
	Материјал	86.389	83.126	81.266
	Резервни делови	13	13	10
	Алат и инвентар	2.994	2.510	2.198
	Дати аванси	823	1.279	594
19.	УКУПНО ЗАЛИХЕ:	90.219	86.928	84.068

	ПОТРАЖИВАЊА			
	Потраживања од купаца	132.486	129.749	114.811
	Спорна потраживања од купаца	142.554	134.628	136.570
	Исправка вредности потраживања од купаца	-165.695	-156.396	-157.427
20.	У к у п н о група 20:	109.345	107.981	93.954
	Потраживања из специфичних послова	-	-	-
	Потраживања од Градске општине	18.678	25.914	36.508
	Исправка вред.потраживања од Градске општине	-	-25.914	-36.508
	Потраживања од Поште	313	16	8
	Остала потраживања	6.844	5.872	9.231
21.	У к у п н о група 22:	25.835	5.888	9.239
	Краткорочни финансијски пласмани	9.215	20.682	2.200
22.	У к у п н о група 23:	9.215	20.682	2.200
	Текући рачуни	65.699	40.689	32.044
	Благајна	-	-	-
	Новчани депозит Универзал банка	-	-	-
23.	У к у п н о група 24:	65.699	40.689	32.044
	Више плаћен порез на додату вредност	-	-	108
24.	У к у п н о група 27:	-	-	108
	Разграничени порез на додату вредност	-	25	803
	Унапред плаћени трошкови	708	830	967
	Обрачунати приходи од камата	-	-	-
25.	У к у п н о група 28 осим 288:	708	855	1.770
	УКУПНА ОБРТНА ИМОВИНА:	301.021	263.023	223.383
	Одложена пореска средства	3.457	4.797	5.729
26.	Укупно група 288:	3.457	4.797	5.729
	ПРЕГЛЕД КАПИТАЛА И ОБАВЕЗА			
	Основни капитал	1.618.159	1.618.159	1.618.159
	Губитак ранијих година	-613.944	-613.944	-613.944
	Добитак ранијих година	8.555	22.380	45.177
	Добитак текуће године	13.825	22.797	34.719
	Губитак текуће године	-	-	-
27.	У к у п н о група 30,34 и 35:	1.026.595	1.049.392	1.084.111
	Добављачи у земљи	32.125	32.237	63.880
	Остале обавезе из пословања	-	-	-
28.	У к у п н о група 43 осим 430:	32.125	32.237	63.880
	Примљени аванси	90	40	51
29.	У к у п н о група 430 :	90	40	51

	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	8.254	7.628	7.051
	Друге обавезе	1.458	239	3.921
30.	У к у п н о група 45 и 46:	9.712	7.867	10.972
	Обавезе по осн.пореза на додатну вредност	3.373	316	1.694
31.	У к у п н о група 47:	3.373	316	1.694
	Остале обавезе за порезе и доприносе и друге дажбине	2.039	1.218	568
32.	У к у п н о група 48:	2.039	1.218	568
	Одложени приходи и примљене донације	965.004	941.743	870.230
	Разграничене обавезе за порез на додатну вредност	-	-	-
	Унапред обрачунати трошкови	3.253	3.696	-
33.	У к у п н о група 49 осим 498:	968.257	918.439	870.230
	Одложене пореске обавезе	-	-	-
34.	У к у п н о група 498:	-	-	-
35.	Укупне обавезе:	1.015.596	960.117	947.395

5. Преглед сталне имовине по набавној вредности

(у хиљадама динара)

РЕДНИ БРОЈ	КАТЕГОРИЈА СТАЛНЕ ИМОВИНЕ	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2018.	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2019.
1.	Остала нематеријална имовина	12.992	12.670
2.	Земљиште	4.286	4.286
3.	Грађевински објекти	3.007.264	3.075.924
4.	Постројења и опрема	449.358	466.323
5.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	118.106	187.257
6.	Аванси за некретнине, постројења и опрему	292	292
	У К У П Н О :	3.592.298	3.746.752

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2019	12.992		12.992
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	41		41
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)	41		41
УКУПНО СМАЊЕЊЕ	363		363
РАСХОД (ОТПИС)	363		363
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2019.	12.670		12.670
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2019.	11.720		11.720
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	285		285
АМОРТИЗАЦИЈА	285		285
УКУПНО СМАЊЕЊЕ	-79		-79
РАСХОД (ОТПИС)	-79		-79
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2019.	11.926		11.926
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2019.	744		744
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2018.	1.272		1.272

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вредности и амортизују се у току корисног века.

Амортизација за нематеријална улагања је 20%

Не постоји нематеријална имовина са неограниченим корисним веком трајања.

Амортизација је обрачуната по стопи од 20% и износи 285 хиљада динара.

Неотписана вредност нематеријалних улагања 31.12.2019.године износи 744 хиљаде динара.

У оквиру нематеријалне имовине исказан је већи број средстава укупне набавне вредности у износу од 11.245 хиљаде динара која су у целини амортизована а која су и даље у употреби.

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ОПРЕМА	НЕПОКР. У ПРИПР.	АВАНСИ ЗА НЕПОКР.	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
СТАЊЕ 01.01.2019.	4.286	3.007.265	449.358	118.106	292	3.579.307
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		85.103	20.709	174.969		280.781
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)		85.103	20.709	174.969		280.781
ВИШАК						
УКУПНА СМАЊЕЊА		-16.443	-3.744	-105.818		-126.005
ОТПИС				-4		-4
ПРОДАТО						
МАЊАК						
ИСКЊИЖЕЊЕ		-16.443	-3.744			-20.187
АКТИВИРАЊЕ				-105.814		-105.814
СТАЊЕ 31.12.2019.	4.286	3.075.925	466.323	187.257	292	3.734.083
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2019.		1.547.212	296.457			1.843.669
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		76.427	31.088			107.515
АМОРТИЗАЦИЈА		76.427	31.088			107.515
УКУПНА СМАЊЕЊА		-12.631	-3.565			-16.196
СМАЊЕЊЕ, РАСХОД (ОТПИС)						
МАЊАК						
ИСКЊИЖЕЊЕ		-12.631	-3.565			-16.196
СТАЊЕ 31.12.2019.		1.611.008	323.980			1.934.988
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2019.	4.286	1.464.917	142.343	187.257	292	1.799.095
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2018.	4.286	1.460.053	152.901	118.106	292	1.735.638

У 2019.год. дошло је до следећих промена на основним средствима и то:

-Активирано је средстава у вредности 105.812 хиљада динара, од тога грађевински објекти у вредности 85.103 хиљада динара и опрема у вредности 20.709 хиљада динара.

-Обрачуната амортизација грађевинских објеката износи 76.427 хиљада динара а опреме 31.088 хиљада динара што укупно износи 107.515 хиљада динара.

-Искњижење набавне вредности грађевинских објеката износи 16.443 хиљада динара.

-Искњижење отписане вредности грађевинских објеката износи 12.631 хиљаде динара.

-Неотписана вредност књижена је на терет рачуна 570 у износу од 3.812 хиљада динара.

-Набавна вредност расходоване опреме износи 3.744 хиљада динара.

-Искњижење отписане вредности расхода износи 3.565 хиљаде динара.

-Неотписана вредност опреме књижена је на терет рачуна 570, у износу од 179 хиљаде дин.

Обрачун амортизације некретнина постројења и опреме врши се од наредног месеца у односу на дан стављања у употребу средстава.

Приликом процене капитала за обрачун амортизације коришћен је преостали век трајања основног средства. Код новонабављених основних средстава користе се следеће стопе амортизације.

Стопе амортизације примењене за 2019.годину су следеће:

Амортизационе групе	Стопе
Грађевински објекти	1,82% и 12,5%
Опрема	5% и 10%
Телекомуникациона опрема	10%, 20% и 33,33%
Путничка возила	10%
Теретна возила	10%
Намештај	10%

У оквиру некретнине, постројења и опреме исказана су средства укупне набавне вредности у износу од 266.697 хиљада динара која су у целини рачуноводствено амортизована тј. без садашње књиговодствене вредности и која су и даље у употреби и стварају економске користи.

Предузеће ЈКП „Топловод“ Обреновац у књигама није уписало право својине над непокретном имовином.

У складу са добијеним упутствима од стране Града Београда и оснивача Градске општине Обреновац предузеће се све потребне радње.

По одлуци Скупштине града Београда евиденирана имовина водиће се по књиговодственој вредности.

На дан 31.12.2019.године на позицији инвестиције у припреми исказан је укупан износ од 187.257 хиљада динара од чега се износ од 2.064 хиљада динара односи на инвестиције започете у ранијим годинама код којих није било промена у 2019.години али није дошло ни до умањена њихове вредности.

У укупном износу 187.257 хиљада динара садржан је и износ од 11.467 хиљада динара опрема у припреми која се налази на залихама у магацину (комби вентила, пумпе, калориметри) која ће бити стављена у употребу у наредном периоду и надоклада вредност није мања од исказане књиговодствене вредности.

На предлог комисије расходовано је некретнина, постројења и опреме у припреми у износу од 4 хиљада динара и књижено на konto 57011.

Старосна структура дугорочних финансијских пласмана и потраживања

(у хиљадама динара)	
Дугорочни финансијски пласмани	2019
Откуп стана Лекић Сретен	155
Остала дуг.потраживања за греј.ЈП СКЦ	7.593
Исправка вредности дуг.потраживања за греј.ЈП СКЦ	-7.593
Остала дуг.потраживања (дате позајмице)	2.400
Укупно:	2.555

(у хиљадама динара)		
Старосна структура дугорочних финансијских пласмана	2018.	2019.
Од 1 до 2 године	/	2.400
Од 2 до 3 године	/	/
Од 3 до 5 године	/	/
Преко 5 година	179	155
Укупно:	179	2.555

6. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ПО КОЈИМА СЕ ОБРАЧУНАВА АМОРТИЗАЦИЈА

ЧУН	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ
014 - ОСТАЛА НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (само она на која се обрачунава амортизација)	10.408.973,63	9.665.317,25	743.656,38
022-ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.075.925.166,01	1.611.007.482,09	1.464.917.683,92
023-ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (изузев средстава чија је набавна вредност мања од просечне зараде у Републици и нема пореску амортизацију)	425.776.145,41	287.923.667,81	137.852.477,60
УКУПНО:	3.512.110.285,05	1.908.596.467,15	1.603.513.817,90
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12=неотписана вредност средстава за која се обрачунава амортизација			1.603.513.817,90

Евиденција за пореске сврхе

Према пореским евиденцијама извршен је обрачун пореске амортизације, после којег је следеће стање:

ОПИС	Основица за обрач. амортизације	Кумулирана пореска амортизација	Неотписана вредност у пореском смислу
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.067.028.605,58	1.563.886.769,75	1.503.141.835,83
УКУПНО:	3.067.028.605,58	1.563.886.769,75	1.503.141.835,83
Ост.немат.улагања,постројења и опрема (износ из колоне 8 обр.ОА)			138.566.902,40
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС12=			
Неотписана вредност у пореском смислу			1.641.708.738,23
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА (пореска основица-рачуноводствена основица) x стопа пореза на добит			
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.641.708.738,23
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.603.513.817,90
РАЗЛИКА (1-2)			38.194.920,33
СТОПА ПОРЕЗА НА ДОБИТ(која ће се примењивати следећих година)			15%
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА 2019			5.729.238,05
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА 2018			4.797.584,12
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			931.653,93

Основица за обрачун одложених пореских средстава је износ од **38.195** хиљада динара који представља разлику између пореске неотписане вредности, грађевинских објеката и опреме у износу од **1.641.709** хиљада динара и рачуноводствене неотписане вредности истих у износу од **1.603.514** хиљада динара.

Износ од **38.195** хиљада динара помножен са стопом пореза на добит 15% даје одложена пореска средства у износу од **5.729** хиљада динара.

Кретање промена на одложеним пореским средствима дата је у табели 6.

Одложена пореска средства у износу од **5.729** хиљада динара је разлика између пореске и рачуноводствене основице, на коју се применила стопа пореза на добит у износу од 15%.

Нисмо признавали Одложена пореска средства по основу пореских губитака из ранијих година, већ смо признали пореска средства по основу обрачуна привремених пореских разлика код средстава код којих се обрачунава амортизација.

(у хиљадама динара)

Кретање промена на одложеним пореским средствима	2018.	2019.
Стање на почетку године	3.457	4.797
Повећање у користих одложених пореских прихода	1.340	932
Смањење на терет одложених пореских обавеза	/	/
Смањење на терет одложених пореских расхода	/	/
Стање на крају године	4.797	5.729

ПРЕГЛЕД УМАЊЕЊА ОПОРЕЗИВЕ ДОБИТИ ЗА ГУБИТКЕ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА

РЕД.БР.	ОПИС	ИЗНОС ДИНАРА
1	2	3
1.	Износ губитка из пореског биланса за 2007.	64.374.186
2.	Износ губитка из пореског биланса за 2008.	74.751.166
3.	Износ губитка из пореског биланса за 2009.	79.522.282
4.	Кумулативни износ губитка ранијих година	218.647.634
5.	Опорезива добит за 2010.годину	7.893.486
6.	Губитак ранијих год.који се у 2010.користи за умањење опорезиве добити	7.893.486
7.	Остатак опорезиве добити за 2010.годину	0
8.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	210.754.148
9.	Опорезива добит за 2011.годину	5.962.982
10.	Губитак ранијих год.који се у 2011.користи за умањење опорезиве добити	5.962.982
11.	Остатак опорезиве добити за 2011.годину	0
12.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	204.791.166
13.	Опорезива добит за 2012.годину	23.915.907
14.	Губитак ранијих год.који се у 2012.користи за умањење опорезиве добити	23.915.907
15.	Остатак опорезиве добити за 2012.годину	0
16.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	180.875.259
17.	Опорезива добит за 2013.годину	8.010.141
18.	Губитак ранијих год.који се у 2013.користи за умањење опорезиве добити	8.010.141
19.	Остатак опорезиве добити за 2013.годину	0
20.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	172.865.118
21.	Опорезива добит за 2014.годину	13.092.528
22.	Губитак ранијих год.који се у 2014.користи за умањење опорезиве добити	13.092.528
23.	Остатак опорезиве добити за 2014.годину	0
24.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година (2007,2008 и 2009)	159.772.590
25.	Износ губитка из пореског биланса за 2015.	7.190.478
26.	Износ губитка из пореског биланса за 2016.	8.976.771
27.	Укупан износ неискоришћеног губитка	175.939.839
28.	Опорезива добит за 2017. годину	60.975.884
29.	Губитак ранијих година који се у 2017. користи за умањење опорезиве Добити	60.975.884
30.	Остатак опорезиве добити за 2017.годину	0
31.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година (2008 и 2009)	114.963.955
32.	Опорезива добит за 2018. годину	51.796.546
33.	Губитак ранијих година који се у 2018. користи за умањење опорезиве Добити (2008.)	19.274.424
34.	Губитак ранијих година који се у 2018. користи за умањење опорезиве Добити (2009.)	32.522.122
35.	Остатак опорезиве добити за 2018.годину	0
36.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	63.167.409
37.	Неискоришћени износ губитка 2009.	47.000.160
38.	Неискоришћени износ губитка 2015.	7.190.478

39.	Неискоришћени износ губитка 2016.	8.976.771
40.	Опорезива добит за 2019.годину	45.451.963
41.	Губитак ранијих година који се у 2019. користи за умањење опорезиве Добити (2009.)	45.451.963
42.	Остатак опорезиве добити за 2019.годину	0
43.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	17.715.446
44.	Неискоришћени износ губитка 2009.	1.548.197
45.	Неискоришћени износ губитка 2015.	7.190.478
46.	Неискоришћени износ губитка 2016.	8.976.771
47.	Неискоришћени износ губитка 2009. (који се НЕ МОЖЕ користити у наредном периоду)	-1.548.197
48.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година (који се може користити у наредном периоду)	16.167.249

7. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача евидентирају се по набавној вредности.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала врши се по методи просечне цене. Утврђивање просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала.

Залихе које складиштимо у сопственом складишту (не плаћамо трошкове складиштења) су највећим делом залихе основних средстава, потрошног материјала и друге опреме које не губе вредност стајањем. На дан 31.12.2019.године залихе материјала су износиле 103.765 хиљада динара.

С обзиром на делатност ЈКП Топловод која подразумева снабдевање конзумног подручја топлотном енергијом, залихе су неопходне да би се обезбедио континуитет у снабдевању потрошача грејањем. Интервенције које се врше на систему даљинског грејања у једном делу су хаваријске и не могу се планирати. Стога је потребно имати залихе готово свих пречника цеви, свих врста фитинга, пумпи, вентила итд, како би у моменту настанка хаварије брзо (у року од неколико сати) могло да се одреагује. Стога је наша обавеза да имамо повећане залихе за део нашег пословања који се односи на хаваријске интервенције.

Што се тиче залиха које се односе на планиране пројекте, залихе нису утрошене из више разлога. Првенствено, из разлога што инвестиције нису реализоване у планираном обиму због недостатка финансијских средстава. Инвестиције су у смањеном обиму, јер смо већи део инвестирали сопственим изворима, пошто су изостала очекивана буџетска средства на шта не можемо утицати.

На почетку 2019.године износ стања залиха материјала је био 85.649 хиљада динара На крају 2019.године износ стања залиха материјала је 83.474 хиљада динара

Повећања у току 2019.године су биле нове набавке у износу од 23.194 хиљада динара а смањења 25.369 хиљада динара

Смањење залиха су требована средства за улагање у инвестиције, требовања везана за одржавање мреже, хаваријске интервенције и искњижење расхода.

На почетку 2019. године износ стања основних средстава је био 30.004 хиљада динара

На крају 2019. године износ стања основних средстава на залихама је 20.291 хиљада динара

Повећања у току 2019. године су биле нове набавке у износу од 7.005 хиљада динара а смањења у износу од 16.718 хиљада динара

Смањене су залихе основних средстава за вредност основних средстава која су активирана у 2019. години.

Предузеће у оквиру залиха исказује мирујуће залихе у износу од 61.612 хиљада динара динара за које је процењено да надокнадиви износ није мањи од исказаног књиговодственог износа.

Највећу појединачну вредност као и ранијих година имају цевоводи Цасафлекс, аксијални комензатори, предизоловане цеви шавне и пумпе. У питању су залихе које за хаваријске потребе предузеће мора имати на стању из следећих разлога.

1. Квар на овим деловима опреме доводи до потпуног прекида у испоруци топлотне енергије
2. Рок испоруке ових делова опреме је неколико недеља, чак и месеци
3. Ови делови су неопходни као трајна критична залиха како би предузеће остварило свој основни задатак – континуирана испорука топлотне енергије.

Такође, Програмом пословања за 2020. годину осим процене целокупне имовине предузећа у складу са Законом о јавној својини, планирана је процена вредности залиха предузећа.

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Назив старосне групе	износ
Дати аванси у текућој години	310
Дати аванси стари од 1-2 године	284
Укупно:	594

8. Потраживања по основу продаје и друга потраживања

Предузеће је у 2019. години билансирало потраживања у износу 103.193 хиљада динара

(у хиљадама динара)

Потраживања	2018	2019
Потраживања на основу продаје	107.981	93.954
Друга потраживања	5.888	9.239
Укупно:	113.869	103.193

Потраживања по основу продаје

(у хиљадама динара)

Потраживања по основу продаје	2018	2019
Купци у земљи	264.377	251.381
Исправка вредности потраживања од купаца	156.396	157.427
Укупно:	107.981	93.954

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Укупна потраживања од купаца у 2019. години дата су у табеларном прегледу

(у хиљадама динара)

Ред. број	Конто	Н а з и в	Потраживања са пренетим салдом	Наплаћено	Салдо
1.	20400	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА	102.958	76.958	26.000
2.	20401	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА МП	43.519	37.212	6.307
3.	20402	КУПЦИ ФИЗИЧКА ЛИЦА	508.019	438.712	69.307
4.	204021	Купци физичка лица-аналитика по шифрама	-1.944		-1.944
5.	20413	КУПЦИ ПОНОВО ПРИКЉУЧЕЊЕ НА МРЕЖУ	73	73	0
6.	204130	КУПЦИ ПОНОВО ПРИКЉУЧЕЊЕ НА МРЕЖУ	5	5	0
7.	20415	КУПЦИ физичка лица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	30.272	15.796	14.476
8.	204150	КУПЦИ правна лица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	3.314	3.156	158
9.	20416	ДАВАЊЕ САГЛАСНОСТИ ПРИКЉУЧАК ЗА ГРЕЈАЊЕ	1.572	1.534	38
10.	204160	КУПЦИ ДАВАЊЕ САГЛАС.ПРИКЉ.ЗА.ГРЕЈ.ПРАВНА ЛИЦА	690	690	0
11.	20417	КУПЦИ ПРОБНО ГРЕЈАЊЕ	363		363
12.	20418	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ТОПЛОВОД	212	212	0
13.	204180	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ПРАВНА ЛИЦА	55	55	0
14.	20420	КУПЦИ-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ	83	83	0
15.	20421	КУПЦИ ПРИВРЕДА -ЛЕТЊИ ПЕРИОД	6	6	0
16.	20422	КУПЦИ МАЛА ПРИВРЕДА-ЛЕТЊИ ПЕРИОД	21	21	0
17.	20423	КУПЦИ ФИЗИЧКА ЛИЦА-ЛЕТЊИ ПЕРИОД	187	182	5
18.	20425	КУПЦИ-ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ-ФИЗ.ЛИЦА	751	708	43
19.	204250	КУПЦИ ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ - ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА	851	793	58
20.	20426	УСЛ.ДАВ.УСЛ.САГЛ. ПРИКЉ.НА СИСТЕМ ТОПЛ.И КОМ.ИНФРАСТРУК.	10	10	0
21.	20490	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ФИЗИЧКА ЛИЦА)	96.038	15.011	81.027
22.	20491	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (МАЛА ПРИВРЕДА)	15.126	1.664	13.462
23.	20492	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ПРИВРЕДА)	33.654	692	32.962
24.	20493	СПОРНА ПОТРАЖ ОД КУПАЦА-ПАРТИЦИПАЦИЈА	9.934	841	9.093
25.	20494	СПОРНА ПОТР.ОД КУПАЦА-САГЛАСНОСТ	36	10	26
У К У П Н О :			845.805	594.424	251.381

Приликом усаглашавања потраживања од купаца, правних лица послато је укупно 1.088 извода отворених ставки од чега је: 115 ИОС-а враћено са неоспореним стањем, 19 ИОС-а враћено са

оспореним стањем, 185 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени купцима) и 769 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране купаца.
Укупана вредност неусаглашених потраживања износи 1.127 хиљада динара.

Исправка вредности потраживања

КОНТО 20940

Исправка вредности потраживања од купаца

(у хиљадама динара)

ФИЗИЧКА ЛИЦА 2007;2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017;2018,2019	94.923
ПРИВРЕДА2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017	33.609
МАЛА ПРИВРЕДА 2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017;2018	15.261
НАПЛАЋЕНО У 2019.ГОД.	-17.366
ОТПИС У 2019.ГОД	-489
ТУЖЕНО У 2019.ГОД А ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.ГОД	1.514
НАПЛАЋЕНО У 2020.ГОД. ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ	-1.669
УКУПНО:	125.783

КОНТО 20941

Исправка вредности потраживања –накнада за прикључење и сагласност

ТУЖЕНО У 2012;2013;2014; 2015;2016; 2017;2018 год. партицип.	9.558
Тужено у 2017. и 2018. год. сагласност	26
Тужено у 2019.год.	385
Наплаћено у 2019.год.	-892
УКУПНО:	9.077

КОНТО 20942

Обезвређење потраживање –пробно грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2011.	363
УКУПНО:	363

КОНТО 20944

Обезвређење потраживање –партиципација

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2012.	5.161
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2017.	835
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	55
ОТПИСАНО ПО ОДЛУЦИ НО	-13
НАПЛАЋЕНО У 2019.ГОД	-30
УКУПНО:	6.008

КОНТО 20945

Обезвређење потраживања-дуг за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2017.	16.762
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	526
НАПЛАЋЕНО И ОТПИСАНО У 2018.ГОД.	-240
НАПЛАЋЕНО У 2019. ГОД.	-2.381
ПРЕНОС НА КОНТО 22990	-77
УКУПНО:	14.590

КОНТО 20946

Обезвређење потраживања-сагласност прикљ. за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2017.	6
НАПЛАЋЕНО У 2019.ГОД.	-6
УКУПНО:	0

КОНТО 20947

Обезвређење потраживања-физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	3.863
ТУЖЕНО У 2019.ГОД.	-2.136
НАПЛАЋЕНО У 2019.ГОД.	127
УКУПНО:	1.600

КОНТО 20948

Обезвређење потраживања-летњи период физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	5
УКУПНО:	5

Укупно потраживање од купаца 93.954 хиљада динара.

У току 2019.године извршене су корекције, односно умањења плаћања због лошег социјалног положаја и учешћа у ратовима током 90-их година, у укупном износу од 10.594 хиљада динара.

За износ од 10.594 хиљада динара задужена је градска општина Обреновац.

У 2019. години 300 корисника потписало је репрограм о начину и роковима измирења дуга и то:

- по основу редовног дуга 10.734 хиљада динара
- по основу спорног дуга 3.590 хиљада динара и
- дуг по основу трошкова судског поступка 1.019 хиљада динара

У 2019.години тужено је 574 корисника комуналних услуга у укупном износу од 20.649 хиљада динара од чега је износ од :

- 18.698 хиљада динара обезвређено и тужено у 2019.години а
- 1.951 хиљада динара обезвређен у 2018.години а тужено у 2019.години

Извршен је индиректан отпис потраживања по свим основима у укупном износу од 30.317 хиљада динара.Обухваћена су сва потраживања за које је процењено да је наплата неизвесна а на основу анализе потраживања, кредитних способности и промена у условима продаје.

По Одлуци НО извршен је директан отпис потраживања у износу од 116 хиљада динара.

Све напред наведене исправке вредности сумњивих и спорних потраживања урађене су на основу наше процене која је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, кредитним способностима и променама у условима продаје.

До датума одобравања финансијских извештаја за 2019.годину тј. 31.03.2020.године наплаћен је део индиректно отписаних потраживања у укупном износу од 1.709 хиљада динара који индиректно отписано у 2019.години.

**СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ
-ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА-**

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	8.486	8.486	32.554
од 31 до 60 дана кашњења	2.139	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	4.252	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	2.518	/	/
преко 365 дана кашњења	23.645	/	/
Укупно:	41.040	/	/

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ-ФИЗИЧКА ЛИЦА

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	34.527	34.527	34.777
од 31 до 60 дана кашњења	9.971		
од 61 до 180 дана кашњења	15.271	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	5.782	/	/
преко 365 дана кашњења	3.753	/	/
Укупно:	69.304	/	/

ТУЖБЕ У 2019.год.

НАЗИВ	БРОЈ ТУЖБИ	ИЗНОС УТУЖЕЊА
Физичка лица	512	18.686
Привреда	46	1.578
Партиципација са саглас.	16	385
Укупно:	574	20.649

Укупна потраживања од купаца за XII месец 2019. године, која нису доспела на наплату износе 44.442 хиљада динара

Укупно посматрајући, проценат наплаћене реализације са пренетим салдом из 2018.године и укљученим потраживањима за месец децембар 2019. године (44.442 хиљада динара) која нису реално доспела на наплату, износи 70,28%

Проценат наплате, са пренетим салдом и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату (у износу од 44.442 хиљада динара) износи 74,18%.

Проценат наплате на годишњем нивоу, без пренетог салда износи 102,36%

Проценат наплате без пренетог салда и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату (44.442 хиљада динара) износи 111,38%

Друга потраживања

Друга потраживања билансирана су у укупном износу од 9.239 хиљада динара и односе се на:

• Потраживање од запослених	6.652
• Потраживање за камату	3.360
• Потраживање од државних органа и организација	36.508
• Потраживање од фондова за боловање	316
• Потраживање од поште	8
• Потраживање за преплаћене дажбине	17
Укупно потраживање:	46.861
• Исправка вредности потраживања од запослених	1.037
• Исправка вредности потраживања од државних органа	36.508
• Исправка вредности потраживања за камату	77
Укупно исправка:	37.622
Укупно:	9.239

Старосна структура других потраживања	2018.	2019.
До 30 дана	32	3.624
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	5.856	5.615
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	5.888	9.239

Потраживања од Градске општине Обреновац у укупном износу од 10.594 хиљада динара у потпуности су обезвређена у складу са проценом руководства о неизвесној наплативости истих.

Приликом усаглашавања стања са Градском општином Обреновац (ИОС и конфирмација по налогу ревизорске куће) добили смо потврду стања дуга по основу издатих рачуна за грејање а по основу потраживања за субвенционисани износ од Градске општине Обреновац нисмо добили никакав одговор.

9. Краткорочни финансијски пласмани

(у хиљадама динара)

Кonto	Шифра	Назив	Салдо Дуг
23100	50274	ЈП СПОРТСКО КУЛТУРНИ ЦЕНТАР ОБРЕНОВАЦ	2.517
23100	ЈК001	ЈКП "ОБРЕНОВАЦ" ОБРЕНОВАЦ, ЦАРА ЛАЗАРА 3/1	5.800
		УКУПНО	8.317
23990		ИСПРАВКА ВРЕД. КРАТКОР. ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА	-6.117
		УКУПНО	2.200

Потраживања по основу позајмице ЈП „СКЦ“ Обреновац у износу 2.517 хиљада динара су у потпуности обезвређена.

Потраживања од ЈКП Обреновац обезвређена у износу од 3.600 хиљада динара који се односе на рате репрограма доспеле у 2018.години и 2019.години а које нису плаћене. Остатак дуга обухваћен је уговорима и анексима о репрограму дуга који доспева у наредном периоду и то:

- 2.200 хиљада динара до 12 месеци и
- 2.400 хиљада динара прокњижено на дугорочна потраживања на конто 056301 и односи се на репрограме дуга ЈКП Обреновац.

(у хиљадама динара)		
Старосна структура краткорочних финансијских пласмана	2018.	2019.
До 30 дана	17.982	/
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	/	/
Од 180 до 360 дана	2.700	2.200
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	20.682	2.200

10. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти билансирани су у износу од 32.044 хиљада

(у хиљадама динара)		
Готовински еквиваленти и готовина	2018.	2019.
Текући рачуни	40.689	32.044
Благајна	/	/
Новчана средства чије је коришћење ограничено	/	/
Девизни рачун	/	/
Укупно:	40.689	32.044

Предузеће има отворене пословне текуће рачуне код Комерцијалне и Војвођанске ОТП банке.
Исказано стање налази се на наведеним рачунима.

11. Ванбилансна евиденција

Менице примљене од добављача у укупној вредности од 113.721 хиљада динара воде се у ванбилансној евиденцији и приказане су у билансу стања. Ове ставке по дефиницији IFRS не представљају ни средства ни обавезе.

12. Капитал

Капитал друштва чини:

(у хиљадама динара)

Капитал	2018.	2019.
Државни капитал	1.618.159	1.618.159
Губитак ранијих година	613.944	613.944
Добитак ранијих година	22.380	45.177
Губитак текуће године	/	/
Добитак текуће године	22.797	34.719
Укупно:	1.049.392	1.084.111

Основни капитал у износу од 1.618.159 хиљада динара, а у Регистру привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписани основни капитал износу 500 хиљада динара. Неусклађеност ће се превазићи након извршене Процене имовине и извршити упис вредности капитала.

Краткорочне обавезе из пословања

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

13.1 Остале обавезе из пословања

(у хиљадама динара)

Остале обавезе из пословања	2018.	2019.
Примљени аванси	40	51
Обавезе по основу ПДВ-а	316	1.694
Обавезе за остале порезе и доприносе	1.218	568
Укупно:	1.574	2.313

13.2 Обавезе према добављачима

(у хиљадама динара)

Обавезе према добављачима	2018.	2019.
Добављачи у земљи	32.237	63.880
Остале обавезе из пословања	/	/
Укупно:	32.237	63.880

Приликом усаглашавања обавеза према добављачима послато је укупно 288 извода отворених ставки од чега је: 108 ИОС-а враћено са неоспореним стањем, 8 ИОС-а враћено са оспореним стањем, 19 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени добављачима) и 153 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране добављача.

Укупна вредност неусаглашених обавеза износи 118 хиљада динара.

Старосна структура обавеза из пословања

(у хиљадама динара)

Старосна структура обавеза из пословања	2018.	2019.
До 30 дана	20.806	46.024
Од 30 до 60 дана	11.408	/
Од 60 до 180 дана	/	20.169
Преко 360 дана	23	/
Укупно:	32.237	66.193

14. Остале краткорочне обавезе

(у хиљадама динара)

Остале краткорочне обавезе	2018.	2019.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.867	10.972
Укупно:	7.867	10.972

Краткорочне обавезе односе се на децембарску исплату по основу: зараде запосленима, чланарину Привредној комори, накнаде члановима надзорног одбора, добровољни пензионери фонд и накнаде за боловање преко 30 дана.

Краткорочне обавезе измирене су у 2020.години

15. Пасивна временска разграничења

(у хиљадама динара)

Пасивна временска разграничења	2018.	2019.
Одложени приходи и примљене донације	914.743	870.229
Унапред обрачунати трошкови	3.696	1
Укупно:	918.439	870.230

(у хиљадама динара)

Конто	Назив	Салдо
49540	ПРИМЉ. ДОНАЦ. ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ	350.616
49541	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-МАТЕРИЈАЛ ЈП ЗА ИЗГРАДЊУ	1.608
49542	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ЈП ЗА ИЗГР.ГРАДСКА ОПШТИНА ОБРЕНОВАЦ	504.883
49543	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПОПЛАВА	13.114
49545	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПРАВНА ЛИЦА У ЗЕМЉИ	8
		870.229

16. ОБРАЧУН ПДВ-а

(у хиљадама динара)

Опис	основица 20%	ПДВ 20%	Основица 10%	ПДВ 10%	0 са правом одбитка	0 без права одбитка	Основица укупно	ПДВ укупно	Интерно обр.ПДВ 20%
Услуге	15.154	3.031	498.915	49.891	4.656		518.725	52.922	31.098
отпад						548	548		
Укупно:	15.154	3.031	498.915	49.891	4.656	548	519.273	52.922	31.098

17. СУДСКИ СПОРОВИ

Рекапитулација на дан 31.12.2019. године је следећа:

-50 судских предмета и даље у току у укупној вредности од 29.388 хиљада динара од чега су 22 спора покренута у 2019.години (укупна вредност 2.161 хиљада динара). У 8 предмета укупне вредности од 10.447 хиљада динара тужен је ЈКП „Топловод“ а у преосталих 42 предмета укупне вредности 18.941 хиљада динара ЈКП „Топловод“ је тужилац.

-5 окончаних судских спорова са успехом у 2019.години у укупном износу од 123 хиљада динара и -4 окончана судска спора на терет у 2019.години и закључно до 31.03.2020.године у укупном износу од 7.033 хиљада динара.

Руководство Предузећа сматра да неће настати значајни губици по основу судских спорова у току, па стога није створена резерва за евентуалне губитке, који би могли настати по наведеним судским споровима.

Пословни приходи и расходи

18.1. Пословни приходи

(у хиљадама динара)

Пословни приходи	2018.	2019.
Приходи од продаје	492.661	496.138
Приходи по основу условљених донација	67.618	57.673
Укупно:	560.279	553.811

18.2 . Пословни расходи

(у хиљадама динара)

Пословни расходи	2018.	2019.
Трошкови материјала	19.946	18.029
Трошкови горива и енергије	109.164	120.949
Трошкови зарада, накнада зарада и ост. лич. расходи	212.191	202.920
Трошкови амортизације	109.145	107.800
Остали пословни расходи	58.057	57.281
Укупно:	508.503	506.979

Пословни губитак		
Пословни добитак	51.776	46.832

Финансијски приходи и расходи

18.3. Финансијски приходи

(у хиљадама динара)

Финансијски приходи	2018.	2019.
Приходи од камата	8.689	8.059
Позитивне курсне разлике	/	/
Укупно:	8.689	8.059

18.4. Финансијски расходи

(у хиљадама динара)

Финансијски расходи	2018.	2019.
Финансијски расходи из односа са ост.пов.прав.лицима	/	/
Расходи камате	4	20
Остали финансијски расходи	1.013	276
Негативне курсне разлике	5	/
Укупно:	1.022	296

Добитак финансирања	7.667	7.763
---------------------	-------	-------

Остали приходи и расходи

18.5. Остали приходи

(у хиљадама динара)

Остали приходи	2018.	2019.
Ревалоризација станова у откупу	/	5
Наплаћени трошкови спорова	4.316	4.411
Наплаћене штете по основу осигурања	101	328
Приходи од смањења обавеза	86	48
Остали непоменути приходи	1.220	920
Укупно:	5.723	5.712

18.6. Остали расходи

(у хиљадама динара)

Остали расходи	2018.	2019.
Губици по основу расх. и продаје нек., пост. и опреме	9.413	3.996
Губици по основу расх. немат. улагања		285
Расходи по основу директних отписа потраживања	12.145	116
Расходи по основу директних отписа-претплата на добављацима	-	32
Издаци за хуман., култ. и спортске намене	1.000	126
Расход залиха	61	-
Остали непоменути расходи	844	1536
Укупно	23.463	6.091

18.7. Приходи од усклађивања вредности потраживања

(у хиљадама динара)

Приходи од усклађивања вредности потраживања	2018.	2019.
Приходи од усклађивања вредности потраживања	26.072	15.191
Укупно:	26.072	15.191

18.8. Расходи по основу обезвређења имовине

(у хиљадама динара)

Расходи по основу обезвређења имовине	2018	2019
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана- тужбе	15.228	16.989
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)	50	-
Обезвређење потраживања дуговање за грејање	4.203	-
Обезвређење потраживања позајмица СКЦ Обреновац	/	-
Обезвређење потраживања позајмица ЈКП Обреновац	900	2.734
Обезвређење потраживања држ. органа општина субвенције	25.913	10.594
Обезвређење потраживања за мањак	24	-
Укупно:	46.318	30.317
Исправка грешака из ранијих година	-	5.303
Укупно	-	5.303

Порески расход периода	-	-
------------------------	---	---

Одложени порески приходи периода	1.340	932
----------------------------------	-------	-----

Нето добитак	22.797	34.719
--------------	--------	--------

Порез на добитак утврђује се, према пореским прописима, у пореском билансу и пореској пријави. Резултат пословања (добитак или губитак пре опорезивања) је само полазна основа за утврђивање пореза на добит.

Предузеће нема потенцијалних обавеза по основу закључених уговора о јемствима, преузимања дуга и сл.

Утицај ванредног стања услед појаве болести COVID 19 на пословање

Топловод је већ прошао искуство поплаве 2014. године и неизвесног тј. непредвидивог пословања услед ванредне ситуације. На основу тог искуства и тренутног чињеничног стања дефинитивно је да ће тренутна ситуација имати директан утицај на пословање предузећа. С једне стране неминован је директан утицај на ликвидност предузећа услед смањеног прилива (наплата за све месеце у току вандредног стања је смањена око 30%), и са друге стране повећани трошкови услед куповине заштитне опреме и дезинфекционих средстава. Пројекција је да ће у наредним месецима наплата бити још лошија и да ће тренд пада наплате остати константан. До краја године, Топловод ће имати смањен проценат наплате.

Осим наплате, биће доведене у питање инвестиције, односно активности на изградњи нових конзума како индивидуалних кућа, тако и примара који снабдевају зграде (колективно становање). Ово ће директно утицати на смањење две врсте прихода : а) прихода од накнаде на прикључење нових корисника (тзв. партиципација) и б) приход од испоруке топлотне енергије. Ово ће утицати на крајњи финансијски резултат, а може негативно утицати и на општу ликвидност предузећа.

Од неких набавки ће се одустати (мини багер, возила, алати, дрон за термовизијско снимање из ваздуха и др.) што ће битно утицати на умањену ефикасност.

Психолошки утицај на радну атмосферу, мотивацију, одговорност и мотивисаност не можемо проценити, али је сигурно да ће имати значајне негативне последице на читав механизам руковођења у свим његовим аспектима.

ЈКП „Топловод“ Обреновац је обрачунао зараде запосленима за свих 12 месеци 2019.године и исплатио их закључно са аконтацијом за децембар 2019. године, док је део зараде за децембар исплаћен у јануару 2020.године.

- Бруто месечни просек по запосленом износи 97 хиљада динара,
- Нето месечни просек по запосленом износи 69 хиљада динара.

Треба истаћи да, осим изнетих и обелодањених података, ЈКП „Топловод“ Обреновац нема скривених очекиваних обавеза

ЈКП „ТОПЛОВОД“, ОБРЕНОВАЦ
ДИРЕКТОР

