

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
“ТОПЛОВОД”, ОБРЕНОВАЦ**

**ИЗВЕШТАЈ
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Београд, 29. март 2022. године

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ТОПЛОВОД, ОБРЕНОВАЦ**

**ИЗВЕШТАЈ
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

Извештај независног ревизора

Прилози:

1) Финансијски извештаји:

-Биланс стања

-Биланс успеха

-Извештај о осталом резултату

-Извештај о токовима готовине

-Извештај о променама на капиталу

-Напомене уз финансијске извештаје

2) Годишњи извештај о пословању

3) Изјава руководства о усклађености годишњег извештаја о пословању са редовним годишњим финансијским извештајима за исту пословну годину

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
ЈКП „ТОПЛОВОД“, ОБРЕНОВАЦ**

Мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја **ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ** (у даљем тексту Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима финансијске позиције Предузећа на дан 31. децембра 2021. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у Напомени 14 – Капитал, на дан 31. децембра 2021. године Основни капитал исказан у књигама Предузећа исказан је у вишем износу од регистрованог капитала у Агенцији за привредне регистре у износу од РСД 1.617.658.710.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са међународним стандардима финансијског извештавања и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)****ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
ЈКП ТОПЛОВОД, ОБРЕНОВАЦ*****Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја***

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

**ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
ЈКП ТОПЛОВОД, ОБРЕНОВАЦ**

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја(наставак)

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Извештај о другим законским и регулаторним условима

Руководство Предузећа је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије ("Службени гласник РС" бр. 73/2019 и 44/2021).Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2021. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 (ревидиран) – Одговорности ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са Финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Зорица Димитријевић

Лиценцирани овлашћени ревизор

Београд, 29. март 2022. године

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20233940	Шифра делатности 3530	ПИБ 104764767
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОРЛОВОД ОБРЕНОВАЦ		
Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.2	2.127.982	2.010.166	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		1.800	1.372	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5.2	1.800	1.372	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		2.126.083	2.008.667	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.781.242	1.634.805	
023	2. Постројења и опрема	0011		154.325	154.912	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		190.224	218.658	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		292	292	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	99	127	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		99	127	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛЮЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		170.615	208.712	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	47.571	54.997	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		46.807	53.558	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		764	1.439	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10	70.957	97.235	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		70.957	97.235	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		22.927	9.428	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		22.905	9.411	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		22	17	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		5.724	10.108	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	5.9	5.724	10.108	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	21.022	34.811	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.11	2.414	2.133	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.298.597	2.218.878	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		124.083	119.707	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	1.153.085	1.164.021	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		1.618.159	1.618.159	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање _____ 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		815		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		43.933	159.806	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409			124.386	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		43.933	35.420	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		508.192	613.944	
350	1. Губитак ранијих година	0413		508.192	613.944	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		45.677	14.419	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	15	45.677	14.419	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		36.755	14.419	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		8.922		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	5.16	13.061	10.438	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	5.22	950.315	898.096	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		136.459	131.904	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.15	20.000		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		20.000		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0441	5.18	1.383	947	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.17	95.573	112.679	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		95.573	112.679	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		19.503	18.278	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.19	12.250	11.165	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.20	2.810	7.113	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5.21	4.443		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 \Rightarrow (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		2.298.597	2.218.878	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		124.083	119.707	

✓ <u>ОБРЕНОВИЋ</u> дата <u>04.03.</u> 20 <u>22.</u> године	 Законски заступник
---	--

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20233940	Шифра делатности 3530	ПИБ 104764767
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC		
Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

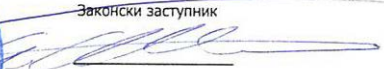
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1; 3.1	625.377	571.668
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		575.829	512.321
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		575.829	512.321
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		49.514	59.347
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		34	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2; 3.2	574.620	517.090
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		154.223	142.422
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		252.904	225.098
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		188.251	170.390
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		33.020	30.918
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		31.633	23.790
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		101.242	92.768
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		4.488	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		36.983	22.848
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		3.578	1.526
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		21.202	32.428

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	4	50.757	54.578
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1 ; 3.3	10.737	7.817
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		10.737	7.816
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			1
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		7.300	392
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034		7.300	11
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			381
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	4	3.437	7.425
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1 ; 3.7	30.537	25.914
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2 ; 3.8	27.219	22.739
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1 ; 3.5	6.523	4.705
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2 ; 3.6	5.553	11.978
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		673.174	610.104
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		614.692	552.199
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		58.482	57.905
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	2	457	11
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		58.025	57.894

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4.4	9.976	6.307
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	4.5	4.116	16.167
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4	43.933	35.420
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Обреновцу
 дана 04.03. 2022. године

Законски заступник




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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20233940	Шифра делатности 3530	ПИБ 104764767
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛОВОД ОБРЕНОВАЦ		
Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4	43.933	35.420
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	15	815	
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		815	
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		815	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		43.118	35.420
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Обреновцу
 дана 04.03. 2022. године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20233940	Шифра делатности 3530	ПИБ 104764767
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛОВОД ОБРЕНОВАЦ		
Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	664.668	638.335
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	647.223	569.713
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7.221	4.410
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	10.224	64.212
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	626.786	458.554
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	323.569	204.643
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	253.674	232.316
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.199	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	11.662	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	30.682	21.595
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	37.882	179.781
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.788	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	512	
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.276	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	161.311	189.129
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	161.311	179.021

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		10.108
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	159.523	189.129
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	188.138	12.115
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	99.682	554
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	83.514	11.561
7. Остале краткорочне обавезе	3036	4.942	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	80.286	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	79.682	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	28	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	576	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	107.852	12.115
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	854.594	650.450
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	868.383	647.683
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		2.767
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	13.789	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	34.811	32.044
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	21.022	34.811

у ОБРЕНОВЦУ

дана 04.03. 2022. године

Законски заступник



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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20233940	Шифра делатности 3530	ПИБ 104764767
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОРЛОВОД ОБРЕНОВАЦ		
Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	1.618.159	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.618.159	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.618.159	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.618.159	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.618.159	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	0	4046	159.806	4055	613.944	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047		4056	0	4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	159.806	4057	613.944	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049		4058	0	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	159.806	4059	613.944	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	363	4051		4060	53.477	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	363	4052	159.806	4061	667.421	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.178	4053	-115.873	4062	-159.229	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-815	4054	43.933	4063	508.192	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	1.164.021	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.164.021	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.164.021	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.110.907	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.153.085	4090	

у ОБРЕНОВЦУ
 дана 04.03. 2022 године

Законски заступник


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



JKP Топловод
Обреновац



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

JKP „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021.

Обреновац, 2022. 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, Краља Петра Првог бр.27 и скраћеним пословним именом: ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

Матични број: **20233940**

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

ПДВ број: **291434730**

Овлашћено лице: Директор, Борис Ивковић, дипл.економиста

ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац основала је Скупштина градске општине Обреновац на основу члана 4.став 3. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса („Сл.гласник РС“ бр. 25/00,25/02,107/05 и 108/05) и члана 8.став 1. и 2. Закона о комуналним делатностима („Сл.гласник РС“ бр. 16/97 и 42/98, 88/18, 104/16 и 95/18), 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 VI-13 бр. 020-91 од 13.11.2006.године којом се из овог предузећа издваја организациона целина – радна јединица „Грејање“ ради оснивања новог Јавног предузећа за обављање комуналне делатности дотадашње радне јединице и оснива Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

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

Основна делатност предузећа је:

3530 Снабдевање паром и климатизација, која обухвата :

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

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

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

Споредне делатности су:

45110 Рушење и разбијање објеката; земљани радови:

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

45210 Груби грађевински радови и специфични радови нискоградње:



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

45310 Постављање електричних инсталација и опреме

45320 Изолациони радови:

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

45330 Постављање цевних инсталација:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за грејање

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

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

74140 Консалтинг и манаџмент послови

74202 Пројектовање грађевинских и других објеката:

- пројектовање грађевинских и других објеката.

74203 Инжењеринг:

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

74204 Остале архитектонске и инжењерске активности и технички савети:

- саветодавни и архитектонски послови; надзор грађења и друго.

74300 Техничко испитивање и анализа

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

22150 Остала издавачка делатност:

- издавање формулара, осталог штампаног материјала и микроиздавање.

22220 Штампане, 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 и 44/21), Предузеће је сврстано у СРЕДЊЕ правно лице, с обзиром да је просечан број запослених већи од 50 а мањи од 250 и вредност укупне aktive на дан биланса до 2.298.597 у хиљадама динара, уз примену средњег курса ЕУР на дан 31.12.2021. који износи 117,5821 динара за 1 ЕУР.

Просечан број запослених у 2021. години износио је 139.

**ПРОПИСИ НА КОЈИМА ЈЕ ЗАСНОВАНА ПРЕЗЕНТАЦИЈА
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

За састављање и презентацију финансијских извештаја за 2021. годину, предузеће је користило МРС, МСФИ, прописе Републике Србије и интерна нормативна акта, од којих посебно наводимо следеће:

Ред. број	Назив прописа	Назив гласила	Број и година гласила
1.	Закон о рачуноводству	„Службени гласник РС.“	62/13;...и 44/21
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 образаца 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 118/21
9.	Закон о порезима на имовину	„Службени гласник РС.“	26/01;...и 118/21
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 10/22



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 2021. годину одобрен је од стране руководства Предузећа дана **04.03.2022.** године.

УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2020. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

ПРЕРАЧУНАВАЊЕ СТРАНИХ ВАЛУТА

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

НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

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.

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

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



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 обесвредњивања.

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

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

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

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

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

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

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

Основна средства (некретнине, постројења и опрема)

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

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

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство:

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

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

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



У набавну вредност урачунавају се:

- набавна цена добављача;
- зависни трошкови набавке (трошкови припреме локације, трошкови монтаже, трошкови превоза, царине, пореза на додату вредност и др.);
- трошкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средстава ако су испуњени услови за примену допуштеног алтернативног поступка из MPC 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 обрачуна амортизације врши се дељењем садашње вредности са преосталим процењеним веком 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, нафтоводи, топловодна мрежа, водоводи, плиноводи 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 кућнимтоплотним 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, електро ормари, контролери, сензори, трансмитери)	10	10%
Намештај, пословни инвентар, канцеларијска опрема	10	10%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема и софтвер, клима уређаји и клијент уређаји	5	20%
Металне касе и магацинске ваге и остала непоменута опрема	8	12,5%
Свичлинк	3	33,33%
Остала не поменута 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 утршеног 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 зајимању и активирању новонабављеног средства.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

Дугорочни финансијски пласмани

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

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

Краткорочна потраживања и краткорочни финансијски пласмани

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

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

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

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

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

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

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

Залихе - признавање и процењивање

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

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

- Потрошни материјал;
- Електро материјал;
- Канцеларијски материјал;



- ХТЗ опрема (лична заштитна средства и опрема);
- Алат и ситанинвентар;
- 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 нижа.

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

Зависне трошкове набавке чине следећи директни трошкови:

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

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

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

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

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

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

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

Дугорочна резервисања

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

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

- резервисања по основу отпремнина код редовног одласка запослених у пензију
- резервисања за јубиларне награде и
- резервисања за солидарну помоћ

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.

У складу са потребама резервисања по основу судских спорова а који имају карактер дугорочно дефинисаних обавеза, обрачунавање се и приказивати као
- резервисања за исходе судских спорова

Извршено резервисање преиспитиваће се на датум састављања сваког биланса и уколико постоји потреба прилагођавање 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.

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 одobreне рабате и отписе у складу са овим Правилником.

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

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

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

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

Потенцијалне обавезе и средства се не признају у финансијским извештајима.

Порези и доприноси

Текући порез

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



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

Одложени порез

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

Материјално значајна грешка

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

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

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

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређена добит из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

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



1. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Укупно остварене приходе чине пословни приходи, финансијски приходи, остали приходи и износе 673.174 хиљада динара.

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 2020. години	Остварени приходи у 2021.години
1.	Пословни приходи	1001	571.668	625.377
2.	Финансијски приходи	1027	7.817	10.737
3.	Остали приходи	1041	4.705	6.523
4.	Приходи од уск.вредности потраживања	1039	25.914	30.537
5.	Приходи испр. греш. р аниј. год. којанијемат. значајна	1048	/	/
УКУПНИ ПРИХОДИ:			610.104	673.174

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	2020.	2021.
	Приходи од продаје	512.321	575.829
1.	Укупно 61:	512.321	575.829
	Приходи од субвенција	9.892	13.558
	Приходи од условљених донација	49.455	35.956
2.	Укупно 64:	59.347	49.514
	Повећање вредности залиха материјала (по процени)	/	34
3.	Укупно 68, осим 683, 685 и 686		
	Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	/	34
	УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	571.668	625.377
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
	Фнансијски приходи – камате	3.708	7.149
	Приходи од камата	4.108	3.588
	Позитивне курсне разлике	1	/
4.	Укупно 66:	7.817	10.737



	ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
	Добици од продаје опреме	/	402
	Добици од продаје неопасног инд.отпада	232	538
	Позитивни ефекти ревал. станова у откупу	3	2
	Приходи од смањења обавеза по другим основама	/	8
	Казнени поени-Миленијум	19	/
	Наплаћени трошкови спорова	3.998	5.207
	Наплаћене штете по основу осигурања	412	223
	Приходи остало	41	143
5.	Укупно 67:	4.705	6.523
	Приходи од усклађивања вредности потраживања	25.914	30.537
6.	Укупно 68:	25.914	30.537
	Приходи исправке грешке претходних година која није материјално значајна	/	1.765
	Укупно 69:	/	1.765

2. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

Пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи чине укупно остварене расходе који су у висини од 614.692 хиљада динара.

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

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

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси расхода из биланса успеха	АОП	Остварени расходи у 2020. години	Остварени расходи у 2021. години
1.	Пословни расходи	1013	517.090	574.620
2.	Финансијски расходи	1032	392	7.300
3.	Остали расходи	1042	11.978	5.553
4.	Расходи од усклађ. вредности потраживања	1040	22.739	27.219
5.	Исправка грешака из ранијих година	1048	11	457
	УКУПНИ РАСХОДИ:		552.210	615.149

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	2020.	2021.
	Трошкови материјала	9.879	19.292
	Трошкови алата и ХТЗ опреме	2.819	3.408
	Трошкови материјала за хигијену	690	645



	Трошкови канцеларијског материјала	731	1.083
	Трошкови матер. за одржав некретнина и опреме	1.411	75
	Трошкови ауто гума	142	109
	Трошкови материјала касарна	30	452
	Трошкови осталог режијског материјала	-	384
	Трошкови мат. за сервис и поправке у негарант.року	-	1.277
	Трошкови бензина	1.561	1.934
	Трошкови дизел горива	1.033	1.296
	Трошковиуља и мазива	5	-
	Трошкови електричне енергије	28.422	28.727
	Трошкови воде	28	41
	Трошкови омек.воде за допуну система	16.334	18.050
	Трошковитоплеводе	79.337	77.450
6.	У к у п н о група 51 :	142.422	154.223
	Трошкови зарада и накнада зарада	122.011	134.934
	Трошкови пореза и доприноса на терет запослених	48.379	53.317
	Трошкови доприноса на терет послодавца	30.296	33.020
	Трошкови доприносазабенефициранираднистаж	622	-
	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.208	1.207
	Трошкови јубиларних награда	805	1.619
	Трошкови за дневнице, исхрану и превоз на сл. путу	208	16
	Трошкови превоза на посао и са посла	1.870	1.930
	Поклон пакетићи	585	882
	Отпремнина за случај одласка у пензију	-	497
	Помоћ запосленима и породици	1.293	1.529
	Трошкови за добровољни пензион фонд	6.680	8.257
	Трошкови по уговорима о привремено-повр. пословима	739	809
	Трошкови накнада по уговору оделу	503	61
	Трошкови доприноса по основу дуалног образовања	-	115
	Остале накнаде трошкова запослених	-	2.153
	Помоћ запосленима по одлуци	9.599	9.599
	Помоћ у случају смрти запосленог	300	391
	Трошкови ангажовања запослених преко агенција	/	2.568
7.	У к у п н о група 52 :	225.098	252.904



	Трошкови амортизације опреме	20.759	78.538
	Трошкови амортизације грађевинских објеката	71.725	22.283
	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	284	421
	У к у п н о група 540:	92.768	101.242
	Резервисање за отпремнине	1526	1.332
	Резервисање за јубиларне награде	-	1.184
	Резервисање за солидарну помоћ у случају смрти	-	509
	Резервисање за судске спорове	-	553
8.	У к у п н о група 54 :	1.526	3.578
	Трошкови ПТТ услуга и интернета	5.825	7.505
	Транспортни трошкови	27	12
	Трошкови одржавања и ремонта некретнина и опреме	4.369	7.046
	Трошкови закупа	5.092	3.040
	Трошкови штампања рачуна	602	676
	Трошкови рекламе и огласа	3.755	3.860
	Трошкови осталих услуга	3.058	3.308
	Трошкови истраживања	120	-
	Трошкови испитивања и разграничења топл. мреже	-	980
	Трошкови усл. ремонт сервис на постројењу	-	9.921
	Трошкови вулканизерских услуга	-	93
	Трошкови комуналних услуга	-	355
	Накнада за коришћење путева (путарина)	-	10
	Трошкови техничког прегледа возила	-	177
9.	У к у п н о група 53:	22.848	36.983
	Трошкови процене капитала	987	985
	Трошкови здравствених услуга	508	372
	Трошкови стручног образовања и усавршавања	254	681
	Трошкови адвокати	371	109
	Трошкови изнајмљивања софтвера	925	1.370
	Трошкови ревизије финансијских извештаја	300	300
	Трошкови услуга инсталација и обука Омни Дате и АБСофта	849	1.001
	Трошкови услуга Про ТЕНТ, Г2 Фалкон	12.872	1.831
	Коришћење агрос мреже-РГЗ	145	212
	Консалтинг услуге	400	105
	Трошкови репрез.(штампа мат., обележ. др.	827	1.021



	празника, обелж. дана предузећа и остала репрезентација		
	Трошкови премија и осигурања	2.169	2.360
	Трошкови платног промета – провизија	987	1.276
	Трошкови за банкарске услуге	-	530
	Остале непроизводне услуге	-	30
	Трошкови чланарина	204	209
	Трошкови пореза, наканда и таксе	1.123	1.342
	Судске таксе и трошкови	7.032	6.062
	Трошкови доприноса дуално образовање	-	32
	Трошкови огласа у штампи	336	89
	Трошкови претплате – часописи	671	465
	Остали нематеријални трошкови	1.468	820
10.	УКУПНО ГРУПА 55:	32.428	21.202
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
	Камата	11	7.300
	Остали разни финансијски расходи	381	-
11.	УКУПНО ГРУПА 56:	392	7.300
	ОСТАЛИ РАСХОДИ		
	Губици по основу расхода некретнина и опреме	8.699	3.685
	Губици по основу продаје опреме	57	-
	Мањкови опреме и постројења	-	99
	Порез на мањак опреме и постројења	-	20
	Накнада штете трећим лицима	30	-
	Расходи по основу директног отписа	612	341
	Издаци за хуманитарне, верске и културне намене	628	926
	Издаци за казне и привредне прекршаје	-	2
	Расходи по основу расхода залиха	-	38
	Остали расходи	21	62
	МТС-хуманитарне поруке	127	15
	Трошкови спорова	744	120
	Трошкови вансудско поравнање	1.060	245
12.	УКУПНО ГРУПА 57:	11.978	5.553
	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		
	Обезвређење потраживања	22.739	27.219
	УКУПНО ГРУПА 583, 585 и 586:	22.739	27.219
13	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ		



	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)		
	Обезвређење вредности залиха материјала (по процени)	-	4.488
	УКУПНО ГРУПА 584	-	4.488
	Исправка грешака из ранијих година	11	2.222
14.	УКУПНО ГРУПА 59	11	2.222

3.Пословни приходи и расходи

3.1. Пословни приходи

(у хиљадама динара)

Пословни приходи	2020.	2021.
Приходи од продаје	512.321	575.829
Повећање вредности залиха материјала по процени	-	34
Приходи по основу условљених донација	59.347	49.514
Укупно:	571.668	625.377

3.2 .Пословни расходи

(у хиљадама динара)

Пословни расходи	2020.	2021.
Трошкови материјала горива и енергије	142.422	154.223
Трошкови зарада, накнад азарада и ост.лич.расходи	225.098	252.904
Трошкови амортизације	92.768	101.242
Резервисања за отпремнине-пензија, јубиларненаграде, солидарна помоћ у случају смрти, судски спорови	1.526	3.578
Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	-	4.488
Остали пословни расходи (53+55)	55.276	58.185
Укупно:	517.090	574.620

Пословни губитак		
Пословни добитак	54.578	50.757

Финансијски приходи и расходи

3.3. Финансијски приходи

(у хиљадама динара)

Финансијски приходи	2020.	2021.
Приходи од камата	7.816	10.737
Остали финансијски приходи	1	/
Укупно:	7.817	10.737



3.4. Финансијски расходи

(у хиљадама динара)

Финансијскирасходи	2020.	2021.
Финансијскирасходи из односа са ост.пов.прав.лицима	/	/
Расходи камате	11	7.300
Остали финансијски расходи	381	/
Негативне курсне разлике	/	/
Укупно:	392	7.300

Добитак финансирања	7.425	3.437
---------------------	-------	-------

Остали приходи и расходи

3.5. Остали приходи

(у хиљадама динара)

Остали приходи	2020.	2021.
Приходи од продаје опреме	19	402
Ревалоризација станова у откупу	3	2
Наплаћени трошкови спорова	3.998	5.207
Наплаћене штете по основу осигурања	412	223
Приходи од смањења обавеза	/	8
Остали непоменут и приходи	273	681
Укупно:	4.705	6.523

3.6. Остали расходи

(у хиљадама динара)

Остали расходи	2020.	2021.
Губици по основу расх. и продаје нек., пост. и опреме	8.756	3.685
Губици по основу расх. немат. улагања	/	/
Расходи по основу директних отписа потраживања	565	341
Расходи по основу директних отписа претплата на добављачима	/	
Издаци за хуман., култ. и спортске намене	628	926
Расход залиха	47	38
Остали непоменути расходи	1.982	563
Укупно	11.978	5.553

3.7. Приходи од усклађивања вредности потраживања

(у хиљадама динара)

Приходи од усклађивања вредности потраживања	2020.	2021.
Приходи од усклађивања вредности потраживања	25.914	30.537
Укупно:	25.914	30.537



3.8. Расходи по основу обезвређења имовине

(у хиљадама динара)

Расходи по основу обезвређења имовине	2020.	2021.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана-тужбе	11.553	11.272
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)-тужени	82	321
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)	223	-
Обезвређење потраживања позајмица СКЦ Обреновац	-	-
Обезвређење потраживања позајмица ЈКП Обреновац	-	-
Обезвређење потраживања држ. Органа општина субвенције	10.881	12.207
Обезвређење потраживања за мањак	-	-
Обрачунати ефекти по ИФРС 9	-	3.419
Укупно:	22.739	27.219
Исправка грешака из ранијих година	11	457
Укупно:	11	457
Укупно:	22.750	27.676

Порески расход периода	6.307	9.976
------------------------	-------	-------

Одложени порески приходи и расходи периода	16.167	4.116
--	--------	-------

Нето добитак	35.420	43.933
--------------	--------	--------

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.

4. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

(у хиљадама динара)

Ред. број	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	Остварено у 2020. години	Остварено у 2021. години
1.	Укупни приходи	610.104	673.174
2.	Укупни расходи	552.210	615.149
3.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	57.894	58.025
	Губитак из редовног пословања пре опорезивања	-	-
4.	Порески расход периода	6.307	9.976
5.	Одложени порески-расходи	16.167	4.116
	Одложени порески приходи	-	-



НЕТО ДОБИТАК	35.420	43.933
НЕТО ГУБИТАК	-	-

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

(у хиљадама динара)

Ред. број	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2020.години	Остварено у 2021.години
1.	Пословни добитак/ Пословни губитак	54.578	50.757
2.	Добитак финансирања	7.425	3.437
3.	Губитак / добитак по осталим расходима и приходима	-4.098	4.288
4.	ДОБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	57.905	58.482
5.	Нето губитак (59-69)	-11	-457
6.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	57.894	58.025
7.	ГУБИТАК	/	/
4.	Одложени порески расходи; приходи	-16.167	-4.116
8.	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	-6.307	-9.976
9.	НЕТО ДОБИТАК	35.420	43.933

5. ПРЕГЛЕД СТАЛНЕ И ОБРТНЕ ИМОВИНЕ

(у хиљадама динара)

	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВИХ СРЕДСТАВА	2020.	2021.
	Нематеријална улагања	1.372	1.800
1.	У к у п н о група 01:	1.372	1.800
	Земљиште	4.286	4.286
	Грађевински објекти	1.630.519	1.776.956
	Постројења и опрема	154.912	154.325
	Аванси за постројења, некретнине и опрему	292	292
	Постројења и опрема у припреми	218.658	190.224
2.	Укупно некретнине, постројења и опрема група 02:	2.008.667	2.126.083
	Остали дугорочни финансијски пласмани	127	99
3.	У к у п н о група 04:	127	99
	Остала дугорочна потраживања за грејање СКЦ-Обреновац	7.593	7.593
	Остала дугорочна потраживања (дате позајмице)	2.400	4.603
	Исправка вредности дугорочна потраживања	-9.993	-12.196
4.	У к у п н о група 05:	0	0



	УКУПНА СТАЛНА ИМОВИНА:	2.010.166	2.127.981
	ЗАЛИХЕ		
	Материјал	50.235	44.043
	Резервни делови	11	11
	Алат и инвентар	3.312	2.753
	Дати аванси	1.439	764
5.	УКУПНО ЗАЛИХЕ:	54.997	47.571
	ПОТРАЖИВАЊА		
	Потраживања од купаца	115.002	112.122
	Спорна потраживања од купаца	134.087	130.268
	Исправка вредности потраживања од купаца	-151.854	-171.433
6.	Укупно група 20:	97.235	70.957
	Потраживања из специфичних послова	-	-
	Потраживања од Градске општине	47.388	25.795
	Исправка вред.потраживања од Градске општине	-47.388	-23.088
	Потраживања од Градске општине по уговору за III магистралу		16.461
	Потраживања од Поште	9	1
	Остала потраживања	9.419	3.161
7.	Укупно група 22:	9.428	22.330
	Више плаћен порез на додату вредност	-	597
	Укупно група 27:	-	597
8.	Укупно група 21,22 и 27	9.428	22.927
	Краткорочни финансијски пласмани	10.108	5.724
9.	Укупно група 23:	10.108	5.724
	Текући рачуни	34.811	21.022
	Благајна	-	-
	Новчани депозит Универзал банка	-	-
10.	Укупно група 24:	34.811	21.022
	Разграничени порез на додату вредност	852	1.020
	Унапред плаћени трошкови	1.281	1.392
	Обрачунати приходи од камата	-	2
11.	Укупно група 28 осим 288:	2.133	2.414
	УКУПНА ОБРТНА ИМОВИНА:	208.712	170.615
	Одложена пореска средства	-	/
12.	Укупно група 288:	-	/
	ПРЕГЛЕД КАПИТАЛА И ОБАВЕЗА		



	Основни капитал	1.618.159	1.618.159
	Губитак ранијих година	-613.944	-508.192
	Добитак ранијих година	79.896	-
	Корекција добити ранијих година (резултат процене)	59.227	-
	Корекција добити ранијих година (резервисање за отпремнине)	-14.737	363
	Остала резервисања	-	-1.178
	Добитак текуће године	35.420	43.933
	Губитак текуће године	-	-
13.	Укупно група 30,34 и 35:	1.164.021	1.153.085
	Обавезе зарезервисање за отпремнине-пензија	14.419	45.677
14.	Укупно група 40:	14.419	45.677
	Обавезе по основу кредита од домаћих банака	-	20.000
	Укупно група 42:	-	20.000
	Одложене пореске обавезе	10.438	13.061
15.	Укупно група 498:	10.438	13.061
	Добављачи у земљи	112.679	95.573
	Остале обавезе из пословања	-	-
16.	Укупно група 43 осим 430:	112.679	95.573
	Примљени аванси	947	1.383
17.	Укупно група 430 :	947	1.383
	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.100	6.994
	Друге обавезе	4.065	5.256
18.	Укупно група 45 и 46:	11.165	12.250
	Обавезе по осн.пореза на додату вредност	806	2.798
	Остале обавезе за порезе и доприносе и друге дажбине	6.307	12
19.	Укупно група 47 и 48 осим 481:	7.113	2.810
	Обавезе за порез из резултата		4.443
20.	Укупно група 481:	/	4.443
	Одложени приходи и примљене донације	898.096	950.315
	Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	-
	Унапред обрачунати трошкови	-	-
21.	Укупно група 49 осим 498:	898.096	950.315
22.	Укупнео бавезе:	1.054.857	1.145.512



6. Преглед основних средстава по набавној вредности

(у хиљадама динара)

РЕДНИ БРОЈ	КАТЕГОРИЈА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2020.	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2021.
1.	Остала нематеријална имовина	13.582	14.432
2.	Земљиште	4.286	4.286
3.	Грађевински објекти	3.160.167	3.373.343
4.	Постројења и опрема	483.804	498.608
5.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	218.658	190.224
6.	Аванси за некретнине, постројења и опрему	292	292
	УКУПНО :	3.880.789	4.081.185

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМАТ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2021.	13.583		13.583
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	849		849
НОВЕ НАБАВКЕ (НАКНАДНА УЛАГАЊА)	849		849
УКУПНА СМАЊЕЊА			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2021.	14.432		14.432
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2021.	12.211		12.211
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	421		421
АМОРТИЗАЦИЈА	421		421
УКУПНА СМАЊЕЊА			
РАСХОД (ОТПИС)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2021.	12.632		12.632
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2021.	1.800		1.800
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2020.	1.372		1.372

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

Амортизација за нематеријална улагања је 20%

Не постоји нематеријална имовина са неограниченим корисним веком трајања.

Амортизација је обрачуната по стопи од 20% и износи 421 хиљаду динара.



Неотписана вредност нематеријалних улагања 31.12.2021.године износи 1.800 хиљада динара.

У оквиру нематеријалне имовине исказана су средства укупне набавне вредности у износу од РСД 11.253 хиљада динара која су у целини амортизована а која су и даље у употреби.

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ОПРЕМА	НЕПОКР. У ПРИПРЕМИ	АВАНСИ ЗА НЕПОКРЕТ.	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
СТАЊЕ 01.01.2021.	4.286	3.160.167	483.804	218.658	292	3.867.207
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		226.986	22.843	222.020		471.849
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
НОВЕ НАБАВКЕ И НАКНАДНА УЛАГАЊА		212.490	22.839	222.020		457.349
ДОКЊИЖЕЊА		14.496	4			14.500
УКУПНА СМАЊЕЊА		13.810	8.039	250.454		272.303
РАСХОД		13.810	7.883	625		22.318
ПРОДАТО						
МАЊАК			156			156
АКТИВИРАЊЕ				249.829		249.829
СТАЊЕ 31.12.2021.	4.286	3.373.343	498.608	190.224	292	4.066.753
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2021.		1.529.648	328.892			1.858.540
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		78.538	22.283			100.821
АМОРТИЗАЦИЈА У ТОКУ ГОДИНЕ		78.538	22.283			100.821
УКУПНА СМАЊЕЊА		11.799	6.892			18.691
СМАЊЕЊЕ, РАСХОД (ОТПИС)		11.799	6.835			18.634
МАЊАК			57			57
СТАЊЕ 31.12.2021.		1.596.387	344.283			1.940.670
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2021.	4.286	1.776.956	154.325	190.224	292	2.126.083
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2020.	4.286	1.630.519	154.912	218.658	292	2.008.667

У 2021. години дошло је до следећих промена на основним средствима и то:

- Активирано је средстава у вредности 249.829 хиљада динара, од тога грађевински објекти у вредности 226.986 хиљада динара и опрема у вредности 22.843 хиљаде динара.
- Обрачуната амортизација грађевинских објеката износи 78.538 хиљада динара, а опреме 22.283 хиљада динара што укупно износи 100.821 хиљада динара.
- Искњижење набавне вредности грађевинских објеката износи 13.810 хиљада динара, а односи се на замену старих деоница које су искњижене и замењене новим.
- Искњижење отписане вредности грађевинских објеката износи 11.799 хиљада динара.
- Неотписана вредност књижена је на терет рачуна 570 у износу од 2.011 хиљада динара.
- Набавна вредност расходоване опреме укључујући и мањак износи 8.039 хиљада динара. У питању је опрема која је неисправна, а за коју би трошак ремонта и поправке надмашили њену реалну вредност.
- Искњижење отписане вредности расхода, укључујући и мањак, износи 6.892 хиљада динара.



- Неотписана вредност опреме књижена је на терет рачуна 570, у износу од 1.048 хиљада динара. Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од наредног месеца у односу на дан стављања у употребу средстава.

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

Стопе амортизације примењене за 2021.годину суследеће:

Амортизационегрупе	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 98.673 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 31.12.2021.године на позицији инвестиције у току исказан је укупан износ од **190.224** хиљада динара од чега се износ од 43.119 хиљада динара односи на инвестиције започете у ранијим годинама код којих није било промена у 2021. години али није дошло ни до умањена њихове вредности.

У укупном износу 190.224 хиљада динара садржан је и износ од 15.560 хиљада динара опрема у припреми која се налази на залихама у магацину (комбивентила, пумпе, калориметри) која ће бити стављена у употребу у наредном периоду и надокнадива вредност није мања од исказане књиговодствене вредности.

7. Старосна структура дугорочних финансијских пласмана и потраживања

(у хиљадама динара)

Дугорочни финансијски пласмани	2020.	2021.
Откуп стана Лекић Сретен	127	99
Остала дуг. потраживања за греј.ЈП СКЦ	7.593	7.593
Остала дуг. потраживања (дате позајмице)	2.400	4.603
Исправка вредности дуг.потраживања	-9.993	-12.196
Укупно:	127	99

(у хиљадама динара)

Староснаструктурадугорочнихфинансијскихпласмана	2020.	2021.
Од 1 до 2 године	/	/
Од 2 до 3 године	/	/
Од 3 до 5 године	/	/
Преко 5 година	127	99
Укупно:	127	99



8. СРЕДСТВА ПО КОЈИМА СЕ ОБРАЧУНАВА АМОРТИЗАЦИЈА

РАЧУН	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ
014-ОСТАЛА НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (само она на која се обрачунава амортизација)	12.171	10.371	1.800
022-ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.335.872	1.577.464	1.758.407
023-ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (изузев средстава чија је набавна вредност мања од просечне зараде у Републици и нема пореску амортизацију)	461.899	310.688	151.211
УКУПНО:	3.809.942	1.898.523	1.911.418
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12 = неотписана вредност средстава за која се обрачунава амортизација			1.911.418

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	3.344.398	1.669.460	1.674.938
УКУПНО:	3.344.398	1.669.460	1.674.938
Ост. немат. улагања, постројења и опрема (износизколоне 8 обр.ОА)			1.674.938
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС12=			139.683
Неотписана вредност у пореском смислу			1.814.621
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА (пореска основница – рачуноводствена основница) x стопа пореза на добит			
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.814.621
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.911.418
РАЗЛИКА (1-2)			-96.798
СТОПА ПОРЕЗА НА ДОБИТ (која ће се примењивати следећих година)			15%
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА НА 31.12.2021.			-14.519
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ ЕВИДЕНТИРАНЕ РАНИЈИХ ГОДИНА			-8.944
ПОВЕЋАЊЕ ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ ОБАВЕЗА У 2021.			-5.575

Основица за обрачун одложених пореских обавеза је износ од **96.798** хиљада динара који представља разлику између пореске неотписане вредности, грађевинских објеката и опремеу износу од



1.814.621 хиљада динара и рачуноводствене неотписане вредности истиху износу од 1.911.418 хиљада динара.

Износ од 96.798 хиљада динара помножен са стопом пореза на добит 15% даје одложеноу пореску обавезу у износу од 14.519 хиљада динара.

Кретање промена на одложеним пореским средствима и обавезама дата је у табели.

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

(у хиљадама динара)

Кретање промена на одложеним пореским средствима и обавезама	2020.	2021.
Стање на почетку године-одложена пореска средства	5.729	/
Стање на почетку године-одложена пореска обавеза	/	10.438
Исправка обрачуна из 2020. год	/	-1.493
Искњижење одложена пореска средства (288)	/	-1.459
Смањење на терет одложених пореских обавеза	-16.167	/
Повећање у корист одложених пореских обавеза	/	5.575
Стање на крају године - одложена пореска средства	/	/
Стање на крају године - одложена пореска обавеза	-10.438	-13.061

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. којесе 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 изранијих 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. (којесе 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
54.	Остатак опорезиве добити за 2021. годину	66.350
55.	Неискоришћени износ пореског губитка који остаје за коришћење у наредним годинама	0



9. Залихе

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

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

Залихе које складишtimo у сопственом складишту (не плаћамо трошкове складиштења) су највећим делом залихе основних средстава, потрошног материјала и друге опреме које не губе вредност стајањем. Надан 31.12.2021.године укупне магацинске залихе (материјала и основних средстава) су износиле 62.367 хиљада динара (збир табела 9.1 и 9.2 са детаљним приказом).

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

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

9.1. Залихе материјала

Назив	2020.	2021.
ОСНОВНИ МАТЕРИЈАЛ	47.396	41.744
МАТЕРИЈАЛ-БУЏЕТ	2.183	1.714
МАТЕРИЈАЛ ФОНД	106	244
МАТЕРИЈАЛ-ДОНАЦИЈА ПОПЛАВА	359	245
МАТЕРИЈАЛ-КАСАРНА	28	24
МАТЕРИЈАЛ КАСАРНА 2019	42	5
КАНЦЕЛАРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	85	42
МАТЕРИЈАЛ ЗА ХИГИЈЕНУ	36	24
РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ У СКЛАДИШТУ	11	11
АЛАТ И ИНВЕНТАР У СКЛАДИШТУ	723	492
АУТО ГУМЕ У СКЛАДИШТУ	45	45
ХТЗ ОПРЕМА НА ЗАЛИХАМА	2.535	2.185
АЛАТ И ИНВЕНТАР-ДОНАЦИЈА ПОПЛАВА (ЗАЛИХА)	9	32
Укупно:	53.558	46.807

На почетку 2021. године износ стања залиха материјала је био 53.558 хиљада динара.

На крају 2021. године износ стања залиха материјала је 46.807 хиљада динара.

Нове набавке у току 2021. године довеле су до повећања залиха материјала у укупном износу од 28.359 хиљада динара.

Материјал потребан и утрошен приликом извођења инвестиционих радова као и за потребе редовног одржавања мреже, санирање хаварија у укупном износу од 35.111 хиљада динара довело је до смањења магацинских залиха.



9.2 Залихе основних средстава

Назив	2020.	2021.
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИБАВЉАЊУ	15.119	14.600
ОСН.СР.У ПРИБ.-ФОНД	413	412
ОСН.СРЕДСТ.У ПРИБАВЉ.-БУЏЕТ	1.017	548
ОСН.СРЕД.У ПРИБ.-ДОНАЦИЈЕ ПОПЛАВА	233	/
Укупно:	16.781	15.560

На почетку 2021. године вредност основних средстава на залихама износио је 16.781 хиљада динара.

На крају 2021. године износ стања основних средставана залихама је 15.560 хиљада динара.

Повећања у току 2021. године су биле нове набавке у износу од 15.252 хиљада динара, а смањења у износу од 16.473 хиљада динара.

Смањене су залихе основних средстава за вредност основних средстава која су активирана у 2021. години.

Предузеће у оквиру залиха исказује мирујуће залихе (материјал и основна средства) у износу од 32.663 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:

-Квар на овим деловима опреме доводи до потпуног прекида у испоруци топлотне енергије

-Рок испоруке ових делова опреме је неколико недеља, чак и месеци

-Ови делови су неопходни као трајна критична залиха како би предузеће остварило свој основни задатак –континуирана испорука топлотне енергије.

9.3 ДАТИ АВАНСИ СПЕЦИФИКАЦИЈА КОНТО 15001- 15409

Назив	2020.	2021.
Аванси дати за материјал и услуге	1.439	764
УКУПНО:	1.439	764

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

Назив старосне групе	2020.	2021.
Дати аванси у текућој години	1.154	481
Дати аванси стари од 1-2 године	285	283
Укупно:	1.439	764



10. Потраживања

Предузеће је у 2021. Години билансирало потраживања у износу 93.187 хиљада динара

(у хиљадама динара)

Потраживања	2020.	2021.
Потраживања на основу продаје	97.235	70.957
Друга потраживања	9.428	22.330
Укупно:	106.663	93.187

Потраживања по основу продаје

(у хиљадама динара)

Потраживања по основу продаје	2020.	2021.
Купци у земљи	249.089	242.390
Исправка вредности потраживања од купаца	-151.854	-171.433
Укупно:	97.235	70.957

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Укупна потраживања од купаца у 2021. години дата су у табеларном прегледу

(у хиљадама динара)

Ред. број	Конто	Назив	Потраживања са пренетим почетним стањем	Наплаћено	Салдо
1.	20400	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА	109.286	82.952	26.334
2.	20401	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА МП	45.738	39.488	6.250
3.	204021	Купци физичка лица-аналитика по шифрама	541.973	471.213	70.760
4.	20413	КУПЦИ ПОНОВО ПРИКЉУЧЕЊЕ НА МРЕЖУ	55	55	0
5.	20415	КУПЦИ физичка лица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	16.181	8.274	7.907
6.	204150	КУПЦИ правна лица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	22.440	22.116	324
7.	20416	ДАВАЊЕ САГЛАСНОСТИ ПРИКЉУЧАК ЗА ГРЕЈАЊЕ	797	787	10
8.	204160	КУПЦИ ДАВАЊЕ САГЛАС.ПРИКЉ.ЗА.ГРЕЈ.ПРАВНА ЛИЦА	1.986	1.962	24
9.	20417	КУПЦИ ПРОБНО ГРЕЈАЊЕ	363	0	363
10.	204170	КУПЦИ ПРОБНО ГРЕЈАЊЕ-ПРАВНА ЛИЦА	86	86	0
11.	20418	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ТОПЛОВОД	259	259	0
12.	204180	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ПРАВНА ЛИЦА	9	9	0



13.	20420	КУПЦИ-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ	91	91	0
14.	20421	КУПЦИ ПРИВРЕДА-ЛЕТЊИ ПЕРИОД	17	17	0
15.	20423	КУПЦИ ФИЗИЧКА ЛИЦА-ЛЕТЊИ ПЕРИОД	235	235	0
16.	20425	КУПЦИ-ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ-ФИЗ.ЛИЦА	211	176	35
17.	204250	КУПЦИ ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ - ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА	1.076	961	115
18.	204801	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ФИЗИЧКА ЛИЦА)-аналитика	94.200	16.350	77.850
19.	20481	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (МАЛА ПРИВРЕДА)	14.100	1.102	12.998
20.	20482	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ПРИВРЕДА)	32.212	287	31.925
21.	20483	СПОРНА ПОТРАЖ ОД КУПАЦА-ПАРТИЦИПАЦИЈА	8.207	753	7.454
22.	20484	СПОРНА ПОТР.ОД КУПАЦА-САГЛАСНОСТ	19	0	19
23.	204850	СПОРНА ПОТРАЖ.-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ-ТУЖБЕ	22	0	22
УКУПНО :			889.563	647.173	242.390

Исправка вредности потраживања

КОНТО 20490

Исправка вредности потраживања од купаца

ФИЗИЧКА ЛИЦА, ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА 2007;2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017;2018,2019	124.700
НАПЛАЋЕНО У 2021. години	-15.135
ОТПИС У 2021. години	-891
ТУЖЕНО 2021. години	15.380
ТУЖБЕ ИЗ 2021. НАПЛАЋЕНО У 2021. години	-2.603
ТУЖБЕ ИЗ 2020. НАПЛАЋЕНЕ У 2021. години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2020. годину	1.323
ТУЖБЕ ИЗ 2021. НАПЛАЋЕНЕ У 2021.години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2021. годину	-1.500
УКУПНО:	121.274

КОНТО 20491

Исправка вредности потраживања –накнада за прикључење и сагласност

ТУЖЕНО У 2012;2013;2014; 2015;2016; 2017;2018,2019 год. партиципација	7.946
Тужено у 2021. години	544
Наплаћено у 2021. години	-717
ТУЖБЕ ИЗ 2019. НАПЛАЋЕНЕ У 2020 години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2019. годину	117
ТУЖБЕ ИЗ 2020. НАПЛАЋЕНЕ У 2021 години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2020. годину	-5



Тужено у 2021. години и наплаћено 2021. године	-36
Отпис у 2021. години	-360
УКУПНО:	7.489

КОНТО 20492

Обезвређење потраживање –пробногрејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2011.	363
УКУПНО:	363

КОНТО 20494

Обезвређење потраживање –партиципација

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	5.924
ТУЖЕНО У 2021.години	-187
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2021. години по првој примени ИФРС 9	170
НАПЛАЋЕНО У 2021. години	-35
УКУПНО:	5.872

КОНТО 20495

Обезвређење потраживања-дуг за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	12.529
КОРЕКЦИЈА ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА ПО ПРВОЈ ПРИМЕНИ ИФРС 9 (2019. и 2020.)	9.973
НАПЛАЋЕНО У 2021. години	-218
УМАЊЕЊЕ ПО ИФРС 9 ЗА 2021. годину	-3.196
УКУПНО:	19.088

КОНТО 20496

Обезвређење потраживања-сагласност прикљ. за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2020. години	5
УМАЊЕЊЕ ПО ИФРС 9 ЗА 2021. годину	29
УКУПНО:	34

КОНТО 20497

Обезвређење потраживања-физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	382
КОРЕКЦИЈА ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА ПО ПРВОЈ ПРИМЕНИ ИФРС 9 (2019. и 2020.)	18.011
УМАЊЕЊЕ ПО ИФРС 9 ЗА 2021. годину	-1.115
УКУПНО:	17.278

КОНТО 20499

Обезвређење потраживања-инвеститорско грејање

УМАЊЕЊЕ ПО ИФРС 9 ЗА 2021. годину	35
-----------------------------------	----



Укупно потраживање од купаца 70.957 хиљада динара.

У току 2021.године извршене су корекције, односно умањења плаћања због лошег социјалног положаја и учешћа у ратовима током 90-их година, у укупном износу од 14.913 хиљада динара.

За износ од 14.913 хиљада динара задужена је градска општина Обреновац.

У 2021. години 203 корисника потписало је репрограм о начину и роковима измирења дуга и то:

- По основу редовног дуга 8.823 хиљада динара
- По основу спорног дуга 1.100 хиљада динара и
- Дуг по основу трошкова судског поступка 225 хиљада динара

У 2021.години тужено је 458 корисника комуналних услуга у укупном износу од 15.924 хиљада динара.

Извршен је индиректан отпис потраживања по свим основима у укупном износу од 27.219 хиљада динара. Обухваћена су сва потраживања за које је процењено да је наплата неизвесна а на основу анализе потраживања, кредитних способности и промена у условима продаје.

По Одлуци НО извршен је директан отпис потраживања у износу од 331 хиљаде 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 2021. годину тј. до 04.03.2021.године наплаћен је део индиректно отписаних потраживања у укупном износу од 1.505 хиљада динара који је индиректно отписан у 2021. години.

Примена ИФРС 9 и обрачунати ефекти

Применом ИФРС 9 Предузеће прелази са модела насталих (реализованих) кредитних губитака на модел очекиваних кредитних губитака за потраживања мерена по амортизованој вредности. Према ИФРС 9 више није неопходно да се сам губитак догоди како би дошло до признавања исправке вредности. Према ИФРС 9, Предузеће је дужно да обрачунава очекивани кредитни губитак (Ехпектед Цредит Лосс - ЕЦЛ).

Приступ обрачуну кредитног губитка (вероватноће неизмирења обавеза)

Приступ обрачуну кредитног губитка темељи се на креирању матрица резервисања засноване на старосним интервалима (коришћени су следећи интервали:

1. 0-30 дана кашњења;
2. 31-60 дана доцње;
3. 61-90 дана доцње;
4. 91-120 дана доцње;
5. 121-180 дана доцње;
6. 181-240 дана доцње;
7. 241-365 дана доцње;
8. преко 365 дана доцње) и стопама ненаплаћених потраживања ("ролл-рате") између посматраних интервала, обрачунатих на следећи начин:
 - а) Сегментација купаца;
 - б) Припрема месечних старосних структура потраживања.
 - ц) Формирање транзиционе матрице .



Будући да сва потраживања доспевају у року од 12 месеци за дисконтни фактор је 1.

Код приступа обрачуну исправке вредности за финансијске инструменте код којих је идентификован објективни доказ обезвређења, није идентификована потреба за изменом досадашњег приступа у складу са ИАС 39, те третман и начин обрачуна исправке вредности остаје непромењен и у складу са ИАС 39 и заснива се на износу губитка одмереног као разлике између изложености и садашње вредности будућих очекиваних новчаних токова, дисконтованих ефективном каматном стопом.

Директан отпис

ИФРС 9 дефинише да Предузеће треба директно да смањи бруто књиговодствену вредност финансијског средства када нема оправдана очекивања да ће повратити финансијско средство у целости или његов део.

Систем обрачуна

Приступ обрачуну у складу са напред наведеним процедурама је следећи:

- У закључном листу идентификоване су све билансне позиције на које се примењује ИФРС 9
- На основу закључног листа идентификована су финансијска средства која су у делокругу ИФРС 9 са стањем на дан 31.12.2021. и груписана у категорије по сличним карактеристикама

Резултати извршене анализе:

Дугорочна потраживања за откуп стана – Основ исказивања је Уговор о купопродаји (откупу) стана у државној својини. Будући да се ревалоризација врши на годишњем нивоу на основу индекса промене потрошачких цена и промене просечне зараде, није вршено дисконтовање. Имајући у виду редовно плаћање у претходне две године (до 25. у месецу) није очекиван кредитни губитак.

Потраживања од редовних купаца правних лица – у складу са претходно описаном методологијом и обрачунатим ефектима у Анализа_ИФРС9_JKP Топловод, Обреновац утврђено је да је потребно извршити следећа књижења:

Датум	Конто	Дугује	Потражује	Опис
01.01.2021	209		7.483.037,56	корекција резултата 2019. услед прве примене ИФРС 9
01.01.2021	350	7.483.037,56		
01.01.2021	209		2.489.516,66	корекција резултата 2019. услед прве примене ИФРС 9
01.01.2021	350	2.489.516,66		
31.12.2021	209		-3.195.551,12	умањење вредности у складу са ИФРС 9
	685		3.195.551,12	

Потраживања од редовних купаца физичких лица – у складу са претходно описаном методологијом и обрачунатим ефектима у Анализа_ИФРС9_JKP Топловод, Обреновац утврђено је да је потребно извршити следећа књижења:

Датум	Конто	Дугује	Потражује	Опис
01.01.2021	209		17.564.036,59	корекција резултата 2019. услед прве примене ИФРС 9
01.01.2021	350	17.564.036,59		



01.01.2021	209		446.998,76	корекција резултата 2019.
01.01.2021	350	446.998,76		услед прве примене ИФРС 9
31.12.2021	209		-1.114.470,90	умањење вредности у
	685		1.114.470,90	складу са ИФРС 9

Потраживања за прикључења – сва појединачна потраживања су посебно посматрана имајући у виду различите карактеристике, на основу утврђених ефеката потребно је извршити следећа књижења:

Датум	Конто	Дугује	Потражује	Опис
31.12.2021	209		170.447,53	умањење вредности у
31.12.2021	585	170. 447,43		складу са ИФРС 9

Потраживања за сагласност прикључка – сва појединачна потраживања су посебно посматрана имајући у виду различите карактеристике. На основу утврђених ефеката потребно је извршити следећа књижења:

Датум	Конто	Дугује	Потражује	Опис
31.12.2021	209		28.800,00	умањење вредности у складу са
31.12.2021	585	28.800,00		ИФРС 9

Потраживања за инвеститорско грејање – сва појединачна потраживања су посебно посматрана имајући у виду различите карактеристике. На основу утврђених ефеката потребно је извршити следећа књижења: **дату**

Датум	Конто	Дугује	Потражује	Опис
31.12.2021	209		35.184,56	умањење вредности у складу
31.12.2021	585	35.184,56		са ИФРС 9

Потраживања за краткорочно дате позајмице - сва појединачна потраживања су посебно посматрана имајући у виду различите карактеристике. На основу утврђених ефеката потребно је извршити следећа књижења:

Датум	Конто	Дугује	Потражује	Опис
31.12.2021	239		3.107.540,41	умањење вредности
31.12.2021	585	3.107.540,41		потраживања од ЈП Спортско културни центар Обреновац у складу са ИФРС 9



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

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 данак ашњења	9.738	/	/
од 31 до 60 дана кашњења	4.530	9.738	23.814
од 61 до 180 дана кашњења	4.140	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	2.087	/	/
преко 365 дана кашњења	13.057	/	/
Укупно:	33.552	/	/

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ-ФИЗИЧКА ЛИЦА

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	39.999	/	/
од 31 до 60 дана кашњења	10.438	39.999	31.977
од 61 до 180 дана кашњења	15.357	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	5.647	/	/
преко 365 дана кашњења	535	/	/
Укупно:	71.976	/	/

ТУЖБЕ У 2021.години

(у хиљадама динара)

НАЗИВ	БРОЈ ТУЖБИ	ИЗНОС УТУЖЕЊА
Физичкалица	418	14.127
Привреда	28	1.253
Партиципација саглас.	12	544
Укупно:	458	15.924

Укупна потраживања од купаца по основу дуга за грејање за XII месец 2021.године, која нису доспела на наплату износе 50.742 хиљада динара.



Укупно посматрајући, проценат наплаћене реализације са пренетим салдом из 2020. године и укљученим потраживањима за месец децембар 2021. године која нису реално доспела на наплату, износи 92,15%

Проценат наплате, са пренетим салдом и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату износи 99,16%

Проценат наплате на годишњем нивоу, без пренетог салда износи 99,74%

Проценат наплате без пренетог салда и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату износи 110.57%

Приликом усаглашавања потраживања од купаца, правних лица послато је укупно 1156 извода отворених ставки од чега је: 106 ИОС-а враћено са неоспореним стањем у укупном износу од 6.746 хиљада динара, 22 ИОС-а враћено са оспореним стањем у укупном износу од 4.545 хиљада динара од чега се 79% неусаглашених потраживања односи се на једног комитента а остатак неусаглашених потраживања обухвата 21 комитента, 176 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени купцима) и 852 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране купца.

Друга потраживања

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

Друга потраживања	2020.	2021.
Потраживање од запослених	6.056	1.185
Потраживање за камату	2.830	2.082
Потраживање од државних органа и организација	47.389	25.794
Потраживање од ГО по уговору	/	16.461
Потраживање од фондова за боловање	1.630	1.061
Потраживање од поште	10	1
Потраживање за преплаћене дажбине	17	22
Потраживања по основу погрешних плаћања	/	4
Укупно потраживање:	57.932	46.610
Исправка вредности потраживања од запослених	-1.038	1.115
Исправка вредности потраживања од државних органа	-47.389	23.088
Исправка вредности потраживања за камату	77	77
Укупно исправка:	48.504	24.280
Укупно:	9.428	22.330

Старосна структура других потраживања	2020.	2021.
До 30 дана	4.410	22.261
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	5.018	/
Преко 360 дана	/	69
Укупно:	9.428	22.330

Потраживања од Градске општине Обреновац у укупном износу од 12.207 хиљада динара су обезвређена по одлуци Надзорног одбора. Отписана су потраживања од Градске општине



Обреновацу износу од 36.508 хиљада динара по одлуци Надзорног одбора (отписане су 2017., 2018. и 2019. година)

11. Краткорочни финансијски пласмани

(у хиљадама динара)

Кonto	Шифра	Назив	Салдо Дуг 2020. година	Салдо Дуг 2021. година
23100	50274	ЈП СПОРТСКО КУЛТУРНИ ЦЕНТАР ОБРЕНОВАЦ	5.624	5.624
23100	JK001	JKP "ОБРЕНОВАЦ" ОБРЕНОВАЦ, ЦАРА ЛАЗАРА 3/1	12.800	9.322
		УКУПНО	18.424	14.946
23990		ИСПРАВКА ВРЕД. КРАТКОР. ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА	-8.316	-9.222
		УКУПНО	10.108	5.724

Потраживања по основу позајмице ЈП „СКЦ“ Обреновац, из ранијих година у целости су обезвређене. Потраживања од ЈКП Обреновац обезвређена у износу од 3.598 хиљада динара који се односе на рате доспеле у 2021. години а које нису плаћене. Остатак дуга у износу од 5.724 хиљада динара односи се на позајмице које нису враћене до краја 2021. године.

(у хиљадама динара)

Старосна структура краткорочних финансијских пласмана	2020.	2021.
До 30 дана	2020.	/
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	/	/
Од 180 до 360 дана	3.107	/
Преко 360 дана	7.000	5.724
Укупно:	/	5.724

12. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти билансирани су у износу од 21.022 хиљада динара

(у хиљадама динара)

Готовински еквиваленти и готовина	2020.	2021.
Текући рачуни	34.811	21.022
Благајна	/	/
Новчана средства чије је коришћење ограничено	/	/
Девизни рачун	/	/
Укупно:	34.811	21.022



13. Ванбилансна евиденција

Менице примљене од добављача у укупној вредности од 124.083 хиљада динара воде се у ванбилансној евиденцији и приказане су у билансу стања. Ове ставке по дефиницији ИФРС не представљају ни средства ни обавезе.

14. Капитал

Капитал друштва чини:

(у хиљадама динара)		
Капитал	2020.	2021.
Државни капитал	1.618.159	1.618.159
Губитак ранијих година	613.944	508.192
Добитак ранијих година	79.896	/
Губитак текуће године	/	/
Корекције резултата ранијих година кроз процену и резервисања	44.490	815
Добитак текуће године	35.420	43.933
Укупно:	1.164.021	1.153.085

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 превазићи након извршене Процене имовине и извршити упис вредности капитала.

15. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

(у хиљадама динара)		
Дугорочне обавезе из пословања	2020.	2021.
Резервисање за отпремнине приликом одласка у пензију	14.419	17.937
Резервисање за јубиларне награде	/	18.309
Резервисање за солидарну помоћ	/	509
Резервисање за судске спорове	/	8.922
УКУПНО:	14.419	45.677

Примена одредаба Међународног рачуноводственог стандарда

19 - Примања запослених, на дан 31.12.2021. године

А) ЕЛЕМЕНТИ ОБРАЧУНА И АКТУАРСКЕ ПРЕТПОСТАВКЕ:

1. Просечна бруто зарада по запосленом исплаћена у Републици Србији према последњем објављеном податку републиког органа надлежног за послове статистике износ 100.456,00 динара;
2. просе на бруто зарада по запосленом у друштву 112.159,14 динара;
3. износ отпремнине у моменту резервисања 301.368,00 динара;
4. инфлација годишње 3,00%;



5. номинални раст зарада годишње 6,00%;
 6. дисконтна годишња стопа од 1,00%;
 7. флукуација запослених годишње 2,75%;
 8. број запослених на дан 31.12.2021. године:
 - број радника: жене, мушкарци
 - године радног стажа (укупни и у садашњем предузећу): жене, мушкарци
 - године старости: жене, мушкарци
 9. остваривање права запослених на: отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију у висини износа три просе не бруто зараде по запосленом у
 10. јавном сектору према последњем објављеном податку републи ког органа
 - надлежног за статистику;
 - право запослених на солидарну помоћ у слу ају смрти запосленог или лана његове
 - породице, у висини до неопорезованог износа;
 11. право запослених на јубиларну награду и то : за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у предузећу, и то за 10 година у висини 1 просе не зараде, за 20 година у висини 2 просе не зараде, за 30 година у висини 3 просе не зараде и за 40 година у висини 4 просе не зараде, исплаћене код послодавца у месецу који претходи месецу у којем се врши исплата,
 12. таблице смртности (таблице смртности 2002. год.).
- 1) Обрачун резервисања отпремнина за одлазак у старосну или инвалидску пензију на дан 31.12.2021. године

Назив	Износ
1	2
Накнада приписана:	
-претходним годинама	32.182.636
-текућој години	4.682.371
-текућој и претходним годинама	36.865.006

Ред.бр.	Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине	2021. година
1	Износ обавезе резервисања за отпремнине на дан 1.1. текуће године	16.263.288
2	Трошак текуће услуге рада	1.177.587
3	Трошак прошлих услуга	0
4	Трошак камате	154.278
5	Актуарски губитак	1.684.167
6	Актуарски добитак	-506.205
7	Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12. претходне године по основу исплате отпремнине	835.533
8	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године	17.937.581
9	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године	16.759.619
10	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	1.332.526
11	Износа нето повећања (смањења) обавезе за резервисање	2.509.826



Резервисање отпремнина за одлазак у старосну или инвалидску пензију износи

17.937.581,00 динара.

2) Обрачун резервисања за солидарна помоћ у случају смрти запосленог, члана његове породице или пензионисаног радника

Резервисање за солидарну помоћ у случају смрти запосленог, члана његове породице или пензионисаног радника износи 508.981,00 динара.

3) Обрачун резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2021. године

Ред.бр.	Ефекти обрачуна резервисања за јубиларне награде	2021. година
1	Износ обавезе резервисања за јубиларне награде на дан 1.1. текуће године	17.124.608
2	Трошак текуће услуге рада	856.230
3	Трошак проштих услуга	0
4	Трошак камате	171.246
5	Актуарски губитак	1.282.829
6	Актуарски добитак	-1.126.025
7	Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12. претходне године по основу исплате јубиларне награде	0
8	Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12. текуће године	18.308.889
9	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године	18.152.085
10	Износ стварно исплаћене јубиларне награде у току године	0
11	Износ нето повећања (смањења) обавезе за резервисање	1.184.280

Резервисање за јубиларне награде запосленима, износи 18.308.889,00 д

Д) РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Назив	Износ
Обрачун резервисања отпремнина за одлазак у старосну или инвалидску пензију	17.937.581,00
Обрачун резервисања за солидарну помоћ у случају смрти запосленог, члана његове породице или пензионисаног радника	508.981,00
Обрачун резервисања за јубиларну награду или инвалидску пензију	18.308.889,00
Обрачуната накнада за неискоришћени годишњи одмор	0,00
Укупно	36.755.451,00



Краткорочне обавезе из пословања

15.1 Остале обавезе из пословања

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

(у хиљадама динара)		
Остале обавезе из пословања	2020.	2021.
Обавезе по основу краткорочних кредита		20.000
Примљени аванси	947	1.383
Обавезе по основу ПДВ-а	806	2.798
Обавезе за остале порезе и доприносе	6.307	4.455
Укупно:	8.060	28.636

15.2 Обавезе према добављачима

(у хиљадама динара)		
Обавезе из пословања	2020.	2021.
Добављачи у земљи	112.679	95.573
Остале обавезе из пословања	/	/
Укупно:	112.679	95.573

Старосна структура обавеза из пословања

(у хиљадама динара)		
Старосна структура обавеза из пословања	2020.	2021.
До 30 дана	49.967	72.907
Од 30 до 60 дана	10.446	22.512
Од 60 до 180 дана	52.266	154
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	112.679	95.573

Приликом усаглашавања обавеза према добављачима послато је укупно 293 извода отворених ставки од чега је: 243 ИОС-а враћено са неоспореним стањем, 4 ИОС-а враћено са оспореним стањем, 25 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени добављачима) и 21 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране добављача. Проценат усаглашености износи 82,94% а оспорених 1,37%.

Укупна вредност неусаглашених обавеза износи 55 хиљада динара.

16. Остале краткорочне обавезе

(у хиљадама динара)		
Остале краткорочне обавезе	2020.	2021.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	11.165	12.250
Укупно:	11.165	12.250

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

Краткорочне обавезе измирене су у 2022. години



17. Пасивна временска разграничења

(у хиљадама динара)

Пасивна временска разграничења	2020.	2021.
Одложени приходи и примљене донације	898.074	950.315
Обрачунати остали трошкови	22	/
Укупно:	898.096	950.315

(у хиљадама динара)

Кonto	Назив	Салдо
49540	ПРИМЉ. ДОНАЦ. ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ	453.704
49541	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-МАТЕРИЈАЛ ЈП ЗА ИЗГРАДЊУ	925
49542	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ЈП ЗА ИЗГР.ГРАДСКА ОПШТИНА ОБРЕНОВАЦ	483.103
49543	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПОПЛАВА	12.551
49545	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПРАВНА ЛИЦА У ЗЕМЉИ	32
		950.315

16. ОБРАЧУН ПДВ-а

(у хиљадама динара)

Опис	основи ца 20%	ПДВ 20%	Основи ца 10%	ПДВ 10%	0 са правом одбитка	0 без права одбитка	Основица укупно	ПДВ укупно	Интерно обр.ПДВ 20%
Услуге	27.029	5.406	572.766	57.276	3.057		602.852	62.682	39.440
отпад						544	544		
Укупно:	27.029	5.406	572.766	57.276	3.057	544	603.396	62.682	39.440

18. СУДСКИ СПОРОВИ

Рекапитулација на дан 31.12.2021.године је следећа:

-у току 2021.године активно је укупно 57 судских спорова;

- у 46 поступака укупне вредности 17.720 хиљада динара ЈКП „Топловод“ Обреновац је тужилац;

- у 11 поступака укупне вредности 10.797 хиљада динара ЈКП „Топловод“ Обреновац је тужени;

- у току 2021.године 9 судских спорова је окончано, од тога 2 с аделимичним успехом тужиоца ЈКП „Топловод“ Обреновац и 5 у корист тужиоца ЈКП „Топловод“ Обреновац. Натерет ЈКП „Топловод“ Обреновац завршена су 2 спора.

- укупна вредност спорова окончаних са успехом у 2021.години износи 414 хиљада динара, а вредност спорова окончаних на терет предузећа износи 896 хиљада динара.

- 37 судских спорова укупне вредности од 16.405 хиљада динара је и даље у току, од чега је 4 покренуто у 2021.години.

Извршена је процена резервисања за трошкове судских спорова у складу са захтевима МРС-37.



JKP „Топловод“ Обреновац је обрачунао зараде запосленима за свих 12 месеци 2021. године и исплатио их закључно са аконтацијом за децембар 2021. године, док је део зараде за децембар исплаћен у јануару 2022.године.

- Бруто месечни просек по запосленом износи 112 хиљада динара,
- Нето месечни просек по запосленом износи 81 хиљада динара.

УГОВОРЕНЕ ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Предузеће нема потенцијалних обавеза по основу закључени хуговора о јемствима, преузимањадуга и сл.

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

ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Директор Предузећа донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2021.годину у којој је као датум одобравања наведен 04.март 2022.године.

Након датума биланса нема значајних догађаја који би могли утицати на финансијске извештаје за 2021.годину .

На пословање Предузећа након датума биланса стања, као и претходне године, негативан утицај има епидемија вируса “САРС-Цо-2” како на глобалну тако и на домаћу економију. На основу тренутно расположивих информација и процене остваривања планова, руководство сматра да тренутна ситуација проузрокована присуством вируса ће утицати у мањој мери на пад пословних активности и праве се планови како да се тај пад сведе на најмању могућу меру, уз очување и заштиту здравља запослених.

Према процени руководства на реалну привредну активност, утицај ће имати инфлација, која ће бити интензивнија у наредном периоду као последица тренутних превирања.



ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Према курсној листи Народне банке Србије бр. 253 која је формирана на дан 31.12.2021. године (односно курсна листа бр. 254 на дан 31.12.2020. године) званични средњи девизни курс примењен за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре за поједине валуте био је:

Средњи курс у динарима на дан 31.децембра

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за	2021.	2020.
978	Европска монетарна унија	ЕУР	1	117,5821	117,5802
840	САД	УСД	1	103,9262	95,6637
756	Швајцарска	ЦХФ	1	113,6388	108,4388



JKP „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
ДИРЕКТОР



JKP Топловод
Обреновац



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2021. ГОДИНЕ

Обреновац, март 2022. године

САДРЖАЈ

УВОД.....	3
1. ОПШТИ ПОДАЦИ ДРУШТВА	3
1.1. ИСТОРИЈАТ ДРУШТВА	3
2. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ	3
3. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА.....	4
3.1. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ.....	4
3.2. КАДРОВСКА ПИТАЊА.....	6
4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ.....	6
5. ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА ОДНОСНО УДЕЛА	7
6. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	7
7. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	7
7.1.1. Ценовни ризици	7
7.1.2. Кредитни ризик.....	7
7.1.3. Ризик ликвидности.....	7
7.1.4. Ризик новчаног тока	8
8. НАЈЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА.....	8
9. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА.....	8
10. ВАЖНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ИЗВЕШТАЈНЕ ГОДИНЕ	8

УВОД

Годишњи извештај о пословању ЈКП „Топловод“ Обреновац састављен је у складу са чланом 34. Закона о рачуноводству („Сл.гласник РС“,бр.73/2019 и 44/2021-др.закон) и укључује објективан преглед развоја и резултата његовог пословања и положаја у складу са обимом и сложеностју пословања, заједно са описом основних ризика и неизвесности којима је изложено. Анализа развоја и резултата пословања ЈКП „Топловод“ Обреновац и његовог положаја укључује финансијске и, према потреби, кључне нефинансијске показатеље успешности који су битни за делатност Друштва, укључујући информације које се односе на питања животне средине и кадровска питања. У оквиру анализе, годишњи извештај о пословању укључује упућивање на износе исказане у редовном годишњем финансијском извештају и додатна објашњења тих износа.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ ДРУШТВА

Пуно пословно име	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕУЗЕЋЕ „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
Скраћени назив	ЈКП „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
Седиште	ОБРЕНОВАЦ
Правна форма	ПРАВНО ЛИЦЕ
Матични број	20233940
ПИБ	104764747
Претежна делатност	3530 Снабдевање паром и климатизација
Веб сајт	www.toplovodobrenovac.org.rs
Законски заступник	Борис Ивковић
Просечан број запослених	139

Напомена: сви подаци су на дан 31.12.2021. године, осим уколико није другачије назначено

1.1. ИСТОРИЈАТ ДРУШТВА

Јавно комунално предузеће „Топловод“Обреновац основано је Одлуком Скупштине градске општине Обреновац од 01.12.2006.године ,на основу извршене статусне промене издвајањем организационе целине радне јединице „Грејање“ из Јавног комуналног предузећа „Обреновац“ из Обреновца, ради оснивања посебног Јавног комуналног предузећа које ће обављати делатности од општег интереса, дистрибуцију и испоруку топлотне енергије тарифним купцима, управљати изграђеним системом за дистрибуцију, планирати даљи развој система и развијати га својим и средствима оснивача, градске општине Обреновац, према усвојеним плановима.

Предузеће је уписано у Регистар Агенције за привредне регистре по Решењу број БД 80045/2021 од 05.10.2021. године са седиштем у Обреновцу, ул. Краља Петра I бр.27.

2. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ

Поред дистрибуције и продаје топлотне енергије потрошачима ЈКП „Топловод “ Обреновац се бави санацијама ,реконструкцијама ,инвестиционим одржавањем и ширењем мреже. Пословне активности предузећа су:

-Редовно одржавање мреже(грађевинско одржавање објеката ,механички и хемијски третман измењивача ,сервисирање арматуре и цевовода)

- Инвестиционо одржавање (замена деоница примарне и секундарне мреже где су уочени недостаци, замена или сервис преградне арматуре, замена или уградња нових основних средстава на ТП или прикључцима)
- Инвестициону градњу (изградња примарних и секундарних мрежа као и ТП и прикључења нових потрошача)
- Развојни пројекти (изградња новог дистрибутивног система)

Организационом шемом предузећа се дефинишу следеће пословне функције:

- пословодство (Менаџмент) предузећа
- функција информационах технологија
- правна функција
- функција дистрибуције топлотне енергије
- функција пројектовања и изградње
- економска функција

Организација посла је подељена по секторима и службама, до нивоа одељења. Организациона шема је дата у прилогу.

3. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

3.1. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

Остварени резултати пословања у пословној 2021. и 2020. години дати су у наставку:

БИЛАНС УСПЕХА	2021	2020	промена
Пословни приходи	625.377	571.668	53.709
Пословни расходи	574.620	517.090	57.530
<i>Пословни добитак/губитак</i>	50.757	54.578	- 3.821
Финансијски приходи	10.737	7.817	2.920
Финансијски расходи	7.300	392	6.908
<i>Добитак/губитак из финансирања</i>	3.437	7.425	-3.988
Остали приходи	6.523	4.705	1.818
Остали расходи	5.553	11.978	- 6.425
<i>Добитак/губитак из редовног пословања пре опорезивања</i>	58.482	57.905	577
Нето добитак/губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	457	11	446
<i>Добитак/губитак пре опорезивања</i>	58.025	57.894	131
Порески расход периода	9.976	6.307	3.669
Одложени порески расходи периода	4.116	16.167	-12.051
Одложени порески прихода периода			
Исплаћена лична примања послодаваца			
<i>Нето добитак/нето губитак</i>	43.933	35.420	8.513

Напомена: Подаци су у 000 динара

БИЛАНС СТАЊА	2021	2020	промена
Укупна актива	2.298.597	2.218.878	79.719
Стална имовина	2.127.982	2.010.166	117.816
Обртна имовина	170.615	208.712	-38.097
Укупна пасива	2.298.597	2.218.878	79.719
Капитал	1.153.085	1.164.021	-10.936
Основни капитал	1.618.159	1.618.159	0
Резерве			
Нераспоређена добит	43.933	159.806	-115.873
Сопствене акције			
Обавезе	182.136	146.323	35.813
Дугорочна резервисања	45.677	14.419	31.258
Дугорочне обавезе	963.376	908.534	54.842
- дугорочни кредити			
Краткорочне обавезе	136.459	131.904	4.555

Напомена: Подаци су у 000 динара

Финансијски показатељи

<u>Профитабилност</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Активност</u>	<u>2021</u>	
РОА	1,95% / 1,67%		Коефицијент обрта укупне активе	0,25	
РОЕ	3,79% /3,15%		Коефицијент обрта сталне имовине	0,27	
Бруто профитна стопа	10,08%	10,13%	Коефицијент обрта залиха		
Оперативна профитна стопа	10,63%	7,30%	Коефицијент обрта потраживања	6,13	
Нето профитна стопа	7,63%	6,20%			
<u>Ликвидност</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Капитал</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Текући рацио ликвидности	1,25	1,58	Однос дуга и капитала	0,99	0,91
Брзи рацио ликвидности	0,90	1,17	Однос дуга и укупне активе	0,50	0,48
Потраживања/краткорочне обавезе	0,69	0,81	Коефицијент финансијске стабилности	1,34	1,77
Нето обртни капитал (000 РСД)	499230	530946	Однос сталне и обртне имовине	12,47	9,63
Рацио нето обртног капитала	1,23	1,26	Покриће камата		
Нето обртни капитал/залихе	10,49	9,65	Лeverиџ		

Финансијски показатељи нам указују да пословање ЈКП „Топловод“ Обреновац током 2021. године није имало значајних промена у односу на 2020. годину које би указивале на отежано пословање. Показатељи профитабилности и ликвидности су задовољавајући, као и показатељи који указују на активност и капитал.

3.2. КАДРОВСКА ПИТАЊА

Број запослених/на дан 31.12.	2021	2020	промена
На неодређено	126	132	-6
На одређено	12	8	4
Привремено повремени послови	-	-	-
Укупно:	138	140	-2

План зарада и запошљавања је у складу са Закључком Владе РС број 023-14246/2014 од 14. новембра 2014. године у коме се предузећима налаже да попуњавање слободних и упражњених радних места, као и додатно запошљавање могуће је само у складу са Законом о буџетском систему и условима и процедурама прописаним Уредбом о поступку сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Предузећу недостаје значајан број радника са посебним квалификацијама. Предузеће нема ни једног запосленог за пројектовање и надзор у електро радовима. У сегменту машинских радова недостаје више извршилаца.

ЈКП „Топловод“ има укупно 138 запослених. У квалификационој структури преовладава ССС са 44,93%, затим КВ са 24,64%. Просечан број запослених у 2021. години је 139.

У погледу старосне структуре просечна старост запослених је 46,8 година а по структури по полу већину чине мушкарци 71,01%.

4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Ширење система даљинског грејања у Обреновцу јесте питање чистије животне средине и управо развој система даљинског грејања представља највећи еколошки допринос овом делу Србије. ЈКП „Топловод“ енергију купује од ТЕНТ А, у когенеративном поступку одвајања енергије из процеса производње струје. Сваки нови прикључак на систем даљинског грејања чини ваздух у Обреновцу значајно чистијим! Борба за гашење индивидуалних ложишта, која су доказано највећи загађивачи, јесте борба за чистији ваздух, воду и земљу. Тамо где Топловод доведе топлотну енергију, тамо престаје да се ложи угаљ, дрва итд. тамо више нема смога, дима, пепела... Ту где „прођу цеви“ система даљинског грејања, од тог тренутка ваздух, земља и вода постају чистији. Ако се неки пројекат могу назвати еколошким, зеленим, онда је то у сваком свом сегменту, апсолутно ширење топловодне мреже.

Сврху пословања ЈКП „Топловод“ Обреновац види као трагање за могућностима пружања квалитетне услуге што већем броју корисника са циљем подизања квалитета живота грађана Обреновца, чија егзистенција уз Термоелектране „Никола Тесла“ (ТЕНТ) карактерише озбиљно нарушавање квалитета животне средине (ваздуха, земље и воде). Сарадници на овом послу управо и јесу менаџмент и запослени на ТЕНТ-у, који директно и финансира пројекат новог примарног извора Магистралу III.

5. ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА ОДНОСНО УДЕЛА

ЈКП „Топловод“ Обреновац је 100% државно власништво, а мрежа по својој суштини и законима јесте власништво Републике Србије. Топловод нема уделе ни акције којима може прометовати.

6. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

ЈКП „Топловод“ Обреновац своје пословне активности обавља сопственим средствима то јест средствима која се наплате од пружања услуге продаје топлотне енергије корисницима; средствима ЕПС-а и кредитним средствима.

Најважнији развојни пројекат чија је реализација у току 2021. године (и наставиће се до 2024. год), изградња Магистрале III финансира се кроз “зелени пројекат” средствима Електропривреде Србије на основу тројног уговора између ЕПС, Градске општине Обреновац и ЈКП “Топловод” Обреновац.

У 2021. години ЈКП „Топловод“ Обреновац је користио и кредитна средства банке која су у моменту била неопходна ради одржања ликвидности предузећа. Обавеза по кредиту која на дан 31.12.2021. године износи 20.000.000,00 ће бити враћена у јуну 2022. године и предузеће ће изаћи из кредитне задужености.

7. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима није издвојено као посебна пословна активност у систематизацији и организацији послова. Службе врше појединачну процену на основу екстерних и интерних информација и догађаја. Потом се предлажу активности, мере и приступа се њиховом спровођењу. Пословни, финансијски и други ризици се предупредују свакодневним активностима и потписаним уговорима, попут: осигурање имовине и лица, уговори о хитним и хаваријским интервенцијама, организација процеса рада, дежурства, обука и тренинзи запослених, критичне залихе: опреме, материјала, резервних делова итд.

Сви софтвери преко којих ЈКП “Топловод” Обреновац послује су заштићени и служба информационих технологија је задужена да обезбеди потпуну заштиту свих података и трансакција које предузеће обавља.

7.1.1. Ценовни ризици

ЈКП „Топловод“ Обреновац је у складу са методологијом уз сагласност оснивача од 17.10. 2021. године применио нов ценовник и тако обезбедио себи несметан рад и пословање.

7.1.2. Кредитни ризик

У 2021. години ради одржања ликвидности предузећа подигнут је кредит који доспева за исплату у јуну 2022. године. ЈКП „Топловод“ Обреновац је редовно измиривао рате кредита које нису представљале ризик нити угрожавале даљи ток пословања предузећа.

7.1.3. Ризик ликвидности

Све обавезе се измирују благовремено и у року и не постоји ризик ликвидности.

7.1.4. Ризик новчаног тока

Током 2021. године наплата потраживања од купаца је износила 99,74% , на годишњем нивоу без пренетог стања.

Једини ризик новчаног тока су субвенционисане цене грејања које се одобравају за најугроженије грађане по основу социјалног и борачког статуса а по Закључку Градске општине Обреновац. За износ умањених рачуна извршено је обезвређење по Закључку ГО Обреновац којим средства неће бити надокнађена.

8. НАЈЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Предузеће нема повезана правна лица.

9. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Најважнији елемент који дефинише будућност Топловода, али и читавог нашег града представља изградња Магистрале III, новог дистрибутивног система који ће обезбедити развој Обреновца у будућих пола века. Изградња Магистрале III, представља основ свих даљих планирања у нашем предузећу. У претходним средњорочним периодима, спроведене су све неопходне правно-формалне и имовинске радње од Плана детаљне регулације, преко проглашења јавног интереса, до добијања грађевинске дозволе за Магистралу III и почетка градње. Уговором о изградњи Магистралу III дефинисан је рок завршетка и то је први квартал 2024. године. Овај пројекат је проширен и изградњом Источне магистрале, чија је прва фаза завршена 2021. године и на коју су већ у децембру 2021. године прикључени први корисници. Ово ће омогућити ширење топловодне мреже у ширем подручју источног дела града у правцу реке Колубаре и Саве ка Забрежју. У 2021. години спроведен је поступак јавне набавке и изабран је извођач за изградњу Магистрале III (изградња почиње 2022. год.) и Источне магистрале (која је завршена).

10. ВАЖНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ИЗВЕШТАЈНЕ ГОДИНЕ

Након истека извештајне године није било важних пословних догађаја.


 Директор

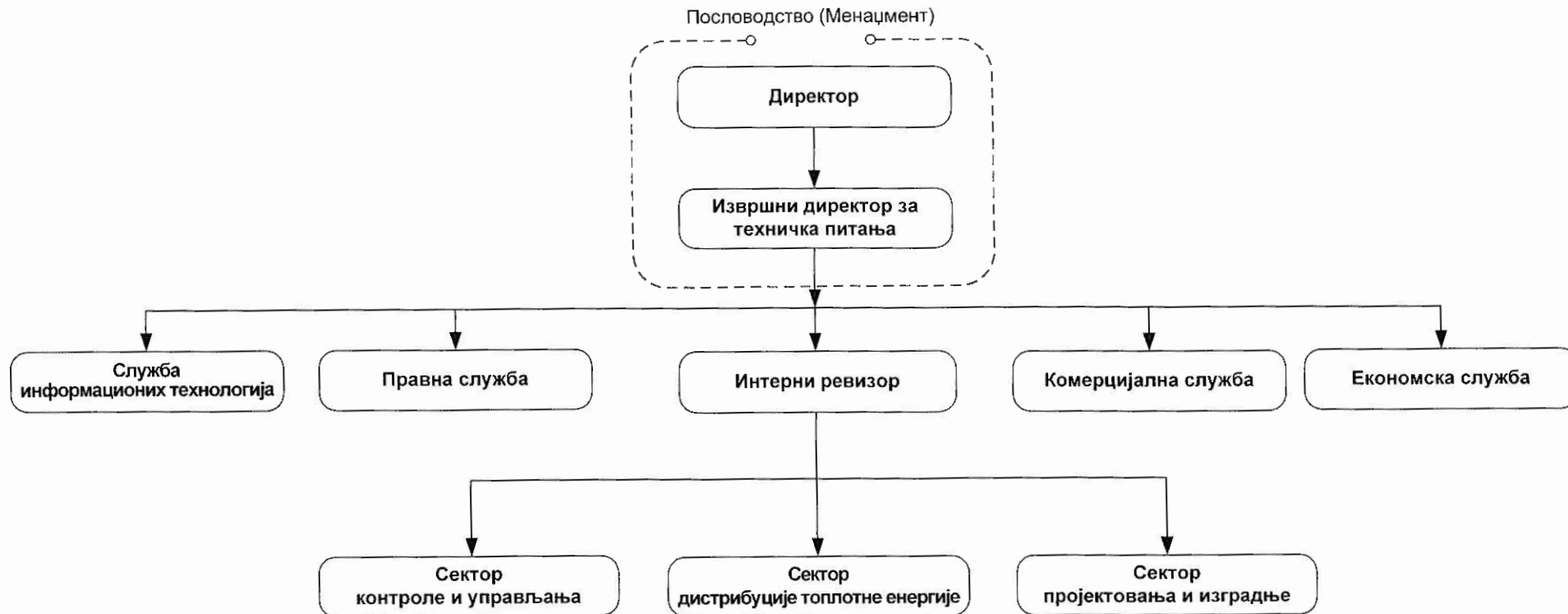
У Обреновцу, март 2022. године

- ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ



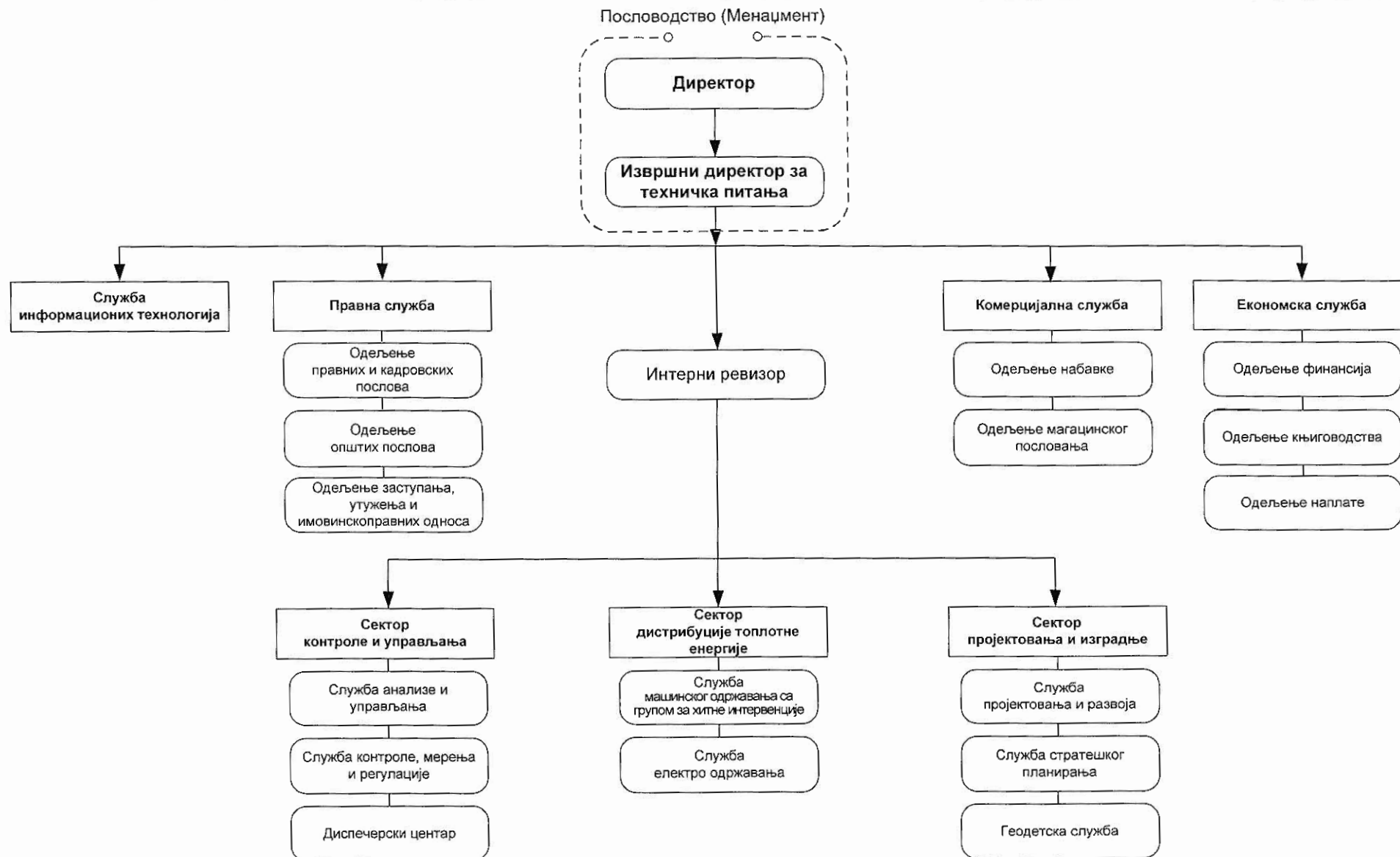
Шема 2

МАКРО ОРГАНИЗАЦИЈА



ШЕМА 3

ОРГАНИЗАЦИЈА ПОСЛА ПО СЕКТОРИМА И СЛУЖБАМА (ДО НИВОА ОДЕЉЕЊА)



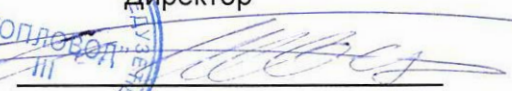


JKP Топловод
Обреновац



ИЗЈАВА

Изјављујем под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да су подаци о годишњем извештају пословања усаглашени са финансијским извештајем.

JKP „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
Директор

Борис Ивковић, дипл. екон.