

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
TOPLOVOD, OBRENOVAC**

**IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU**

Beograd, 21. april 2021. godine

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
TOPLOVOD, OBRENOVAC

**IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU**

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Prilozi:

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

**OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU
JKP TOPLOVOD, OBRENOVAC**

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja preduzeća Javno komunalno preduzeće Obrenovac (u daljem tekstu Preduzeće) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. 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, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Preduzeća na dan 31. decembra 2020. godine i njegove 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

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovjen Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 12 – Kapital, na dan 31. decembar 2020. godine Osnovni kapital iskazan u knjigama Preduzeća iskazan je u višem iznosu od registrovanog kapitala u Agenciji za privredne registre u iznosu od RSD 1.617.658.710.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 17. – Sudski sporovi, prema izveštaju odgovornih u Preduzeću, na dan 31. decembar 2020. godine Preduzeće u svojstvu tužioca učestvuje u većem broju sudskih sporova čija ukupna vrednost iznosi 15.560 hiljada dinara, a vrednost sporova u toku u kojem se Društvo pojavljuje kao tužena strana iznosi oko 11.997 hiljada dinara. Preduzeće, u skladu sa procenom ishoda, nije izvršilo rezervisanje za bilo kakve obaveze koje mogu nastati po ovom osnovu.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja 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 Preduzeća 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 Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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



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)

**OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU
JKP TOPLOVOD, OBRENOVAC**

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 ekonomski odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja. Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje interne kontrole;
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta;
- Vršimo procenu primenljivih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koja je izvršilo rukovodstvo.
- 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 vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Srđan Cvetković
Licencirani ovlašćeni revizor

Beograd, 21. april 2021. godine

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 31.12.2020. 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	2010166	1802394	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1372	744	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		1372	744	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	2008667	1799095	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		4286	4286	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1630519	1464917	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		154912	142343	
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	5,7,2	218658	187257	
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	III. 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	127	155	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених 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		127	155	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	2400	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			2400	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			5729	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		208712	223383	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7.1	54997	84068	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		53558	83474	
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. Стала средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7.3	1439	594	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	97235	93954	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		97235	93954	
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		9428	9239	
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		10108	2200	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	10108	2200	
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	34811	32044	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			108	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2133	1770	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2218878	2031506	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	11	119707	113721	

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	12	1164021	1084111	
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 ограниченој 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		159806	79896	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12	124386	45177	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	12	35420	34719	
	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 ОВАБЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		14419	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>20</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	13	14419	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		14419		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале 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		10438		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	13.1	1030000	947395	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 <u>20</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
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	947	51	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	13.2	112679	63880	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	112679	63880	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	14	11165	10972	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	13.1	806	1694	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13.1	6307	568	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	15	898096	870230	
	Д. ГУБИТАК ИZNAD 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		2218878	2031506	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	11	119707	113721	

у Суботица

дана 31.03. 2021. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећети ("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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1,18.1	571668	553811
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 иностранном 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 иностранном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностранном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		512321	496138
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 иностранном 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 иностранном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		512321	496138
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностранном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1,18.1	59347	57673
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 $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018	2,18.2	517090	506979
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		15702	18029
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		126720	120949
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		225098	202920
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		22848	19339
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		92768	107800
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1526	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		32428	37942
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) \geq 0	1030	18.2	54578	46832
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) \geq 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	18.3	7817	8059
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		1	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7816	8059
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	18.4	392	296
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		381	276
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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		381	276
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11	20
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	18.3	7425	7763
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФОР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18.7	25914	15191
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФОР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18.8	22739	30317
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18.5	4705	5712
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18.6	11978	6091
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		57905	39090
	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	11	5303
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		57894	33787
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		6307	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061	18.8, 6	16167	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	1062			932
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	18.8	35420	34719
	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 СБРЕНОВИЦУ

дана 31.12. 2021. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећнике ("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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		35420	34719
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Активерски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	a) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржаних друштава				
	a) 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				
	a) 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) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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		35420	34719
	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 Обрновицу

дана 31.03. 2021. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузеће ("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 ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	638335	572374
1. Продаја и примљени аванси	3002	569713	561930
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4410	3438
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	64212	7006
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	458554	462857
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	204643	243891
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	232316	195642
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21595	23324
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	179781	109517
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	17982
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, неректнина, 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	189129	136144
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	179021	136144
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	10108	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	189129	118162

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	12115	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	554	
4. Остале дугорочне обавезе	3029	11561	
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	12115	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	650450	590356
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	647683	599001
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2767	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		8645
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	32044	40689
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	34811	32044
у <u>Обреновиц</u> дана <u>31.03. 2021</u> године			
	 Законски заступник		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	
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 дуговној 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 ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4006	1618159	4024		4042
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној 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 ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4010	1618159	4028		4046
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 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
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стanje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	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. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	613944	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	45177
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	45177
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	34719
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	79896
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	79896

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						
a)	промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	41750
b)	промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	121660
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
a)	дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071	613944	4089		4107	
b)	потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	159806

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	a) 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 $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	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 придржених друштава			Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја			Добици или губици по основу хејнга новчаног тока			Добици или губици по основу хејнга новчаног тока	
1	2		12			13			14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____									
	a) дуговни салдо рачуна	4163		4181			4199			
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182			4200			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуновођствених 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185			4203			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189			4207			
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190			4208			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуновођствених 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193			4211			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	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 придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног 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 дуговној 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 $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1049392	4244	
1	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1\alpha + 2\alpha - 26 \geq 0$)	4221		4237	1049392	4246	
3	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2\alpha + 26 \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	34719	4247	
4	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ($3\alpha + 4\alpha - 46 \geq 0$)	4225		4239	1084111	4248	
5	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4\alpha + 46 \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5\alpha + 6\alpha - 66 \geq 0$)	4229		4241	1084111	4250	
7	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6\alpha + 66 \geq 0$)	4230					

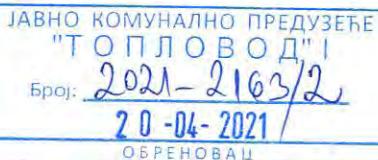
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$			
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продажу							
1	2		15		16		17			
8	Промене у текућој ____ години									
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	79910	4251				
8	б) промет на потражној страни рачуна	4232								
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____									
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	1164021	4252				
9	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234								
у <u>Србској</u>		ПРАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ТОПЛОВОД" М.П. III				Законски заступник				
дана <u>31.03.</u> <u>2021.</u> године										

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећнике ("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 01.01.2020. до 31.12.2020.

Обреновац, 2021. 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 предзећима 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 издава ограничона 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, станови 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, насилање, 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 пројекта 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 Остале 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 2.163.940 у хиљадама динара, уз примену средњег курса ЕУР на дан 31.12.2020. који износи 117,5802 динара за 1 ЕУР.

Просечан број запослених у 2020. години износио је 134.

ПРОПИСИ НА КОЈИМА ЈЕ ЗАСНОВАНА ПРЕЗЕНТАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

За састављање и презентацију финансијских извештаја за 2020. годину, предузеће је користило MRS, MSFI, прописе Републике Србије и интерна нормативна акта, од којих посебно наводимо следеће:

Ред. брой	Назив прописа	Назив гласила	Број и година гасила
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, 89/20
6.	Правилник о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике	„Службени гласник РС.“	114/06;...и 144/14, 89/20

7.	Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем	„Службени гласник РС.“	106/06;...и 89/20
8.	Закон о порезу на добит правних лица	„Службени гласник РС.“	25/01;...и 153/20
9.	Закон о порезима на имовину	„Службени гласник РС.“	26/01;...и 144/20
10.	Закон о порезу на додату вредност	„Службени гласник РС.“	84/04;...и 153/20
11.	Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу Регистра финансијских извештаја	„Службени гласник РС.“	127/14;... и 142/20
12.	Закон о јавним предузећима	„Службени гласник РС.“	15/16;...и 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 2020. годину одобрен је од стране руководства Предузећа дана **31.03.2021.** године.

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2019. 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 поједињих 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 функционална 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 нематеријана 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 дуже 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 средства 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 урачунају 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:

1. За сва основна средства која су била предмет процене обрачун амортизације врши се на преостали процењени век трајања основних средстава.

2. Код новонабављених основних средстава користе се стопе амортизације у складу са рачуноводственим политикама Предузећа према табели у прилогу.

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, нафтоворди, топловодна мрежа, водоводи, гасоводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40	2,5%
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 у кућним топлотним подстаницама)	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, електроформари, 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.

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 средстава 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 произлекну 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.

Инвестиционе некретнине 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 придружене) 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 купца (зависних и повезаних правних лица и осталих купца 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 са 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 купца, 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 спроводе 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;
- Аутогуме;
- 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 низа.

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;
- Остале 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 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 отпise 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 произтекну из уобичајених активности Предузећа. Добици укључују добитке произтекле 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 произистичу из уобичајених активности Предузећа и губитке. Трошкови који произистичу 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 произтекну 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 поузданних 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 610.104 хиљада динара.

У складу са MRS 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 2019. години	Остварени приходи у 2020. години
1.	Пословни приходи	1001	553.811	571.668
2.	Финансијски приходи	1032	8.059	7.817
3.	Остали приходи	1052	5.712	4.705
4.	Приходи од уск.вредности потраживања	1050	15.191	25.914
У КУПНИ ПРИХОДИ:			582.773	610.104

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	2019.	2020.
	Приходи од продаје	496.138	512.321
1.	У купно 61 :	496.138	512.321
	Приходи од субвенција	9.631	9.892
	Приходи од условљених донација	48.042	49.455
2.	У купно 64 :	57.673	59.347
	УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	553.811	571.668
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
	Финансијски приходи – камате	3.477	3.708
	Приходи од камата	4.582	4.108
	Позитивне курсне разлике	-	1
3.	У купно 66:	8.059	7.817
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
	Добици од продаје неопасног инд.отпада	548	232
	Позитивни ефекти ревал.станова у откупу	5	3
	Казнени поени-Миленијум	-	19

	Наплаћени трошкови спорова	4.411	3.998
	Наплаћене штете по основу осигурања	328	412
	Приходи остало	420	41
4.	Укупно 67:	5.712	4.705
	Приходи од усклађивања вредности потраживања	15.191	25.914
5.	Укупно 68:	15.191	25.914

2. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

Пословни расходи, финансијски расходи и остави расходи чине укупно остварене расходе који су у висини од 552.210 хиљада динара.

У складу са MSFI укупне расходе чине: пословни расходи, финансијски расходи и остави 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 2019. години	Остварени расходи у 2020. години
1.	Пословни расходи	1018	506.979	517.090
2.	Финансијски расходи	1040	296	392
3.	Остави расходи	1053	6.091	11.978
4.	Расходи од усклађ.вредности потраживања	1051	30.317	22.739
5.	Исправка грешака из ранијих година	1057	5.303	11
УКУПНИ РАСХОДИ:			548.986	552.210

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	2019.	2020.
Трошкови материјала	12.600	9.879
Трошкови алата и ХТЗ опреме	2.340	2.819
Трошкови материјала за хигијену	495	690
Трошкови канцеларијског материјала	762	731
Трошкови матер. за одржав некретнина и опреме	1.495	1411
Трошкови ауто гума	139	142

	Трошкови материјала касарна	198	30
6.	У к у п н о група 51:	18.029	15.702
	Трошкови бензина	1.821	1.561
	Трошкови дизел горива	1.087	1.033
	Трошкови уља и мазива	-	5
	Трошкови електричне енергије	27.543	28.422
	Трошкови воде	23	28
	Трошкови омек.воде за допуну система	10.501	16.334
	Трошкови топле воде	79.974	79.337
7.	У к у п н о група 513 :	120.949	126.720
	Трошкови зарада и накнада зарада	100.060	122.011
	Трошкови пореза и доприноса на терет запослених	39.588	48.379
	Трошкови доприноса на терет послодавца	25.294	30.296
	Трошкови доприноса за бенефицирани радни стаж	-	622
	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.215	1.208
	Трошкови јубиларних награда	642	805
	Трошкови за дневнице, исхрану и превоз на сл. путу	158	208
	Трошкови превоза на посао и са посла	1.464	1870
	Поклон пакетићи	560	585
	Отпремнина за случај одласка у пензију	-	-
	Помоћ запосленима и породици	1.205	1.293
	Трошкови за добровољни пензиони фонд	5.915	6.680
	Трошкови за рекреацију и одмор радника	1.325	-
	Трошкови по уговорима о привремено-пovр. пословима	4.805	739
	Трошкови накнада по уговору о делу	1.486	503
	Трошкови закупа-физичка лица	5.031	-
	Помоћ запосленима по одлуци	8.033	9.599
	Помоћ у случају смрти запосленог	43	300
	Бруто 1-Накнада штете за неисплаћене зараде по судском решење	69	-
	ДОПР/П-Накнада штете за неисплаћене зараде по судском решењу	11	-
	Трошкови за бенифицирани радни стаж	41	-
	Остали лични расходи –умањење л.д. по закону	5.975	-
8.	У к у п н о група 52 :	202.920	225.098
	Трошкови амортизације опреме	31.089	20.759
	Трошкови амортизације грађевинских објеката	76.426	71.725
	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	285	284

	Резервисање за отпремнине	-	1526
9.	У к у п н о група 54 :	107.800	94.294
	Трошкови ПТТ услуга и интернета	5.921	5.825
	Транспортни трошкови	20	27
	Трошкови одржавања и ремонта некретнина и опреме	7.567	4.369
	Трошкови закупа	-	5.092
	Трошкови штампања рачуна	525	602
	Трошкови рекламе и огласа	2.530	3.755
	Трошкови осталих услуга	2.776	3.058
	Трошкови истраживања	-	120
10.	У к у п н о група 53:	19.339	22.848
	Трошкови процене капитала	-	987
	Трошкови здравствених услуга	582	508
	Трошкови стручног образовања и усавршавања	528	254
	Трошкови адвокати	305	371
	Трошкови изнајмљивања софтвера	874	925
	Трошкови ревизије финансијских извештаја	240	300
	Трошкови услуга инсталација и обука Омни Дате и АБ Софта	1.071	849
	Трошкови услуга Беозаштита, Про ТЕНТ	20.882	12.872
	Коришћење агрос мреже-РГЗ	123	145
	Консалтинг услуге	-	400
	Трошкови репрез.(штампани мат.,обележ.др.празника, обелж.дана предузећа и остала репрезентација	1.524	827
	Трошкови премија и осигурања	1.605	2.169
	Трошкови платног промета – провизија	881	987
	Трошкови чланарина	185	204
	Трошкови пореза, наканда и таксе	630	1.123
	Судске таксе и трошкови	6.492	7.032
	Трошкови финансирања лица са инвалидитетом	-	-
	Трошкови огласа у штампи	146	336
	Трошкови претплате – часописи	813	671
	Остали нематеријални трошкови	1.061	1.468
11.	У К У П Н О ГРУПА 55:	37.942	32.428
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
	Камата	20	11
	Остали разни финансијски расходи	276	381
	Негативне курсне разлике	-	-

12.	У К У П Н О ГРУПА 56:	296	392
	ОСТАЛИ РАСХОДИ		
	Губици по основу расхода непретнине и опреме	4.280	8.699
	Губици по основу продаје опреме	-	57
	Накнада штете трећим лицима	-	30
	Расходи по основу директног отписа	148	612
	Издаци за хуманитарне, верске и културне намене	126	628
	Издаци за казне и привредне прекршаје	19	-
	Расходи по основу расхода залиха	-	-
	Остали расходи	8	21
	МТС-хуманитарне поруке	88	127
	Трошкови спорова	-	744
	Трошкови вансудско поравнање	1.422	1.060
13.	У К У П Н О ГРУПА 57, 58 без конта 583 и 585:	6.091	11.978
	Обезвређење потраживања	30.317	22.739
14.	У К У П Н О ГРУПА 583 и 585:	30.317	22.739
	Исправка грешака из раних година	5.303	11
15.	У К У П Н О ГРУПА 59	5.303	11

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

(у хиљадама динара)

Ред. број	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	Остварено у 2019. години	Остварено у 2020. години
1.	Укупни приходи	582.773	610.104
2.	Укупни расходи	548.986	552.210
3.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	33.787	57.894
	Губитак из редовног пословања пре опорезивања	-	-
4.	Порески расход периода	-	6.307
5.	Одложени порески-расходи	-	16.167
	Одложени порески приходи	932	-
	НЕТО ДОБИТАК	34.719	35.420
	НЕТО ГУБИТАК	-	-

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

(у хиљадама динара)

Ред. број	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2019. години	Остварено у 2020. години
1.	Пословни добитак/ Пословни губитак	46.832	54.578
2.	Добитак финансирања	7.763	7.425
3.	Губитак по осталим расходима	-15.505	-4.098
4.	Одложени порески расходи; приходи	932	-16.167
5.	Нето губитак (59-69)	-5.303	-11
6.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	34.719	41.727
7.	ГУБИТАК		
8.	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		-6.307
9.	НЕТО ДОБИТАК		35.420

4. ПРЕГЛЕД СТАЛНЕ И ОБРТНЕ ИМОВИНЕ

(у хиљадама динара)

	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВИХ СРЕДСТАВА	2018.	2019.	2020.
	Нематеријална улагања	1.272	744	1.372
15.	У к у п н о група 01:	1.272	744	1.372
	Земљиште	4.286	4.286	4.286
	Грађевински објекти	1.460.053	1.464.917	1.630.519
	Постројења и опрема	152.901	142.343	154.912
	Аванси за постројења, некретнине и опрему	292	292	292
	Постројења и опрема у припреми	118.106	187.257	218.658
16.	Укупно некретнине, постројења и опрема група 02:	1.735.638	1.799.095	2.008.667
	Остали дугорочни финансијски пласмани	179	155	127
17.	У к у п н о група 04:	179	155	127
	Остале дугорочне потраживања за грејање СКЦ-Обреновац	7.593	7.593	7.593
	Исправка вредности дугорочна потраживања	-7.593	-7.593	-9.993
	Остале дугорочне потраживања (дате позајмице)	4.600	2400	2.400
18.	У к у п н о група 05:	4.600	2400	0
	У К У П Н А С ТАЛНА ИМОВИНА :	1.741.689	1.802.394	2.010.166
	ЗАЛИХЕ			
	Материјал	83.126	81.266	50.235
	Резервни делови	13	10	11
	Алат и инвентар	2.510	2.198	3.312

	Дати аванси	1.279	594	1.438
19.	У К У П Н О З А Л И Х Е :	86.928	84.068	54.997
	ПОТРАЖИВАЊА			
	Потраживања од купаца	129.749	114.811	115.002
	Спорна потраживања од купаца	134.628	136.570	134.087
	Исправка вредности потраживања од купаца	-156.396	-157.427	-151.854
20.	У к у п н о група 20:	107.981	93.954	97.235
	Потраживања из специфичних послова	-	-	-
	Потраживања од Градске општине	25.914	36.508	47.388
	Исправка вред.потраживања од Градске општине	-25.914	-36.508	-47.388
	Потраживања од Поште	16	8	9
	Остала потраживања	5.872	9.231	9.419
21.	У к у п н о група 22:	5.888	9.239	9.428
	Краткорочни финансијски пласмани	20.682	2.200	10.108
22.	У к у п н о група 23:	20.682	2.200	10.108
	Текући рачуни	40.689	32.044	34.811
	Благајна	-	-	-
	Новчани депозит Универзал банка	-	-	-
23.	У к у п н о група 24:	40.689	32.044	34.811
	Више плаћен порез на додату вредност	-	108	-
24.	У к у п н о група 27:	-	108	-
	Разграничен порез на додату вредност	25	803	852
	Унапред плаћени трошкови	830	967	1.281
	Обрачунати приходи од камата		-	-
25.	У к у п н о група 28 осим 288:	855	1.771	2.133
	У К У П Н А О Б Р Т Н А И М О В И Н А:	263.023	223.383	207.272
	Одложена пореска средства	4.797	5.729	-
26.	Укупно група 288:	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	22.380	45.177	79.896
	Корекција добити ранијих година (резултат процене)	22.797	34.719	59.227
	Корекција добити ранијих година (прво резервисање за отпремнине)	-	-	-14.737
	Добитак текуће године	-	-	35.420
	Губитак текуће године	-	-	-

27.	У к у п н о група 30,34 и 35:	1.049.392	1.084.111	1.164.021
	Обавезе за резервисање за отпремнине-пензија	-	-	14.419
28.	У к у п н о група 40:	-	-	14.419
	Одложене пореске обавезе	-	-	10.438
29.	У к у п н о група 498:	-	-	10.438
	Добављачи у земљи	32.237	63.880	112.679
	Остале обавезе из пословања	-	-	-
30.	У к у п н о група 43 осим 430:	32.237	63.880	112.679
	Примљени аванси	40	51	947
31.	У к у п н о група 430 :	40	51	947
	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.628	7.051	7.100
	Друге обавезе	239	3.921	4.065
32.	У к у п н о група 45 и 46:	7.867	10.972	11.165
	Обавезе по осн.пореза на додату вредност	316	1.694	806
33.	У к у п н о група 47:	316	1.694	806
	Остале обавезе за порезе и доприносе и друге дажбине	1.218	568	6.307
34.	У к у п н о група 48:	1.218	568	6.307
	Одложени приходи и примљене донације	941.743	870.230	898.096
	Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	-	-
	Унапред обрачунати трошкови	3.696	-	-
35.	У к у п н о група 49 осим 498:	918.439	870.230	898.096
36.	Укупне обавезе:	960.117	947.395	1.054.857

5. Преглед основних средстава по набавној вредности

(у хиљадама динара)

РЕДНИ БРОЈ	КАТЕГОРИЈА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2019.	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2020.
1.	Остале нематеријална имовина	12.670	13.582
2.	Земљиште	4.286	4.286
3.	Грађевински објекти	3.075.924	3.160.167
4.	Постројења и опрема	466.323	483.804
5.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	187.257	218.658
6.	Аванси за некретнине, постројења и опрему	292	292
	У К У П Н О :	3.746.752	3.880.789

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2020.	12.670		12.670
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	912		912
НОВЕ НАБАВКЕ (НАКНАДНА УЛАГАЊА)	912		912
УКУПНА СМАЊЕЊА			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2020.	13.582		13.582
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2020.	11.926		11.926
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	284		284
АМОРТИЗАЦИЈА	284		284
УКУПНА СМАЊЕЊА			
РАСХОД (ОТПИС)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2020.	12.210		12.210
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2020.	1.372		1.372
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2019.	744		744

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 неограниченом корисним веком трајања.

Амортизација је обрачуната по стопи од 20% и износи 284 хиљада динара.

Неотписана вредност нематеријалних улагања 31.12.2020.године износи 1.372 хиљаде динара.

У оквиру нематеријалне имовине исказан су средстава укупне набавне вредности у износу од РСД 11.253.103,84 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 01.01.2020.	4.286	3.075.925	466.323	187.257	292	3.734.083
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		98.938	19.225	198.551		316.714
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
НОВЕ НАБАВКЕ И НАКНАДНА УЛАГАЊА		149.133	17.957	200.342		367.492
КОРЕКЦИЈА ПО ПРОЦЕНИ		-50.255	1.268	-1.791		-50.778
УКУПНА СМАЊЕЊА		14.696	1.744	167.150		183.590
ОТПИС						
ПРОДАТО						
МАЊАК						
ИСКЊИЖЕЊЕ		14.696	-1.744			16.440
АКТИВИРАЊЕ				167.150		167.150
СТАЊЕ 31.12.2020.	4.286	3.160.167	483.804	218.658	292	3.867.207
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2020.		1.611.008	323.980			1.934.988
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		71.725	20.759			92.484
АМОРТИЗАЦИЈА У ТОКУ ГОДИНЕ		71.725	20.759			92.484
УКУПНА СМАЊЕЊА		153.085	15.847			92484
СМАЊЕЊЕ, РАСХОД (ОТПИС)		6.033	1.656			7.689
МАЊАК						
ИСКЊИЖЕЊЕ ИСПРАВКЕ ПО ПРОЦЕНИ		147.052	14.191			161.243
СТАЊЕ 31.12.2020.		1.529.648	328.892			1.858.540
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2020.	4.286	1.630.519	154.912	218.658	292	2.008.667
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2019.	4.286	1.464.917	142.343	187.257	292	1.799.095

У 2020. години дошло је до следећих промена на основним средствима и то:

Проценом НПО рађеном под датумом 31.12.2019.године а књиженом под 01.01.2020.годином дошло је до следећих промена:

а) 022-Грађевински објекти - искњижене основних средстава укупне вредности 50.255 хиљада динара и књижена је корекција исправке вредности (смањење) у укупном износу 147.052 хиљада динара што је довело до повећања садашње вредност основних средстава,

б) 023-Опрема - докњижена је вредност основних средстава укупно 1.268 хиљада динара и књижена је корекција исправке вредности (смањење) у укупном износу 14.191 хиљада динара;

в) 026-Основна средства у припреми искњижене основних средстава укупне вредности 1.791 хиљада динара;

д) На земљишту, авансима датим за некретнине и нематеријалним улагањима није дошло до промене вредности кроз процену.

-Активирано је средстава у вредности 167.150 хиљада динара, од тога грађевински објекти у вредности 149.193 хиљада динара и опрема у вредности 17.957. хиљада динара.

-Обрачуната амортизација грађевинских објеката износи 71.725 хиљада динара а опреме 20.759 хиљада динара што укупно износи 92.484 хиљада динара.

-Искњижење набавне вредности грађевинских објеката износи 14.696 хиљада динара, а односи се на замену старих деоница које суискњижене и замењене новим

-Искњижење отписане вредности грађевинских објеката износи 6.033 хиљаде динара.

-Неотписана вредност књижена је на терет рачуна 570 у износу од 8.663 хиљада динара.

-Набавна вредност расходоване опреме износи 1.744 хиљада динара. У питању је опрема која је неисправна а коју би трошак ремонта и поправке надмашили њену реану вредност.

-Искњижење отписане вредности расхода износи 1.656 хиљаде динара.

-Неотписана вредност опреме књижена је на терет рачуна 570, у износу од 88 хиљада дин.

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

Обрачун амортизације за сва основна средства набављена до 31.12.2019. године а која су била предмет процене врши се на преостали процењени век трајања основних средстава.

Код новонабављених основних средстава користе се стопе амортизације у складу са рачуноводственим политикама Предузећа.

Стопе амортизације примењене за 2020.годину су следеће:

Амортизационе групе	Стопе
Грађевински објекти	2,5%
Опрема	5% и 10%
Телекомуникациона опрема	10%, 20% и 33,33%
Путничка возила	10%
Теретна возила	10%
Намештај	10%

У оквиру некретнина, постројења и опреме исказана су средства укупне набавне вредности у износу од 47.676 хиљада динара која су у целини рачуноводствено амортизована тј. без садашње књиговодствене вредности и која су и даље у употреби и стварају економске користи.

На дан 31.12.2020.године на позицији инвестиције у току исказан је укупан износ од 218.658 хиљада динара од чега се износ од 4.109 хиљада динара односи на инвестиције започете у ранијим годинама код којих није било промена у 2020. години али није дошло ни до умањена њихове вредности.

У укупном исносу 218.658 хиљада динара садржан је и износ од 16.781 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 надокнадива вредност није мања од исказане књиговодствене вредности.

Старосна структура дугорочних финансијских пласмана и потраживања

(у хиљадама динара)

Дугорочни финансијски пласмани	2019.	2020.
Откуп стана Лекић Сретен	155	127
Остало дуг.потраживања за греј.ЈП СКЦ	7593	7.593
Остало дуг.потраживања (дате позајмице)	2400	2.400
Исправка вредности дуг.потраживања	-7.953	-9.993
Укупно:	2555	127

(у хиљадама динара)

Старосна структура дугорочних финансијских пласмана	2019.	2020.
Од 1 до 2 године	2.400	/
Од 2 до 3 године	/	/
Од 3 до 5 године	/	/
Преко 5 година	155	127
Укупно:	2.555	127

СРЕДСТВА ПО КОЛИМА СЕ ОБРАЧУНАВА АМОРТИЗАЦИЈА

РАЧУН	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ
014 - ОСТАЛА НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (само она на која се обрачунава амортизација)	11.321	9.949	1.372
022-ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.122.696	1.511.617	1.611.079
023-ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (изузев средстава чија је набавна вредност мања од просечне зараде у Републици и нема пореску амортизацију)	443.520	292.819	150.701
УКУПНО:	3.577.538	1.814.387	1.763.151
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12=неотписана вредност средстава за која се обрачунава амортизација			1.763.151

6. 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	3.039.649	1.592.527	1.447.122
УКУПНО:	3.039.649	1.592.527	1.447.122
Ост.немат.улагања,постројења и опрема (износ из колоне 8 обр.ОА)			208.248
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС12=			
Неотписана вредност у пореском смислу			1.655.370
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
(пореска основица-рачуноводствена основица) х стопа пореза на добит			
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.655.370
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.763.151
РАЗЛИКА (1-2)			-107.781
СТОПА ПОРЕЗА НА ДОБИТ(која ће се примењивати следећих година)			15%
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА 2020.			-16.167
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА 2019.			5.729
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА			-10.438

Основица за обрачун одложених пореских обавеза је износ од **107.781** хиљада динара који представља разлику између пореске неотписане вредности, грађевинских објеката и опреме у износу од **1.655.370** хиљада динара и рачуноводствене неотписане вредности истих у износу од **1.763.151** хиљада динара.

Износ од **107.781** хиљада динара помножен са стопом пореза на добит 15% даје одложену пореску обавезу у износу од **16.167** хиљада динара.

Кретање промена на одложеним пореским средствима дата је у табели.

Нисмо признавали Одложену пореска средства и обавезе по основу пореских губитака и добитака из ранијих година, већ смо признали пореска средства и обавезе по основу обрачуна привремних пореских разлика код средстава код којих се обрачунава амортизација.

(у хиљадама динара)

Кретање промена на одложеним пореским средствима и обавезама	2019.	2020.
Стanje на почетку године-одложена пореска средства	4.797	5.729
Стanje на почетку године-одложена пореска обавеза	/	/
Повећање у користих одложених пореских прихода	932	/
Смањење на терет одложених пореских обавеза	/	-16.167
Смањење на терет одложених пореских расхода	/	/
Стanje на крају године-одложена пореска средства	5.729	/
Стanje на крају године-одложена пореска обавеза	/	-10.438

**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
2.	Износ губитка из пореског биланса за 2008.	74.751
3.	Износ губитка из пореског биланса за 2009.	79.522
4.	Кумулативни износ губитка ранијих година	218.647
5.	Опорезива добит за 2010.годину	7.893
6.	Губитак ранијих год.који се у 2010.користи за умањење опорезиве добити	7.893
7.	Остатак опорезиве добити за 2010.годину	0
8.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	210.754
9.	Опорезива добит за 2011.годину	5.963
10.	Губитак ранијих год.који се у 2011.користи за умањење опорезиве добити	5.963
11.	Остатак опорезиве добити за 2011.годину	0
12.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	204.791
13.	Опорезива добит за 2012.годину	23.916
14.	Губитак ранијих год.који се у 2012.користи за умањење опорезиве добити	23.916
15.	Остатак опорезиве добити за 2012.годину	0
16.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	180.875
17.	Опорезива добит за 2013.годину	8.010
18.	Губитак ранијих год.који се у 2013.користи за умањење опорезиве добити	8.010
19.	Остатак опорезиве добити за 2013.годину	0
20.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	172.865
21.	Опорезива добит за 2014.годину	13.092
22.	Губитак ранијих год.који се у 2014.користи за умањење опорезиве добити	13.092
23.	Остатак опорезиве добити за 2014.годину	0
24.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година (2007,2008 и 2009)	159.772
25.	Износ губитка из пореског биланса за 2015.	7.190
26.	Износ губитка из пореског биланса за 2016.	8.977
27.	Укупан износ неискоришћеног губитка	175.939
28.	Опорезива добит за 2017. годину	60.976
29.	Губитак ранијих година који се у 2017. користи за умањење опорезиве Добити	60.976
30.	Остатак опорезиве добити за 2017.годину	0
31.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година (део 2008, 2009, 2015. И 2016.)	114.963
32.	Опорезива добит за 2018. годину	51.796
33.	Губитак ранијих година који се у 2018. користи за умањење опорезиве Добити (2008.)	19.274
34.	Губитак ранијих година који се у 2018. користи за умањење опорезиве Добити (2009.)	32.522

35.	Остатак опорезиве добити за 2018.годину	0
36.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	63.167
37.	Неискоришћени износ губитка 2009.	47.000
38.	Неискоришћени износ губитка 2015.	7.190
39.	Неискоришћени износ губитка 2016.	8.976
40.	Опорезива добит за 2019.годину	45.451
41.	Губитак ранијих година који се у 2019. користи за умањење опорезиве Добити (2009.)	45.451
42.	Остатак опорезиве добити за 2019.годину	0
43.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	17.715
44.	Неискоришћени износ губитка 2009.	1.548
45.	Неискоришћени износ губитка 2015.	7.190
46.	Неискоришћени износ губитка 2016.	8.976
47.	Неискоришћени износ губитка 2009. (који се НЕ МОЖЕ користити у наредном периоду)	-1.548
48.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година (који се може користити у наредном периоду)	16.167
49.	Опорезива добит за 2020.годину	56.775
50.	Неискоришћени износ губитка 2015. који се у 2020. користи за умањење опорезиве добити	7.190
51.	Неискоришћени износ губитка 2016. који се у 2020. користи за умањење опорезиве добити	8.976
52.	Остатак опорезиве добити за 2020. годину.	40.608
53.	Неискоришћени износ пореског губитка који остаје за коришћење у наредним годинама	0

Напомена: Неискоришћени износ губитка из ранијих година (2015. и 2016.) у укупном износу од 16.167 хиљада динара, у целости је искоришћен за умањење опорезиве добити у 2020. години, што даље значи да за наредне периоде немамо неискоришћених пореских губитака.

7. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача евидентирају се по набавној вредности. Обрачун излаза (утрошака) 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 31.12.2020.године укупне магацинске залихе су износиле 70.340 хиљада динара. С обзиром на делатност ЈКП Топловод која подразумева снадбевање 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 средстава на шта не можемо утицати.

7.1. Залихе материјала

Назив	2019	2020
ОСНОВНИ МАТЕРИЈАЛ	51.585	47.396
МАТЕРИЈАЛ-БУЏЕТ	2.289	2.183
МАТЕРИЈАЛ ФОНД	106	106
МАТЕРИЈАЛ-ДОНАЦИЈА ПОПЛАВА	361	359
МАТЕРИЈАЛ-КАСАРНА	29	28
МАТЕРИЈАЛ КАСАРНА 2019	71	42
КАНЦЕЛАРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	81	85
МАТЕРИЈАЛ ЗА ХИГИЈЕНУ	3	36
РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ У СКЛАДИШТУ	8	11
АЛАТ И ИНВЕНТАР У СКЛАДИШТУ	131	723
АУТО ГУМЕ У СКЛАДИШТУ	65	45
ХТЗ ОПРЕМА НА ЗАЛИХАМА	1.806	2.535
АЛАТ И ИНВЕНТАР-ДОНАЦИЈА ПОПЛАВА (ЗАЛИХА)	9	9
Укупно:	56.544	53.558

На почетку 2020. године износ стања залиха материјала је био 56.544 хиљада динара

На крају 2020. године износ стања залиха материјала је 53.558 хиљада динара.

Нове набавке у току 2020. године довеле су до повећања залиха материјала у укупном износу од 23.417 хиљада динара.

Материјал требован и утрошен приликом извођења инвестиционих радова као и за потребе редовног одржавања мреже, санирање хаварија у укупном износу од 26.403 хиљада динара довео је до смањења магацинских залиха.

7.2 Залихе основних средстава

Назив	2019	2020
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИБАВЉАЊУ	17.193	15.119
ОСН.СР.У ПРИБ.-ФОНД	413	413
ОСН.СРЕДСТ.У ПРИБАВЉ.-БУЏЕТ	1.491	1.017
ОСН.СРЕД.У ПРИБ.-ДОНАЦИЈЕ ПОПЛАВА	280	233
Укупно:	19.377	16.781

На почетку 2020. године вредност основних средстава на залихама износио је 19.377 хиљада динара

На крају 2020. године износ стања основних средстава на залихама је 16.781 хиљада динара.

Повећања у току 2020. године су биле нове набавке у износу од 5.548 хиљада динара, а смањења у износу од 8.143 хиљада динара.

Смањене су залихе основних средстава за вредност основних средстава која су активирана у 2020. години.

Предузеће у оквиру залиха исказује мирујуће залихе (материјал и основна средства) у износу од 39.869 хиљада 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.

7.3 ДАТИ АВАНСИ СПЕЦИФИКАЦИЈА КОНТО 15001- 15400

Назив	2019.	2020.
Аванси дати за материјал и услуге	594	1.438
УКУПНО:	594	1.438

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

Назив старосне групе	2019.	2020.
Дати аванси у текућој години	310	1.153
Дати аванси стари од 1-2 године	284	285
Укупно:	594	1.438

8. Потраживања

Предузеће је у 2020. години билансирало потраживања у износу 106.663 хиљада динара

Потраживања	2019.	2020.
Потраживања на основу продаје	93.954	97.235
Друга потраживања	9.239	9.428
Укупно:	103.193	106.663

Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје	2019.	2020.
Купци у земљи	251.381	249.089
Исправка вредности потраживања од купаца	-157.427	-151.854
Укупно:	93.954	97.235

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Укупна потраживања од купца у 2020. години дата су у табеларном прегледу

(у хиљадама динара)

Ред. број	Конто	Н а з и в	Потраживања са пренетим почетним стањем	Наплаћено	Салдо
1.	20400	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА	100.542	72.867	27.675
2.	20401	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА МП	41.285	35.041	6.244
3.	20402	КУПЦИ ФИЗИЧКА ЛИЦА	449.509	449.509	0
4.	204021	Купци физичка лица-аналитика по шифрама	493.701	423.406	70.295
5.	204022	Купци физичка лица-промет ван делатности	23	23	0
6.	20413	КУПЦИ ПОНОВО ПРИКЉУЧЕЊЕ НА МРЕЖУ	43	43	0
7.	204130	КУПЦИ ПОНОВО ПРИКЉУЧЕЊЕ НА МРЕЖУ	8	8	0
8.	20415	КУПЦИ физичка лица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	23.938	13.563	10.375
9.	204150	КУПЦИ правна лица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	6.080	6.080	0
10.	20416	ДАВАЊЕ САГЛАСНОСТИ ПРИКЉУЧАК ЗА ГРЕЈАЊЕ	1.174	1.160	14
11.	204160	КУПЦИ ДАВАЊЕ САГЛАС.ПРИКЉ.ЗА.ГРЕЈ.ПРАВНА ЛИЦА	582	582	0
12.	20417	КУПЦИ ПРОБНО ГРЕЈАЊЕ	363	0	363
13.	20418	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ТОПЛОВОД	139	139	0
14.	204180	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ПРАВНА ЛИЦА	18	18	0
15.	20420	КУПЦИ-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ64	64	64	0
16.	20423	КУПЦИ ФИЗИЧКА ЛИЦА-ЛЕТЊИ ПЕРИОД	92	92	0
17.	20425	КУПЦИ-ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ-ФИЗ.ЛИЦА	463	428	35
18.	204250	КУПЦИ ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ -ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА	606	606	0
19.	204901	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ФИЗИЧКА ЛИЦА)-аналитика	94.276	13.816	80.460
20.	20491	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (МАЛА ПРИВРЕДА)	14.223	946	13.277
21.	20492	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ПРИВРЕДА)	33.099	813	32.286
22.	20493	СПОРНА ПОТРАЖ ОД КУПАЦА-ПАРТИЦИПАЦИЈА	9.737	1.692	8.045
23.	20494	СПОРНА ПОТР.ОД КУПАЦА-САГЛАСНОСТ	26	6	20
		У К У П Н О :	1.269.991	1.020.902	249.089

Приликом усаглашавања потраживања од купаца, правних лица послато је укупно 1.204 извода отворених ставки од чега је: 84 ИОС-а враћено са неоспореним стањем, 21 ИОС-а враћено са оспореним стањем, 176 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени купцима) и 923 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране купаца.

Исправка вредности потраживања

КОНТО 20940

Исправка вредности потраживања од купаца

ФИЗИЧКА ЛИЦА, ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА 2007;2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017;2018,2019	125.783
НАПЛАЋЕНО У 2020. години	-13.368
ОТПИС У 2020. години	-1.820
ТУЖЕНО 2020. години	16.008
ТУЖБЕ ИЗ 2020. НАПЛАЋЕНО У 2020. години	-2.248
ТУЖБЕ ИЗ 2019. НАПЛАЋЕНЕ У 2020 години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2019. годину	1.668
ТУЖБЕ ИЗ 2020. НАПЛАЋЕНЕ У 2021 години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2020. годину	-1.323
УКУПНО:	124.700

КОНТО 20941

Исправка вредности потраживања –накнада за прикључење и сагласност

ТУЖЕНО У 2012;2013;2014; 2015;2016; 2017;2018,2019 год. париципација	9.077
Тужено у 2020. години	643
Наплаћено у 2020. години	-1.698
ТУЖБЕ ИЗ 2019. НАПЛАЋЕНЕ У 2020 години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2019. годину	41
ТУЖБЕ ИЗ 2020. НАПЛАЋЕНЕ У 2021 години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2020. годину	-117
УКУПНО:	7.946

КОНТО 20942

Обезвређењо потраживање –пробно грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2011.	363
УКУПНО:	363

КОНТО 20944

Обезвређењо потраживање –париципација

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	6.008
ТУЖЕНО У 2020. години	-302
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2020. години	218
УКУПНО:	5.924

КОНТО 20945

Обезвређење потраживања-дуг за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	14.590
ОТПИСАНО У 2020. години	-956
НАПЛАЋЕНО У 2020. години	-1054
ТУЖЕНО У 2020. години	-51
УКУПНО:	12.529

КОНТО 20946

Обезвређење потраживања-сагласност прикљ. за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2020. години	5
УКУПНО:	5

КОНТО 20947

Обезвређење потраживања-физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	1.600
ОТПИСАНО У 2020. години	-302
ТУЖЕНО У 2020. години	-833
НАПЛАЋЕНО У 2020. години	-83
УКУПНО:	382

КОНТО 20948

Обезвређење потраживања-летњи период физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	5
УКУПНО:	5

Укупно потраживање од купца 97.235 хиљада динара.

У току 2020.године извршене су корекције, односно умањења плаћања због лошег социјалног положаја и учешћа у ратовима током 90-их година, у укупном износу од 10.881 хиљада динара.

За износ од 10.881 хиљада динара задужена је градска општина Обреновац.

У 2020. години 190 корисника потписало је репограм о начину и роковима измирења дуга и то:

- по основу редовног дуга 7.928 хиљада динара
- по основу спорног дуга 1.379 хиљада динара и
- дуг по основу трошкова судског поступка 308 хиљада динара

У 2020.години тужено је 387 корисника комуналних услуга у укупном износу од 16.652 хиљада динара од чега је износ од :

- 15.465 хиљада динара тужено у 2020. години а
- 1.186 хиљада динара обезвређено претходних години а тужено у 2020. години

Извршен је индиректан отпис потраживања по свим основима у укупном износу од 21.053 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 извешен је директан отпис потраживања у износу од 565 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 2020. годину тј. 31.03.2021.године наплаћен је део индиректно отписаних потраживања у укупном износу од 1.440 хиљада динара који индиректно отписан у 2020. години.

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

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	9.202	9.202	33.315
од 31 до 60 дана кашњења	2.746	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	4.054	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	3.458	/	/
преко 365 дана кашњења	23.057	/	/
Укупно:	42.517	/	/

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ-ФИЗИЧКА ЛИЦА

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	38.903	38.903	32876
од 31 до 60 дана кашњења	10.229	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	15.313	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	5.995	/	/
преко 365 дана кашњења	1.339	/	/
Укупно:	71.779	/	/

ТУЖБЕ У 2020.год.

(у хиљадама динара)

НАЗИВ	БРОЈ ТУЖБИ	ИЗНОС УТУЖЕЊА
Физичка лица	357	14.429
Привреда	22	1.579
Партиципација са саглас.	8	643
Укупно:	387	16.651

Укупна потраживања од купца по осниву дуга за грејање за XII месец 2020. године, која нису доспела на наплату износе 49.112 хиљада динара.

Укупно посматрајући, проценат наплаћене реализације са пренетим салдом из 2019. године и укљученим потраживањима за месец децембар 2020. године (50.974 хиљада динара) која нису реално доспела на наплату, износи 80,39%

Процент наплате, са пренетим салдом и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату (у износу од 50.974 хиљада динара) износи 83,62%

Процент наплате на годишњем нивоу, без пренетог салда износи 100,41%

Процент наплате без пренетог салда и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату (у износу од 50.974 хиљада динара) износи 110,37%

Друга потраживања

Друга потраживања билансирана су у укупном износу од 9.428 хиљада динара и односе се на:

Друга потраживања	2019.	2020.
Потраживање од запослених	6.652	6.056
Потраживање за камату	3.360	2.830
Потраживање од државних органа и организација	36.508	47.389
Потраживање од фондова за боловање	316	1.630
Потраживање од поште	8	10
Потраживање за преплаћене дажбине	17	17
Укупно потраживање:	46.861	57.932
Исправка вредности потраживања од запослених	-1.037	-1.038
Исправка вредности потраживања од државних органа	-36.508	-47.389
Исправка вредности потраживања за камату	-77	77
Укупно исправка:	-37.622	48.504
Укупно:	9.239	9.428

Старосна структура других потраживања	2019.	2020.
До 30 дана	3.624	4.410
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	5.615	5.018
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	9.239	9.428

Потраживања од Градске општине Обреновац у укупном износу од 10.881 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)

Конто	Шифра	Назив	Салдо Дуг
23100	50274	ЈП СПОРТСКО КУЛТУРНИ ЦЕНТАР ОБРЕНОВАЦ	5.624
23100	JK001	ЈКП "ОБРЕНОВАЦ" ОБРЕНОВАЦ, ЦАРА ЛАЗАРА 3/1	12.800
		УКУПНО	18.424
23990		ИСПРАВКА ВРЕД. КРАТКОР. ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА	-8.316
		УКУПНО	10.108

Потраживања по основу позајмице ЈП „СКЦ“ Обреновац ,из ранијих година у целости су обезвређене. Преостала потраживања од ЈП „СКЦ“ Обреновац односе се на позајмицу дату у 2020.години у износу од 3.107 хиљада динара.

Потраживања од ЈКП Обреновац обезвређена у износу од 2.200 хиљада динара који се односе на рате репрограма доспеле у 2020.години а које нису плаћене. Остатак дуга у износу од 7.000 хиљада динара односи се на позајмице дате у 2020.години.

(у хиљадама динара)

Старосна структура краткорочних финансијских пласмана	2019.	2020.
До 30 дана	/	/
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	/	3.107
Од 180 до 360 дана	2.200	7.000
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	2.200	10.108

10. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти билансирани су у износу од 34.811 хиљада

(у хиљадама динара)

Готовински еквиваленти и готовина	2019.	2020.
Текући рачуни	32.044	34.811
Благајна	/	/
Новчана средства чије је коришћење ограничено	/	/
Девизни рачун	/	/
Укупно:	32.044	34.811

11. Ванбилиансна евиденција

Менице примљене од добављача у укупној вредности од 119.707 хиљада динара воде се у ванбилиансној 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	2019.	2020.
Државни капитал	1.618.159	1.618.159
Губитак ранијих година	613.944	613.944
Добитак ранијих година	45.177	79.896
Губитак текуће године	/	/
Корекције резултата ранијих година кроз процену и резервисања	/	44.490
Добитак текуће године	34.719	35.420
Укупно:	1.084.111	1.164.021

Основни капитал у износу од РСД 1.618.158.709,89, а у Регистру привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписани основни капитал износу РСД 500.000,00. Неусклађеност ће се превазиђи након извршене Процене имовине и извршити упис вредности капитала.

13. Дугорочне обавезе из пословања

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

(у хиљадама динара)

Дугорочне обавезе из пословања	2019.	2020.
Резервисање за отпремнине приликом одласка у пензију	14.737	14.419

Краткорочне обавезе из пословања

13.1 Остале обавезе из пословања

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

(у хиљадама динара)

Остале обавезе из пословања	2019.	2020.
Примљени аванси	51	947
Обавезе по основу ПДВ-а	1.694	806
Обавезе за остале порезе и доприносе	568	6.307
Укупно:	2.313	8.060

13.2 Обавезе према добављачима

(у хиљадама динара)

Обавезе из пословања	2019.	2020.
Добављачи у земљи	63.887	112.679
Остале обавезе из пословања	/	/
Укупно:	63.887	112.679

Старосна структура обавеза из пословања

(у хиљадама динара)

Старосна структура обавеза из пословања	2019.	2020.
До 30 дана	43.718	49.967
Од 30 до 60 дана	/	10.446
Од 60 до 180 дана	20.169	52.266
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	63.887	112.679

Приликом усаглашавања обавеза према добављачима послато је укупно 290 извода отворених ставки од чега је: 268 ИОС-а враћено са неоспореним стањем, 3 ИОС-а враћено са оспореним стањем, 9 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени добављачима) и 10 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране добављача. Проценат усаглашеноси износи 92,41% а оспорених 1,04%.

Укупна вредност неусаглашених обавеза износи 108 хиљаде динара.

14. Остале краткорочне обавезе

(у хиљадама динара)

Остале краткорочне обавезе	2019.	2020.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	10.972	11.165
Укупно:	10.972	11.165

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

Краткорочне обавезе измирене су у 2021.години

15. Пасивна временска разграничења

(у хиљадама динара)

Пасивна временска разграничења	2019.	2020.
Одложени приходи и примљене донације	870.229	898.074
Обрачунати остали трошкови	/	22
Укупно:	870.229	898.096

(у хиљадама динара)

Конто	Назив	Салдо
49540	ПРИМЉ. ДОНАЦ. ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ	380.134
49541	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-МАТЕРИЈАЛ ЈП ЗА ИЗГРАДЊУ	795
49542	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ЈП ЗА ИЗГР.ГРАДСКА ОПШТИНА ОБРЕНОВАЦ	503.666
49543	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПОПЛАВА	13.447
49545	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПРАВНА ЛИЦА У ЗЕМЉИ	32
		898.074

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	15.038	2.887	517.630	51.763	3.350		536.018	54.650	21978
отпад						231	231		
Укупно:	15.038	2.887	517.630	51.763	3.350	231	536.249	54650	21978

17. СУДСКИ СПРОВОРИ

Рекапитулација на дан 31.12.2020. године је следећа:

- у току 2020.године активно је укупно 59 судских спорова;
 - у 47 поступака укупне вредности 15.561 хиљада динара ЈКП „Топловод“ Обреновац је тужилац;
 - у 12 поступака укупне вредности 11.997 хиљада динара ЈКП „Топловод“ Обреновац је тужени;
 - у току 2020.године 8 судских спорова је окончано, од тога 2 са делимичним успехом тужиоца ЈКП „Топловод“ Обреновац и 3 у корист тужиоца ЈКП „Топловод“ Обреновац. На терет ЈКП „Топловод“ Обреновац завршена су 3 спора.
 - укупна вредност спорова окончаних са успехом у 2020.години износи 773 хиљада динара, а вредност спорова окончаних на терет предузећа износи 935 хиљада динара.
 - 51 судски спор укупне вредности од 25.850 хиљада динара је и даље у току. Од чега је 9 покренуто у 2020.години.
- 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	2019.	2020.
Приходи од продаје	496.138	512.321
Приходи по основу условљених донација	57.673	59.347
Укупно:	553.811	571.668

18.2 . Пословни расходи

(у хиљадама динара)

Пословни расходи	2019.	2020.
Трошкови материјала	18.029	15.702
Трошкови горива и енергије	120.949	126.720
Трошкови зарада, накнада зарада и ост. лич. расходи	202.920	225.098
Трошкови амортизације	107.800	92.768
Резервисања за отпремнине-пензија		1.526
Остали пословни расходи	57.281	55.276
Укупно:	506.979	517.090

Пословни губитак		
Пословни добитак	46.832	54.578

Финансијски приходи и расходи

18.3. Финансијски приходи

(у хиљадама динара)

Финансијски приходи	2019.	2020.
Приходи од камата	8.059	7.817
Позитивне курсне разлике	/	/
Укупно:	8.059	7.817

18.4. Финансијски расходи

(у хиљадама динара)

Финансијски расходи	2019.	2020.
Финансијски расходи из односа са ост.пов.прав.лицима	/	
Расходи камате	20	11
Остали финансијски расходи	276	381
Негативне курсне разлике	/	/
Укупно:	296	392
Добитак финансирања	7.763	7.425

Остали приходи и расходи

18.5. Остали приходи

(у хиљадама динара)

Остали приходи	2019.	2020.
Ревалоризација станова у откупу	5	3
Наплаћени трошкови спорова	4.411	3.998
Наплаћене штете по основу осигурања	328	412
Приходи од смањења обавеза	48	/
Остали непоменути приходи	920	273
Укупно:	5.712	4.705

18.6. Остали расходи

(у хиљадама динара)

Остали расходи	2019.	2020.
Губици по основу расх. и продаје нек.,пост.и опреме	3.996	8.756
Губици по основу расх. немат.улагања	285	/
Расходи по основу директних отписа потраживања	116	565
Расходи по основу директних отписа-претплата на добављаџима	32	/
Издаци за хуман., култ. и спортске намене	126	628
Расход залиха	-	47
Остали непоменути расходи	1536	1.982
Укупно	6.091	11.978

18.7. Приходи од усклађивања вредности потраживања

(у хиљадама динара)

Приходи од усклађивања вредности потраживања	2019.	2020.
Приходи од усклађивања вредности потраживања	15.191	25.914
Укупно:	15.191	25.914

18.8. Расходи по основу обезвређења имовине

(у хиљадама динара)

Расходи по основу обезвређења имовине	2019.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана- тужбе	16.989	11.553
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)-тужени	-	82
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)	-	223
Обезвређење потраживања позајмица СКЦ Обреновац	-	-
Обезвређење потраживања позајмица ЈКП Обреновац	2.734	-
Обезвређење потраживања држ.органа општина субвенције	10.594	10.881
Обезвређење потраживања за мањак	-	-
Укупно:	30.317	22.739
Исправка грешака из ранијих година	5.303	11
Укупно:	5.303	11
Укупно:	35.620	22.750

Порески расход периода	-	6.307
------------------------	---	-------

Одложени порески приходи и расходи периода	932	16.167
--	-----	--------

Нето добитак	34.719	35.420
--------------	--------	--------

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 и са друге стране повећани трошкови боловања запослених, куповине заштитне опреме и дезинфекцијоних средстава, и сл. Пројекција је да ће у наредном периоду пад тренда наплате остати константан.

Осим наплате, биће доведене у питање инвестиције, односно активности на изградњи нових конзума као 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. партципација) и б) приход од испоруке топлотне енергије. Негативно ће утицати и на општу ликвидност предузећа.

Од неких набавки ће се одустати (мини багера, возила, алата и дела набавке намештаја 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 обрачунao зараде запосленима за свих 12 месеци 2020. године и исплатио их закључно са аконтацијом за децембар 2020. године, док је део зараде за децембар исплаћен у јануару 2021.године.

- Бруто месечни просек по запосленом износи 106 хиљада динара,
- Нето месечни просек по запосленом износи 76 хиљада динара.

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

ЈКП „ТОПЛОВОД“, ОБРЕНОВАЦ
ДИРЕКТОР

