

RSM Serbia d.o.o., Beograd

JKP TOPLOVOD, OBRENOVAC

Finansijski izveštaji za 2022. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING



SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora.....	1-3
Bilans stanja na dan 31.12.2022. godine	
Bilans uspeha u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu	
Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu	

RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/l
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252
PIB: 100120147
Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550
www.rsm.global/rsmserbia

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP Toplovod, Obrenovac

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva JKP Toplovod, Obrenovac (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembar 2022. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Preduzeća na dan 31. decembar 2022. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

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

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na Napomenu 14. u finansijskim izveštajima u kojoj je obelodanjeno da Preduzeće u poslovnim knjigama ima iskazan osnovni kapital u višem iznosu nego što je upisano u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre: „Osnovni kapital u iznosu od RSD 1.618.158.709,89, a u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre upisani osnovni kapital u iznosu RSD 500.000,00. Neusklađenost će se prevazići nakon izvršene Procene imovine i izvršiti upis vrednosti kapitala.“.

Naše mišljenje u vezi sa ovim pitanjem nije modifikovano.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Preduzeća za 2021. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 29. marta 2022. godine izrazio nemodifikovano mišljenje.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2022. godine. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije finansijskih izveštaja, po našem mišljenju Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je sastavljen u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 73/2019 i 44/2021) i informacije koje su obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2022. godinu su po svim materijalno značajnim pitanjima uskladene sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu.

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji, mi primerjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazeњe interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrol entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

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

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

Beograd, 24. april 2023. godine



Branislav Manojlović

Licencirani ovlašćeni revizor


RSM Serbia d.o.o.
Beograd - Novi Beograd

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 СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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	2.910.750	2.127.982	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		2.050	1.800	
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	2.050	1.800	
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		2.908.632	2.126.083	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.864.190	1.781.242	
023	2. Постројења и опрема	0011		148.290	154.325	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		895.860	190.224	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		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		68	99	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделни	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и осталла дугорочна потраживања	0027	7	68	99	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		430.973	170.615	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	50.537	47.571	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		49.065	46.807	
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		1.472	764	
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	71.495	70.957	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		71.495	70.957	
205	2. Потраживања од купца 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. Остале потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		275.987	22.927	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остале потраживања	0045		275.954	22.905	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		33	22	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			5.724	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	11		5.724	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	30.091	21.022	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5	2.863	2.414	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		3.341.723	2.298.597	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		163.526	124.083	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	1.202.014	1.153.085	
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	
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		3.932		
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		44.182	43.933	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		44.182	43.933	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		464.259	508.192	
350	1. Губитак ранијих година	0413		464.259	508.192	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		44.370	45.677	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	15	44.370	45.677	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		31.809	36.755	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419		12.561	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	
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	8	6.463	13.061	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	17	1.742.361	950.315	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		346.515	136.459	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15.1	39.902	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		39.902	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 КАУЦИЈЕ	0441	15.1	1.473	1.383	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15.2	288.964	95.573	
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		288.964	95.573	
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		16.038	19.503	

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	16	12.943	12.250	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15.1	2	2.810	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		3.093	4.443	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		138		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		3.341.723	2.298.597	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		163.526	124.083	

у <u>Обреновцу</u>	Законски заступник
дана <u>13.03.2023.</u> године	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC		
Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	672.843	625.377
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		617.326	575.829
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	3.1	617.326	575.829
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	3.1	55.517	49.514
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	600.642	574.620
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		152.861	154.223
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		279.169	252.904
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		208.696	188.251
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		35.519	33.020
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		34.954	31.633
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		107.231	101.242
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		856	4.488
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		28.835	36.983
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		8.521	3.578
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		23.169	21.202

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		72.201	50.757
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1; 3.3	10.403	10.737
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		10.403	10.737
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		2.749	7.300
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.179	7.300
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		570	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	4	7.654	3.437
	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	11.046	30.537
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2; 3.8	46.945	27.219
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1; 3.5	8.709	6.523
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2; 3.6	2.772	5.553
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		703.001	673.174
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		653.108	614.692
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		49.893	58.482
	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;3,8	71	457
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		49.822	58.025

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	12.238	9.976
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			4.116
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.6	6.598	
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4	44.182	43.933
	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 Обрновац

дана 13.03. 2013. године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	44.182	43.933
	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, непретнине, 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	15	3.932	
	б) губици	2006			815
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржаних 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 инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остални укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ($2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017$) - ($2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018$) ≥ 0	2019		3.932	
	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		3.932	
	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		48.114	43.118
	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 Добротиц
дана 13.03. 2023. године

Законски заступник
"ТОПЛОВОД"
Министарство финансија
ОБРЕНОВАЦ

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC

Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	697.223	664.668
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	684.136	647.223
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.076	7.221
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	9.011	10.224
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	641.337	626.786
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	331.418	323.569
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	269.760	253.674
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.174	7.199
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	13.587	11.662
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	24.398	30.682
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	55.886	37.882
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	755	1.788
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	31	512
3. Остали финансијски пласмани	3020	724	1.276
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	634.796	161.311
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	634.796	161.311

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	634.041	159.523
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	688.183	188.138
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	119.772	99.682
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	568.145	83.514
7. Остале краткорочне обавезе	3036	266	4.942
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	100.959	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	99.871	79.682
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.088	28
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		576
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	587.224	107.852
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.386.161	854.594
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.377.092	868.383
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	9.069	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		13.789
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	21.022	34.811
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	30.091	21.022

у Бреччији

дана 13.03. 20 23. године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLOVOD OBRENOVAC					
Седиште ОБРЕНОВАЦ, КРАЉА ПЕТРА ПРВОГ 27					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	опис	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			1		2		3		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	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учење без права контроле
									9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	159.806	4055	613.944	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	363	4047		4056	53.477	4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	363	4048	159.806	4057	667.421	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.178	4049	-115.873	4058	-159.229	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	-815	4050	43.933	4059	508.192	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-815	4052	43.933	4061	508.192	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	4.747	4053	249	4062	-43.933	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.932	4054	44.182	4063	464.259	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
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	1.164.021	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.110.907	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.153.085	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	1.153.085	4088	
8.	Нето промене у ____ године	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.202.014	4090	

у СВРЕЧА ВЛЧУГ

дана 13.03. 2023 године

Законски заступник



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



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛОВОД" Ј.П.Д.
Број: 2023-1531/1
29-03-2023
ОБРЕНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ

ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈКП „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022.

Обреновац, 2023. 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 Обреновцу 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 издава ограничена целина – радна јединица „Грејање“ ради оснивања новог Јавног предузећа за обављање комуналне делатности дотадашње радне јединице и оснива Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

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

Основна делатност предузећа је:

3530 Снабдевање паром и климатизација, која обухвата :

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

Под одржавањем објекта 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 објекта; земљани радови:

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



45210 Груби грађевински радови и специфични радови нискоградње:

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

45310 Постављање електричних инсталација и опреме

45320 Изолациони радови:

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

45330 Постављање цевних инсталација:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за грејање

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

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

74140 Консалтинг и манаџмент послови

74202 Пројектовање грађевинских и других објеката:

- пројектовање грађевинских и других објеката.

74203 Инжењеринг:

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

74204 Остале архитектонске и инжењерске активности и технички савети:

- саветодавни и архитектонски послови; надзор грађења и друго.

74300 Техничко испитивање и анализа

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

22150 Остале издавачка делатност:

- издавање формулара, осталог штампаног материјала и микроиздавање.

22220 Штампање, на другом месту, непоменуто:

- штампање пословних формулара и других комерцијалних материјала.

Органи управљања у Предузећу су:

1. Надзорни одбор
2. Директор

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр.62/2013; 30/18;73/19 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 пословни приход на дан биланса до 4.692.896 у хиљадама динара, уз примену средњег курса ЕУР на дан 31.12.2022. који износи 117,3224 динара за 1 ЕУР.

Просечан број запослених у 2022. години износио је 137.



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

За састављање и презентацију финансијских извештаја за 2022. 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 предузећнике	„Службени гласник РС“	114/06;...и 95/14, 89/20
6.	Правилник о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузећнике	„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, 138/22
11.	Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу Регистра финансијских извештаја	„Службени гласник РС“	127/14;... и 142/20, 139/22
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, 138/22, 144/22, 6/23



14.	Закон о електронском фактурисању	„Службени гласник РС“	44/21...138/22
15.	Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама	„Службени гласник РС“	119/2012...138/2022

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 2022. годину одобрен је од стране руководства Предузећа дана **13.03.2023.** године.

УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2021. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

ПРЕРАЧУНАВАЊЕ СТРАНИХ ВАЛУТА

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

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 додгледној 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 поједињих позиција имовине, обавеза, капитала, прихода и расхода.

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

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

За нематеријана улагања са неограниченом 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 MPC 38 – Нематеријална имовина и:

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

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

Основна средства (некретнине, постројења и опрема)

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

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

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство:

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



Као некретнине, постројења и опрема признају се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања је дужи од једне године и појединачна набавна цена у време набавке 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 урачунају се:

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

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

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

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

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

1. За сва основна средства која су била предмет процене обрачуна мортализације 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 (%)
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтводи, 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	10	10%



Опис	Корисни век трајања(у годинама)	Стопа амортизације (у%)
и други стројеви, алати, транспортна средства и уређаји, погонски и пословни инвентар (пумпе, електро ормари, контролери, сензори, трансмитери)		
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 утрошеног репроматеријала са залиха.

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

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

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

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

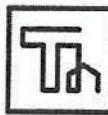
Преостала вредност се утврђује и умањује основицу за обрачун амортизације у случају када постоји јасна политика Предузећа да се средство отуђи пре истека рока трајања или када је вредност на крају периода коришћења средстава значајна.

Ако је век трајања утврђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средстава у које је утврђен, 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 изменjen начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене политике, а обрачунати трошкови амортизације за текући период се коригују.

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

Дугорочни финансијски пласмани

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

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

Краткорочна потраживања и краткорочни финансијски пласмани

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

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

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

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

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

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од 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 књижењу 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 низа.

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

Зависне трошкове набавке чине следећи директни трошкови:

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

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

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

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

Умањење вредности залиха врши се годишње по сваком артиклу посебно, а на терет расхода периода.

Готовина и готовински еквиваленти

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

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

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



Дугорочна резервисања

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

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

- резервисања по основу отпремнина код редовног одласка запослених у пензију
- 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, обрачунаваће се и приказивати као

- резервисања за исходе судских спорова

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

Признавање прихода и расхода

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

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

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

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

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



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

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. Ефективна пореска стопа Предузећа (дабијена поређењем пореског расхода са добитком пре опорезивања) износи 25%.

Одложени порез

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

Материјално значајна грешка

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

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

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



Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређена добит из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен MPC 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 **703.001** 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	Подбилианси прихода из биланса успеха	АОП	Остварени приходи у 2021. години	Остварени приходи у 2022.години
1.	Пословни приходи	1001	625.377	672.843
2.	Финансијски приходи	1027	10.737	10.403
3.	Остали приходи	1041	6.523	8.709
4.	Приходи од уск.вредности потраживања	1039	30.537	11.046
5.	Приходи испр.греш.раниј.год. која није мат.значајна	1048	/	/
УКУПНИ ПРИХОДИ:			673.174	703.001

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

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

(у хиљадама динара)

	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2021.	2022.
	Приходи од продаје	575.829	617.326
1.	Укупно 61:	575.829	617.326
	Приходи од субвенција	13.558	11.740
	Приходи од условљених донација	35.956	43.777
2.	Укупно 64:	49.514	55.517
	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	625.377	672.843
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
	Финансијски приходи – камате	7.149	4.183
	Приходи од камата	3.588	6.220
	Позитивне курсне разлике	/	/
4.	У К У П Н О 66:	10.737	10.403
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
	Добици од продаје опреме	402	50
	Добици од продаје неопасног инд.отпада	538	919
	Позитивни ефекти ревал. станова у откупу	2	/
	Приходи од смањења обавеза по другим основама	8	/
	Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	/	3.439
	Наплаћени трошкови спорова	5.207	4.158
	Наплаћене штете по основу осигурања	223	80
	Приходи остало	143	63
5.	У К У П Н О 67:	6.523	8.709
	Приходи од усклађивања вредности потраживања	30.537	11.046
6.	У К У П Н О 68:	30.537	11.046
	Приходи исправке грешке претходних година која није материјално значајна	1.765	/
	У К У П Н О 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 **653.179** 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 2021. години	Остварени расходи у 2022. години
1.	Пословни расходи	1013	574.620	600.642
2.	Финансијски расходи	1032	7.300	2.749
3.	Остали расходи	1042	5.553	2.772
4.	Расходи од усклађ. вредности потраживања	1040	27.219	46.945
5.	Исправка грешака из ранијих година	1048	457	71
УКУПНИ РАСХОДИ:			615.149	653.179



**АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА
ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА**

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

(у хиљадама динара)

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	2021.	2022.
Трошкови материјала	19.292	14.016
Трошкови алата и ХТЗ опреме	3.408	1.900
Трошкови материјала за хигијену	645	708
Трошкови канцеларијског материјала	1.083	998
Трошкови матер. за одржав. некретнина и опреме	75	/
Трошкови ауто гума	109	253
Трошкови материјала касарна	452	/
Трошкови осталог режијског материјала	384	40
Трошкови мат. за сервис и поправке у негарант.року	1.277	1.517
Трошкови бензина	1.934	2.426
Трошкови дизел горива	1.296	1.653
Трошкови уља и мазива	-	-
Трошкови електричне енергије	28.727	38.536
Трошкови воде	41	131
Трошкови омек.воде за допуну система	18.050	13.562
Трошкови топле воде	77.450	77.121
6. Укупно група 51 :	154.223	152.861
Трошкови зарада и накнада зарада	134.934	149.401
Трошкови пореза и доприноса на терет запослених	53.317	59.294
Трошкови доприноса на терет послодавца	33.020	35.519
Трошкови доприноса за бенефицирани радни стаж	-	-
Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.207	1.199
Трошкови јубиларних награда	1.619	1.301
Трошкови за дневнице, исхрану и превоз на сл. Путу	16	92
Трошкови превоза на посао и са посла	1.930	2.015
Поклон пакетићи	882	959
Отпремнина за случај одласка у пензију	497	79
Помоћ запосленима и породици	1.529	1.562
Трошкови за добровољни пензиони фонд	8.257	9.581
Трошкови за радничке спортске игре	/	830



JKP Топловод

Обреновац

	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	/	9
	Остали трошкови службеног пута у иностранство	/	2
	Трошкови по уговорима о привремено-помр. пословима	809	/
	Трошкови накнада по уговору о делу	61	75
	Трошкови доприноса по основу дуалног образовања	115	756
	Остале накнаде трошкова запослених	2.153	58
	Помоћ запосленима по одлуци	9.599	9.489
	Помоћ у случајусмртизапосленог	391	184
	Трошкови ангажовања запослених преко агенција	2.568	6.764
7.	Укупно група 52:	252.904	279.169
	Трошкови амортизације опреме	78.538	22.986
	Трошкови амортизације грађевинских објеката	22.283	83.595
	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	421	650
	Укупно група 540:	101.242	107.231
	Резервисање за отпремнине	1.332	2.748
	Резервисање за јубиларне награде	1.184	2.130
	Резервисање за солидарну помоћ у случају смрти	509	4
	Резервисање за судске спорове	553	3.639
8.	Укупно група 54:	3.578	8.521
	Трошкови ПТТ услуга и интернета	7.505	7.238
	Транспортни трошкови	12	105
	Трошкови одржавања и ремонта непретнине и опреме	7.046	3.871
	Трошкови закупа	3.040	708
	Трошкови штампања рачуна	676	892
	Трошкови рекламе и огласа	3.860	3.970
	Трошкови осталих услуга	3.308	2.258
	Трошкови истраживања	-	-
	Трошкови испитивања и разграничења топл. мреже	980	-
	Трошкови усл. ремонт сервис на постројењу	9.921	9.180
	Трошкови вулканизерских услуга	93	134
	Трошкови комуналних услуга	355	289
	Накнада за коришћење путева (путарина)	10	19
	Трошкови техничког прегледа возила	177	171
9.	Укупно група 53:	36.983	28.835



JKP Топловод

Обреновац

	Трошкови процене капитала	985	985
	Трошкови здравствених услуга	372	838
	Трошкови стручног образовања и усавршавања	681	847
	Трошкови адвокати	109	112
	Трошкови изнајмљивања софтвера	1.370	921
	Трошкови ревизије финансијских извештаја	300	300
	Трошкови услуга инсталација и обука Омни Дате и АБСофта	1.001	1.028
	Трошкови услуга Про ТЕНТ, Г2 Фалкон	1.831	-
	Коришћење агрос мреже-РГЗ	212	17
	Трошкови израде правилника и методологије	-	1.530
	Консалтинг услуге	105	738
	Трошкови репрез.(штампани мат., обележ. др. празника, обелж. дана предузећа и остала репрезентација	1.021	1.981
	Трошкови премија и осигурања	2.360	2.449
	Трошкови платног промета – провизија	1.276	1.308
	Трошкови за банкарске услуге	530	298
	Остале непроизводне услуге	30	35
	Трошкови чланарина	209	216
	Трошкови пореза, наканда и таксе	1.342	1.355
	Судске таксе и трошкови	6.062	6.328
	Трошкови доприноса дуално образовање	32	121
	Трошкови огласа у штампи	89	71
	Трошкови претплате – часописи	465	615
	Остали нематеријални трошкови	820	1.076
10.	УКУПНО ГРУПА 55:	21.202	23.169
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
	Камата	7.300	2.179
	Остали разни финансијски расходи	-	570
11.	УКУПНО ГРУПА 56:	7.300	2.749
	ОСТАЛИ РАСХОДИ		
	Губици по основу расхода некретнине и опреме	3.685	1.616
	Губици по основу продаје опреме	-	-
	Мањкови опреме и постројења	99	11
	Порез на мањак опреме и постројења	20	2
	Накнада штете трећим лицима	-	306



	Расходи по основу директног отписа	341	95
	Издаци за хуманитарне, верске и културне намене	926	403
	Издаци за казне и привредне прекршаје	2	-
	Расходи по основу расхода залиха	38	-
	Остали расходи	62	21
	МТС-хуманитарнепоруке	15	-
	Трошкови спорова	120	-
	Трошкови вансудско поравнање	245	318
12.	УКУПНО ГРУПА 57:	5.553	2.772
	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		
	Обезвређење потраживања	27.219	46.945
	УКУПНО ГРУПА 583, 585 и 586:	27.219	46.945
13	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)		
	Обезвређење вредности залиха материјала (по процени)	4.488	856
	УКУПНО ГРУПА 584	4.488	856
	Исправка грешака из ранијих година	2.222	71
14.	УКУПНО ГРУПА 59	2.222	71

3. Пословни приходи и расходи

3.1. Пословни приходи

(у хиљадама динара)

Пословни приходи	2021.	2022.
Приходи од продаје	575.829	617.326
Повећање вредности залиха материјала по процени	34	/
Приходи по основу условљених донација	49.514	55.517
Укупно:	625.377	672.843

3.2 .Пословни расходи

(у хиљадама динара)

Пословни расходи	2021.	2022.
Трошкови материјала горива и енергије	154.223	152.861
Трошкови зарада, накнад азарада и ост.лич.расходи	252.904	279.169
Трошкови амортизације	101.242	107.231
Резервисања за отпремнине-пензија, јубиларне награде, солидарна помоћ у случају смрти, судски спорови	3.578	8.521
Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	4.488	856



Остали пословни расходи (53+55)	58.185	52.004
Укупно:	574.620	600.642

Пословни губитак		
Пословни добитак	50.757	72.201

Финансијски приходи и расходи

3.3. Финансијски приходи

(у хиљадама динара)

Финансијски приходи	2021.	2022.
Приходи од камата	10.737	10.403
Остали финансијски приходи	/	/
Укупно:	10.737	10.403

3.4. Финансијски расходи

(у хиљадама динара)

Финансијскирасходи	2021.	2022.
Финансијски расходи из односа са ост.пов.прав.лицима	/	/
Расходи камате	7.300	2.179
Остали финансијски расходи	/	570
Негативне курсне разлике	/	/
Укупно:	7.300	2.749
Добитак финансирања	3.437	7.654

Остали приходи и расходи

3.5. Остали приходи

(у хиљадама динара)

Остали приходи	2021.	2022.
Приходи од продаје опреме	402	50
Ревалоризација станова у откупу	2	/
Наплаћени трошкови спорова	5.207	4.158
Наплаћене штете по основу осигурања	223	80
Приходи од смањења обавеза	8	/
Остали непоменут иприходи	681	4.421
Укупно:	6.523	8.709

3.6. Остали расходи

(у хиљадама динара)

Остали расходи	2021.	2022.
Губици по основу расх. и продаје некретнине,пост.иопреме	3.685	1.616
Губици по основу расх. немат.улагања	/	/
Расходи по основу директних отписа	341	95



потраживања		
Расходи по основу директних отписа-претплата на добављачима	/	/
Издаци за хуман, култ. и спортске намене	926	403
Расход залиха	38	/
Остали непоменути расходи	563	658
Укупно:	5.553	2.772

3.7. Приходи од усклађивања вредности потраживања

(у хиљадама динара)

Приходи од усклађивања вредности потраживања	2021.	2022.
Приходи од усклађивања вредности потраживања	30.537	11.046
Укупно:	30.537	11.046

3.8. Расходи по основу обезвређења имовине

(у хиљадама динара)

Расходи по основу обезвређења имовине	2021.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана-тужбе	11.272	10.597
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)-тужени	321	72
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)	-	-
Обезвређење потраживања позајмица СКЦ Обреновац	-	-
Обезвређење потраживања позајмица ЈКП Обреновац	-	5.000
Обезвређење потраживања држ. органа општина субвенције	12.207	15.621
Обезвређење потраживања за мањак	-	-
Обрачунати додатни ефекти обезвређења по основу очекиваних кредитних губитака у складу са ИФРС9	3.419	15.655
Укупно:	27.219	46.945
Исправка грешака из ранијих година	457	71
Укупно:	457	71
Укупно:	27.676	47.016

4. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

(у хиљадама динара)

Ред. број	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	Остварено у 2021. години	Остварено у 2022. години
1.	Укупни приходи	673.174	703.001
2.	Укупни расходи	615.149	653.179
3.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	58.025	49.822
	Губитак из редовног пословања пре опорезивања	-	-



4.	Порески расход периода	9.976	12.238
5.	Одложени порески расходи	4.116	-
6.	Одложени порески приходи	-	6.598
	НЕТО ДОБИТАК	43.933	44.182
	НЕТО ГУБИТАК	-	-

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

(у хиљадама динара)

Ред. број	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2021. години	Остварено у 2022. години
1.	Пословни добитак/ Пословни губитак	50.757	72.201
2.	Добитак финансирања	3.437	7.654
3.	Губитак / добитак по осталим расходима и приходима	4.288	-29.962
4.	ДОБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	58.482	49.894
5.	Нето губитак (59-69)	-457	-71
6.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	58.025	49.822
7.	ГУБИТАК	/	/
8.	Одложени порески расходи; приходи	-4.116	6.598
9.	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	-9.976	-12.238
	НЕТО ДОБИТАК	43.933	44.182

5. ПРЕГЛЕД СТАЛНЕ И ОБРТНЕ ИМОВИНЕ

(у хиљадама динара)

	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВИХ СРЕДСТАВА	2021.	2022.
	Нематеријална улагања	1.800	2.050
1.	Укупно група 01:	1.800	2.050
	Земљиште	4.286	4.286
	Грађевински објекти	1.776.956	1.859.904
	Постројења и опрема	154.325	148.290
	Аванси за постројења, некретнине и опрему	292	292
	Постројења и опрема у припреми	190.224	895.860
2.	Укупно некретнине, постројења и опрема група 02:	2.126.083	2.908.632
	Остали дугорочни финансијски пласмани	99	68
3.	Укупно група 04:	99	68
	Остале дугорочне потраживања за грејање СКЦ-Обреновац	7.593	6.622
	Остале дугорочне потраживања (дате позајмице)	4.603	4.213



	Исправка вредности дугорочна потраживања	-12.196	-10.835
4.	Укупно група 05:	0	0
	УКУПНА СТАЛНА ИМОВИНА:	2.127.982	2.910.750
	ЗАЛИХЕ		
	Материјал	44.043	45.783
	Резервни делови	11	11
	Алат и инвентар	2.753	3.271
	Дати аванси	764	1.472
5.	УКУПНО ЗАЛИХЕ:	47.571	50.537
	ПОТРАЖИВАЊА		
	Потраживања од купаца	112.122	123.754
	Спорна потраживања од купаца	130.268	129.108
	Исправка вредности потраживања од купаца	-171.433	-181.367
6.	Укупно група 20:	70.957	71.495
	Остала потраживања из специфичних послова	-	988
7.	Укупно група 21:		988
	Потраживања из специфичних послова	-	-
	Потраживања од Градске општине	25.795	15.621
	Исправка вред.потраживања од Градске општине	-23.088	-15.621
	Потраживања од Градске општине по уговору за III магистралу	16.461	268.735
	Потраживања од Поште	1	66
	Остала потраживања	3.139	5.694
8.	Укупно група 22 (осим 224):	22.308	274.495
	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	22	33
9.	Укупно група 224:	22	33
	Више плаћен порез на додату вредност	597	471
	Укупно група 27:	597	471
10.	Укупно група 21,22 и 27	22.927	275.987
	Краткорочни финансијски пласмани	5.724	0
11.	Укупно група 23:	5.724	0
	Текући рачуни	21.022	29.888
	Благајна	-	203
	Новчани депозит Универзал банка		-
12.	Укупно група 24:	21.022	30.091
	Разграничен порез на додату вредност	1.020	1.265



	Унапред плаћени трошкови	1.392	1.487
	Обрачунати приходи од камата	2	111
13.	У к у п н о г р у п а 28 осим 288:	2.414	2.863
	УКУПНА ОБРТНА ИМОВИНА:	170.615	430.973
	Одложена пореска средства	/	/
14.	Укупно група 288:	/	/
	ПРЕГЛЕД КАПИТАЛА И ОБАВЕЗА		
	Основни капитал	1.618.159	1.618.159
	Губитак ранијих година	-508.192	-464.259
	Добитак ранијих година	-	-
	Корекција добити ранијих година (резултат процене)	-	-
	Корекција добити ранијих година (резервисање за отпремнице)	363	363
	Остале резервисања	-1.178	3.569
	Добитак текуће године	43.933	44.182
	Губитак текуће године	-	-
15.	У к у п н о г р у п а 30,34 и 35:	1.153.085	1.202.014
	Обавезе за резервисање за отпремнице-пензија	45.677	44.370
16.	У к у п н о г р у п а 40:	45.677	44.370
	Обавезе по основу кредита од домаћих банака	20.000	39.902
	У к у п н о г р у п а 42:	20.000	39.902
	Одложене пореске обавезе	13.061	6.463
17.	У к у п н о г р у п а 498:	13.061	6.463
	Добављачи у земљи	95.573	288.964
	Остале обавезе из пословања	-	-
18.	У к у п н о г р у п а 43 осим 430:	95.573	288.964
	Примљени аванси	1.383	1.473
19.	У к у п н о г р у п а 430 :	1.383	1.473
	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	6.994	7.337
	Друге обавезе	5.256	5.606
20.	У к у п н о г р у п а 45 и 46:	12.250	12.943
	Обавезе по осн.пореза на додату вредност	2.798	2
	Остале обавезе за порезе и доприносе и друге дажбине	12	-
21.	У к у п н о г р у п а 47 и 48 осим 481:	2.810	2
	Обавезе за порез из резултата	4.443	3.093
22.	У к у п н о г р у п а 481:	4.443	3.093
	Одложени приходи и примљене донације	950.315	1.742.361



	Разграничени обавезе за порез на додату вредност	-	-
	Унапред обрачунати трошкови	-	138
23.	Укупно група 49 осим 498:	950.315	1.742.499
24.	Укупне обавезе:	1.145.512	2.139.709

6. Преглед основних средстава по набавној вредности

(у хиљадама динара)

РЕДНИ БРОЈ	КАТЕГОРИЈА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2021.	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2022.
1.	Остале нематеријалне имовине	14.432	15.332
2.	Земљиште	4.286	4.286
3.	Грађевински објекти	3.373.343	3.534.564
4.	Постројења и опрема	498.608	510.032
5.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	190.224	895.860
6.	Аванси за некретнине, постројења и опрему	292	292
УКУПНО:		4.081.185	4.960.366

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМАТ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2022.	14.432		14.432
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	900		900
НОВЕ НАБАВКЕ (НАКНАДНА УЛАГАЊА)	900		900
УКУПНА СМАЊЕЊА			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2022.	15.332		15.332
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2022.	12.632		12.632
УКУПНА ПОВЕЋАЊА	650		650
АМОРТИЗАЦИЈА	650		650
УКУПНА СМАЊЕЊА			
РАСХОД (ОТПИС)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2022.	13.282		13.282



JKP Топловод

Обреновац

САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2022.	2.050		2.050
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2021.	1.800		1.800

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 650 хиљада динара.

Неотписана вредност нематеријалних улагања 31.12.2022. године износи 2.050 хиљада динара.

У оквиру нематеријалне имовине исказана су средстава укупне набавне вредности у износу од РСД 12.629 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 01.01.2022.	4.286	3.373.343	498.608	190.224	292	4.066.753
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		166.886	18.135	891.802		1.076.823
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
НОВЕ НАБАВКЕ И НАКНАДНА УЛАГАЊА		125.124	18.010	891.802		1.034.936
ДОКЊИЖЕЊА		41.762	125			41.887
УКУПНА СМАЊЕЊА		5.665	6.711	186.166		198.542
РАСХОД		5.665	6.664	99		12.428
ПРОДАТО						
МАЊАК			47			47
АКТИВИРАЊЕ				186.067		186.067
СТАЊЕ 31.12.2022.	4.286	3.534.564	510.032	895.860	292	4.945.034
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2022.		1.596.387	344.283			1.940.670
УКУПНА ПОВЕЋАЊА		83.595	22.986			106.581
АМОРТИЗАЦИЈА У ТОКУ ГОДИНЕ		83.595	22.986			106.581
УКУПНА СМАЊЕЊА		5.322	5.527			10.849
СМАЊЕЊЕ, РАСХОД (ОТПИС)		5.322	5.491			10.813
МАЊАК			36			36
СТАЊЕ 31.12.2022.		1.674.660	361.742			2.036.402
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2022.	4.286	1.859.904	148.290	895.860	292	2.908.632
САДАШЊА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2021.	4.286	1.776.956	154.325	190.224	292	2.126.083

У 2022. години дошло је до следећих промена на основним средствима и то:

- Активирано је средстава у вредности 185.021 хиљада динара, од тога грађевински објекти у вредности 166.886 хиљада динара и опрема у вредности 18.135 хиљаде динара.



- Обрачуната амортизација грађевинских објеката износи 83.595 хиљада динара, а опреме 22.986 хиљада динара што укупно износи 106.581 хиљада динара.

- Искњижење набавне вредности грађевинских објеката износи 5.665 хиљада динара, а односи се на замену старих деоница које су искњижене и замењене новим.

- Искњижење отписане вредности грађевинских објеката износи 5.322 хиљада динара.

- Неотписана вредност књижена је на терет рачуна 570 у износу од 343 хиљада динара.

- Набавна вредност расходоване опреме укључујући и мањак износи 6.711 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 5.527 хиљада динара.

- Неотписана вредност опреме књижена је на терет рачуна 570 у износу од 1.173 хиљада динара.

Комисија за попис непретнине, постројења и опреме је у оквиру свог Извештаја констатовала да није дошло до умањења вредности, али је дошло до трајног оштећења и/или технолошке застарелости одређених средстава и неупотребљивости истих, те су из наведених разлога предложена за отпис.

Обрачун амортизације непретнине, 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 2022. годину су следеће:

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

У оквиру непретнине, постројења и опреме исказана су средства укупне набавне вредности у износу од 129.092 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 31.12.2022. године на позицији инвестиције у току исказан је укупан износ од 895.860 хиљада динара од чега се износ од 2.020 хиљада динара односи на инвестиције започете у ранијим годинама код којих није било промена у 2022. години али није дошло ни до умањена њихове вредности.

У укупном износу 895.860 хиљада динара садржан је и износ од 19.812 хиљада динара опрема у припреми која се налази на залихама у магацину (комби вентила, пумпе, калориметри) која ће бити стављена у употребу у наредном периоду и надокнадива вредност није мања од исказане књиговодствене вредности.

7. Старосна структура дугорочних финансијских пласмана и потраживања

(у хиљадама динара)

Дугорочни финансијски пласmani	2021.	2022.
Откуп стана Лекић Сретен	99	68
Остало дуг. потраживања за греј.ЈП СКЦ	7.593	6.622
Остало дуг. потраживања (дате позајмице)	4.603	4.213
Исправка вредности дуг.потраживања	-12.196	-10.835
Укупно:	99	68



(у хиљадама динара)

Старосна структура дугорочних финансијских пласмана	2021.	2022.
Од 1 до 2 године	/	/
Од 2 до 3 године	/	/
Од 3 до 5 године	/	/
Преко 5 година	99	68
Укупно:	99	68

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)	13.071	11.021	2.050
022-ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.497.092	1.654.845	1.842.247
023-ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (изузев средстава чија је набавна вредност мања од просечне зараде у Републици и нема пореску амортизацију)	474.571	328.507	146.064
УКУПНО:	3.984.734	1.994.373	1.990.361
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12 = неотписана вредност средстава за која се обрачунава амортизација			1.990.361

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	3.461.076	1.701.785	1.759.291
УКУПНО:	3.461.076	1.701.785	1.759.291
Ост. немат. улагања, постројења и опрема (износ из колоне 8 обр.ОА)			138.443
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС12=			
Неотписана вредност у пореском смислу			1.897.734
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА (пореска основица – рачуноводствена основица) x стопа пореза на добит			
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.897.734
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.990.361



РАЗЛИКА (1-2)	-92.627
СТОПА ПОРЕЗА НА ДОБИТ(која ће се примењивати следећих година)	15%
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА НА 31.12.2021.	-13.894
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ ЕВИДЕНТИРАНЕ РАНИЈИХ ГОДИНА	-13.061
ПОВЕЋАЊЕ ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ ОБАВЕЗА У 2022.	-833

Основица за обрачун одложених пореских обавеза је износ од **92.627** хиљада динара који представља разлику између пореске неотписане вредности, грађевинских објеката и опреме у износу од **1.897.734** хиљада динара и рачуноводствене неотписане вредности истиху износу од **1.990.361** хиљада динара. Износ од **92.627** хиљада динара помножен са стопом пореза на добит 15% даје одложену пореску обавезу у износу од **13.894** 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 привремних пореских разлика код средстава код којих се обрачунава амортизација.

(у хиљадама динара)

Кретање промена на одложеним пореским средствима и обавезама	2021.	2022.
Стање на почетку године-одложена пореска средства	/	/
Стање на почетку године-одложена пореска обавеза	10.438	13.061
Исправка обрачуна из 2021. год	-1.493	/
Искњижење одложена пореска средства (288)	-1.459	-7.480
Смањење на терет одложених пореских обавеза	/	/
Повећање у корист одложених пореских обавеза	5.575	882
Стање на крају године - одложена пореска средства	/	/
Стање на крају године - одложена пореска обавеза	-13.061	-6.463

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. којисе 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 изранији хгодина	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. (којисе 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	7.190



	umaњeњe опорезивe добити	
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
56.	Остатак опорезиве добити за 2022. годину	81.585
57.	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 (утрошак) залиха материјала врши се по методи просечне цене. Утврђивање просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала.

Залихе које складиштимо у сопственом складишту (не плаћамо трошкове складиштења) су највећим делом залихе основних средстава, потрошног материјала и друге опреме које не губе вредност стањем. Надан 31.12.2022. године укупне магацинске залихе (материјала и основних средстава) су износиле 68.877 хиљада динара (збир табела 9.1 и 9.2 са детаљним приказом).

Предузеће је извршило процену умањења вредности залиха, које су због дугог стања или оштећења изгубиле своју материјалну и финансијску вредност, у износу од 856 хиљада динара.

Умањење вредности залиха врши се годишње по сваком артиклу посебно, а на терет расхода периода. С обзиром на делатност JKP 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.

9.1. Залихе материјала

Назив	2021.	2022.
ОСНОВНИ МАТЕРИЈАЛ	41.744	43.757
МАТЕРИЈАЛ-БУЏЕТ	1.714	1.531
МАТЕРИЈАЛ ФОНД	244	210
МАТЕРИЈАЛ-ДОНАЦИЈА ПОПЛАВА	245	220
МАТЕРИЈАЛ-КАСАРНА	24	22
МАТЕРИЈАЛ КАСАРНА 2019	5	/
КАНЦЕЛАРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	42	42
МАТЕРИЈАЛ ЗА ХИГИЈЕНУ	24	2
РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ У СКЛАДИШТУ	11	11
АЛАТ И ИНВЕНТАР У СКЛАДИШТУ	492	429
АУТО ГУМЕ У СКЛАДИШТУ	45	44
ХТЗ ОПРЕМА НА ЗАЛИХАМА	2.185	2.765



АЛАТ И ИНВЕНТАР-ДОНАЦИЈА ПОПЛАВА (ЗАЛИХА)	32	32
Укупно:	46.807	49.065

На почетку 2022. године износ стања залиха материјала је био 46.807 хиљада динара.

На крају 2022. године износ стања залиха материјала је 49.065 хиљада динара.

Нове набавке у току 2022. године довеле су до повећања залиха материјала у укупном износу од 28.937 хиљада динара.

Материјал требован и утрошен приликом извођења инвестиционих радова као и за потребе редовног одржавања мреже, санирање хаварија у укупном износу од 31.810 хиљада динара довело је до смањења магацинских залиха.

9.2 Залихе основних средстава

Назив	2021.	2022.
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИБАВЉАЊУ	14.600	18.942
ОСН.СР.У ПРИБ.-ФОНД	412	412
ОСН.СРЕДСТ.У ПРИБАВЉ.-БУЏЕТ	548	458
ОСН.СРЕД.У ПРИБ.-ДОНАЦИЈЕ ПОПЛАВА	/	/
Укупно:	15.560	19.812

На почетку 2022. године вредност основних средстава на залихама износио је 15.560 хиљада динара.

На крају 2022. године износ стања основних средставана залихама је 19.812 хиљада динара.

Повећања у току 2022. године су биле нове набавке у износу од 16.848 хиљада динара, а смањења у износу од 12.596 хиљада динара.

Смањене су залихе основних средстава за вредност основних средстава која су активирана у 2022. години.

Предузеће у оквиру залиха исказује мирујуће залихе (материјал и основна средства) у износу од 37.539 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	2021.	2022.
Аванси дати за материјал и услуге	764	1.472
УКУПНО:	764	1.472



СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

Назив старосне групе	2021.	2022.
Дати аванси у текућој години	481	1.064
Дати аванси стари од 1-2 године	283	408
Укупно:	764	1.472

10. Потраживања

Предузеће је у 2022. години билансирало потраживања у износу 346.024 хиљада динара

(у хиљадама динара)

Потраживања	2021.	2022.
Потраживања на основу продаје	70.957	71.495
Друга потраживања	22.330	274.529
Укупно:	93.287	346.024

Потраживања по основу продаје

(у хиљадама динара)

Потраживања по основу продаје	2021.	2022.
Купци у земљи	242.390	252.861
Исправка вредности потраживања од купаца	-171.433	-181.366
Укупно:	70.957	71.495

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Укупна потраживања од купаца у 2022. години дата су у табеларном прегледу

(у хиљадама динара)

Ред. број	Конто	Н а з и в	Потраживања са пренетим почетним стањем	Наплаћено	Салдо
1.	20400	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА	119.141	86.812	32.329
2.	20401	КУПЦИ ПРАВНА ЛИЦА МП	46.299	38.998	7.301
3.	204021	Купци физичка лица-аналитика по шифрама	581.626	501.490	80.136
4.	20413	КУПЦИ ПОНОВО ПРИКЉУЧЕЊЕ НА МРЕЖУ	43	43	0
5.	20415	КУПЦИ физичка лица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	7.748	5.473	2.275
6.	204150	КУПЦИ правналица-НАКНАДА ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ (партиципација)	18.124	16.451	1.673
7.	20416	ДАВАЊЕ САГЛАСНОСТИ ПРИКЉУЧАК ЗА ГРЕЈАЊЕ	734	730	4
8.	204160	КУПЦИ ДАВАЊЕ САГЛАС.ПРИКЉ.ЗА.ГРЕЈ.ПРАВНА ЛИЦА	1.159	1.159	0
9.	20417	КУПЦИ ПРОБНО ГРЕЈАЊЕ	0	0	0



10.	204170	КУПЦИ ПРОБНО ГРЕЈАЊЕ-ПРАВНА ЛИЦА	60	60	0
11.	20418	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ТОПЛОВОД	213	213	0
12.	204180	КУПЦИ ИСКЉУЧЕЊЕ СА МРЕЖЕ ПРАВНА ЛИЦА	9	9	0
13.	20420	КУПЦИ-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ	123	123	0
14.	20422	КУПЦИ ПРИВРЕДА-ЛЕТЊИ ПЕРИОД	38	38	0
15.	20423	КУПЦИ ФИЗИЧКА ЛИЦА-ЛЕТЊИ ПЕРИОД	114	114	0
16.	20425	КУПЦИ-ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ-ФИЗ.ЛИЦА	169	134	35
17.	204250	КУПЦИ ИНВЕСТИТОРСКО ГРЕЈАЊЕ - ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА	909	909	0
18.	204801	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ФИЗИЧКА ЛИЦА)-аналитика	88.968	11.842	77.126
19.	20481	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (МАЛА ПРИВРЕДА)	13.503	1.108	12.395
20.	20482	СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (ПРИВРЕДА)	32.363	97	32.266
21.	20483	СПОРНА ПОТРАЖ ОД КУПАЦА-ПАРТИЦИПАЦИЈА	7.624	341	7.283
22.	20484	СПОРНА ПОТР.ОД КУПАЦА-САГЛАСНОСТ	19	3	16
23.	204850	СПОРНА ПОТРАЖ.-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ-ТУЖБЕ	22	0	22
УКУПНО:			919.009	666.148	252.861

Исправка вредности потраживања

КОНТО 20490

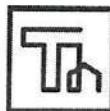
Исправка вредности потраживања од купаца

ФИЗИЧКА ЛИЦА, ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА 2007;2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017;2018,2019;2020.	121.274
НАПЛАЋЕНО У 2022. години	-11.190
ОТПИС У 2022. години	-1.025
ТУЖЕНО 2022. години	13.084
ТУЖБЕ ИЗ 2022. НАПЛАЋЕНО У 2022. години	-1.857
ТУЖБЕ ИЗ 2021. НАПЛАЋЕНЕ У 2022. години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2021. годину	1.500
ТУЖБЕ ИЗ 2022. НАПЛАЋЕНЕ У 2022.години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2022. годину	-629
УКУПНО:	121.157

КОНТО 20491

Исправка вредности потраживања –накнада за прикључење и сагласност

ТУЖЕНО У 2012;2013;2014; 2015;2016; 2017;2018,2019; 2020. год. партиципација	7.489
Тужено у 2022. години	171



Наплаћено у 2022. години	-245
ТУЖБЕ ИЗ 2021. НАПЛАЋЕНЕ У 2022. години ДО ДАНА ОДОБРЕЊА ФИ ЗА 2021. годину	6
Тужено у 2022. години и наплаћено 2022. године	-99
Отпис у 2022. години	/
УКУПНО:	7.322

КОНТО 20492

Обезвређење потраживање –пробно грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2011.	363
ОТПИС ПО ОДЛУЦИ 2022.	-363
УКУПНО:	0

КОНТО 20494

Обезвређење потраживање –париципација

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	5.872
ОТПИСАНО ПО ОДЛУЦИ У 2022.години	-4.847
НАПЛАЋЕНО У 2022. години	-81
УКУПНО:	944

КОНТО 20495

Обезвређење потраживања-дуг за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	19.088
ОТПИСАНО ПО ОДЛУЦИ У 2022.години	-81
ОБЕЗВРЕЂЕНО ПО ОСНОВУ ОЧЕКИВАНИХ КРЕДИТНИХ ГУБИТАКА У СКЛАДУ СА ИФРС 9 ЗА 2022. годину	7.122
УКУПНО:	26.129

КОНТО 20496

Обезвређење потраживања-сагласност прикљ. за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	34
НАПЛАЋЕНО У 2022. години	-30
УКУПНО:	4

КОНТО 204970

Обезвређење потраживања-физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	17.278
ОБЕЗВРЕЂЕНО ПО ОСНОВУ ОЧЕКИВАНИХ КРЕДИТНИХ ГУБИТАКА У СКЛАДУ СА ИФРС 9 ЗА 2022. годину	8.533
УКУПНО:	25.811

КОНТО 20499

Обезвређење потраживања-инвеститорско грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У ПРЕТХОДНИМ ГОДИНАМА	35
НАПЛАЋЕНО У 2022. ГОДИНИ	-35
УКУПНО:	0



Укупно потраживање од купаца 71.495 хиљада динара.

У току 2022. године извршene су корекције, односно умањења плаћања због лошег социјалног положаја и учешћа у ратовима током 90-их година, у укупном износу од 12.914 хиљада динара.

За износ од 12.914 хиљада динара задужена је градска општина Обреновац.

У 2022. години 165 корисника потписало је репограм о начину и роковима измирења дуга и то:

- По основу редовног дуга 7.570 хиљада динара
- По основу спорног дуга 514 хиљада динара и
- Дуг по основу трошкова судског поступка 188 хиљада динара
- Дуг по основу камате 136 хиљада динара

У 2022. години тужено је 324 корисника комуналних услуга у укупном износу од 13.255 хиљада динара.

Извршен је индиректан отпис потраживања по свим основима у укупном износу од 46.945 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 7 хиљада динара.

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

До датума одобравања финансијских извештаја за 2022. годину тј. до 13.03.2022. године наплаћен је део индиректно отписаних потраживања у укупном износу од 629 хиљада динара који је индиректно отписан у 2022. 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 доджи како би дошло до признавања исправке вредности. Према ИФРС 9, Предузеће је дужно да обрачунава очекивани кредитни губитак.

У складу са ИФРС 9 Предузеће се определило за примену поједностављеног приступа по коме се очекивани кредитни губитак увек обрачунава за цео век трајања финансијског инструмента, за потраживања од редовних купаца правних лица и физичких лица, док су остала потраживања разматрана кроз општи приступ на појединачном нивоу.

Обрачун исправке вредности потраживања, извршен је по поједностављеном методу коришћењем матрице резервисања за потраживања од:

- купаца правних лица,
- купаца физичких лица.

У складу са ИФРС 9, за потраживања од редовних купаца правних лица и физичких лица Предузеће се определило за примену поједностављеног приступа коришћењем матрице резервисања, по коме се очекивани кредитни губитак увек обрачунава за цео век трајања финансијског инструмента.

Имајући у виду делатност којом се бави, Предузеће је као праг за утврђивање наступања статуса неизмирења обавеза (енгл. default) дефинисало период од **90 дана**. Анализа обезвређења потраживања по основу продаје купцима се ради на крају сваког периода извештавања уз коришћење „матрице за одређивање резервисања“ за утврђивање очекиваног кредитног губитка.



Потраживања од купаца правних лица

На основу извршеног обрачуна очекиваних кредитних губитака код купаца правних лица на дан 31.12.2022. године извршено је обезвређење потраживања у складу са ИФРС 9 у иносу од 7.122 хиљада динара

Потраживања од редовних купаца физичких лица

На основу извршеног обрачуна очекиваних кредитних губитака код купаца физичких лица на дан 31.12.2022. године извршено је обезвређење потраживања у складу са ИФРС 9 у иносу од 8.533 хиљада динара.

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

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	11.251	11.251	31.476
од 31 до 60 дана кашњења	3.936	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	7.576	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	4.324	/	/
преко 365 дана кашњења	15.640	/	/
Укупно:	42.727	/	/

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ-ФИЗИЧКА ЛИЦА

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	42.914	42.914	39.241
од 31 до 60 дана кашњења	11.155	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	18.546	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	8.591	/	/
преко 365 дана кашњења	949	/	/
Укупно:	82.155	/	/

ТУЖБЕ У 2022.години

(у хиљадама динара)

НАЗИВ	БРОЈ ТУЖБИ	ИЗНОС УТУЖЕЊА
Физичка лица	310	12.142
Привреда	11	942
Партиципација саглас.	3	171
Укупно:	324	13.255



Укупна потраживања од купаца по основу дуга за грејање за XII месец 2022. године, која нису доспела на наплату износе 54.278 хиљада динара.

Укупно посматрајући, проценат наплаћене реализације са пренетим салдом из 2021. године и укљученим потраживањима за месец децембар 2022. године која нису реално доспела на наплату, износи 92,3%.

Процент наплате, са пренетим салдом и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату износи 97,92%.

Процент наплате на годишњем нивоу, без пренетог салда износи 99,92%.

Процент наплате без пренетог салда и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату износи 108,32%.

Приликом усаглашавања потраживања од купаца, правних лица послато је укупно 1102 извода отворених ставки од чега је: 59 ИОС-а враћено са неоспореним стањем у укупном износу од 36.515 хиљада динара, 16 ИОС-а враћено са оспореним стањем у укупном износу од 6.811 хиљада динара од чега се 97,93% неусаглашених потраживања односи се на три комитента а остатак неусаглашених потраживања обухвата 13 комитената, 141 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени купцима) и 886 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране купца.

Друга потраживања

Друга потраживања билансирана су у укупном износу од 274.529 хиљада динара и односе се на:

Друга потраживања	2021.	2022.
Потраживање од запослених	1.185	1.147
Потраживање за камату	2.082	5.117
Потраживање од државних органа и организација	25.794	15.621
Потраживање од ГО по уговору	16.461	268.735
Потраживање од фондова за боловање	1.061	623
Потраживање од поште	1	66
Потраживање за преплаћене дажбине	22	33
Потраживања по основу погрешних плаћања	4	/
Укупно потраживање:	46.610	291.342
Исправка вредности потраживања од запослених	1.115	1.115
Исправка вредности потраживања од државних органа	23.088	15.621
Исправка вредности потраживања за камату	77	77
Укупно исправка:	24.280	16.813
Укупно:	22.330	274.529

Старосна структура других потраживања	2021.	2022.
До 30 дана	22.261	269.457
Од 30 до 60 дана	/	5.040
Од 60 до 180 дана	/	32
Преко 360 дана	69	/
Укупно:	22.330	274.529



Потраживања од Градске општине Обреновац у укупном износу од 15.621 хиљада динара су обезвређена по одлуци Надзорног одбора. Отписана су потраживања од Градске општине Обреновацу износу од 23.088 хиљада динара по одлуци Надзорног одбора (отписане су 2020. и 2021. година).

11. Краткорочни финансијски пласмани

(у хиљадама динара)				
Конто	Шифра	Назив	Салдо Дуг 2021. година	Салдо Дуг 2022. година
23100	50274	ЈП СПОРТСКО КУЛТУРНИ ЦЕНТАР ОБРЕНОВАЦ	5.624	5.624
23100	JK001	ЈКП "ОБРЕНОВАЦ" ОБРЕНОВАЦ, ЦАРА ЛАЗАРА 3/1	9.322	8.988
		УКУПНО	14.946	14.612
23199		ИСПРАВКА ВРЕД. КРАТКОР. ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА	-9.222	-14.612
		УКУПНО	5.724	0

Потраживања, по основу позајмице ЈП „СКЦ“ Обреновац из ранијих година, у целости су обезвређена.
Потраживања, по основу позајмице ЈКП „Обреновац“ Обреновац из ранијих година, у целости су обезвређена.

(у хиљадама динара)		
Старосна структура краткорочних финансијских пласмана	2021.	2022.
До 30 дана	/	/
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	/	/
Од 180 до 360 дана	/	/
Преко 360 дана	5.724	/
Укупно:	5.724	/

12. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти билансирани су у износу од 30.091 хиљада динара

(у хиљадама динара)

Готовински еквиваленти и готовина	2021.	2022.
Текући рачуни	21.022	29.888
Благајна	/	203
Новчана средства чије је коришћење ограничено	/	/
Девизнирачун	/	/
Укупно:	21.022	30.091

13. Ванбилиансна евиденција

Менице примљене од добављача у укупној вредности од 163.526 хиљада динара воде се у ванбилиансној евиденцији и приказане су у билансу стања. Ове ставке по дефиницији ИФРС не представљају ни средства ни обавезе.



14. Капитал

Капитал друштва чини:

Капитал	2021.	2022.	(ухиљадама динара)
Државни капитал	1.618.159	1.618.159	
Губитак ранијих година	508.192	464.259	
Добитак ранијих година	/	/	
Губитак текуће године	/	/	
Корекције резултата ранијих година кроз процену и резервисања	815	3.932	
Добитак текуће године	43.933	44.182	
Укупно:	1.153.085	1.202.014	

Основни капитал у износу од РСД 1.618.158.709,89 а у Регистру привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписан 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

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, обрачуната су следећа резервисања:

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

Обрачун резервисања по основу примања запослених у складу са IAS 19 - Примања запослених на дан 31.12.2022. године

Резервисање отпремнина за одлазак у старосну или инвалидску пензију износи **15.345** хиљада динара. Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12.2022.год. по основу исплате отпремнина за одлазак у старосну или инвалидску пензију износи 594 хиљада динара

Резервисање за солидарну помоћ у случају смрти запосленог, члана његове породице или пензионисаног радника износи **485** хиљада динара. Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12.2022.год. по основу исплате солидарних помоћи износи 28 хиљада динара.

Резервисање за јубиларне награде запосленима, износи **15.980** хиљада динара. Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12.2022.год. по основу исплате резервисање за јубиларне награде износи 1.019 хиљада динара

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

(ухиљадама динара)

Дугорочне обавезе из пословања	2021.	2022.
Резервисање за отпремнине приликом одласка у пензију	17.937	15.345
Резервисање за јубиларне награде	18.309	15.980



Резервисање за солидарну помоћ	509	485
Резервисање за судске спорове	8.922	12.561
УКУПНО:	45.677	44.371

Краткорочне обавезе из пословања
15.1 Остале обавезе из пословања

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

(у хиљадама динара)

Остале обавезе из пословања	2021.	2022.
Обавезе по основу краткорочних кредита	20.000	39.902
Примљени аванси	1.383	1.473
Обавезе по основу ПДВ-а	2.798	2
Обавезе за остале порезе и доприносе	4.455	9.145
Укупно:	28.636	50.522

15.2 Обавезе према добављачима

(у хиљадама динара)

Обавезе из пословања	2021.	2022.
Добављачи у земљи	95.573	288.964
Остале обавезе из пословања	/	/
Укупно:	95.573	288.964

Старосна структура обавеза из пословања

(у хиљадама динара)

Старосна структура обавеза из пословања	2021.	2022.
До 30 дана	72.907	126.896
Од 30 до 60 дана	22.512	80.870
Од 60 до 180 дана	154	81.198
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	95.573	288.964

Приликом усаглашавања обавеза према добављачима послато је укупно 296 извода отворених ставки од чега је: 270 ИОС-а враћено са неоспореним стањем, 4 ИОС-а враћено са оспореним стањем, 13 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени добављачима) и 9 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране добављача. Проценат усаглашености износи 91,22% а оспорених 1,36%.

Укупна вредност неусаглашених обавеза износи 14 хиљада динара.

16. Остале краткорочне обавезе

(у хиљадама динара)

Остале краткорочне обавезе	2021.	2022.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	12.250	12.943
Укупно:	12.250	12.943



Краткорочне обавезе односе се на децембарску исплату по основу: зараде запосленима, чланарину Привредној комори, накнаде члановима надзорног одбора, добровољни пензиони фонд и накнаде за боловање преко 30 дана, дуално образовање, обуставе запослених и обједињену наплату пореза и доприноса.

Краткорочне обавезе измирене су у 2023. години.

17. Пасивна временска разграничења

(у хиљадама динара)

Пасивна временска разграничења	2021.	2022.
Одложени приходи и примљене донације	950.315	1.742.361
Обрачунати остали трошкови	/	138
Укупно:	950.315	1.742.499

(у хиљадама динара)

Конто	Назив	Салдо
49540	ПРИМЉ. ДОНАЦ. ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ	1.266.850
49541	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-МАТЕРИЈАЛ ЈП ЗА ИЗГРАДЊУ	884
49542	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ЈП ЗА ИЗГР.ГРАДСКА ОПШТИНА ОБРЕНОВАЦ	462.930
49543	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПОПЛАВА	11.665
49545	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПРАВНА ЛИЦА У ЗЕМЉИ	32
		1.742.361

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	Интернооб р.ПДВ 20%
Услуге	20.740	4.168	599.967	59.997	2.599		624.235	64.165	163.402
отпад						929			
Укупно:	20.740	4.168	599.967	59.997	2.599	929	624.235	64.165	163.402

18. СУДСКИ СПРОВОИ

Рекапитулација на дан 31.12.2022. године је следећа:

- у току 2022. године активно је укупно 51 судских спорова;
- у 37 поступака укупне вредности 16.518 хиљада динара ЈКП „Топловод“ Обреновац је тужилац;
- у 14 поступака укупне вредности 11.801 хиљада динара ЈКП „Топловод“ Обреновац је тужени;
- у току 2022. године 7 судских спорова је окончано, од тога 2 са делимичним успехом тужиоца ЈКП „Топловод“ Обреновац и 3 у корист тужиоца ЈКП „Топловод“ Обреновац. На терет ЈКП „Топловод“ Обреновац завршена су 2 спора.
- укупна вредност спорова окончаних са успехом у 2022. години износи 173 хиљада динара, а вредност спорова окончаних на терет предузећа износи 464 хиљада динара.
- 37 судских спорова укупне вредности од 16.285 хиљада динараје и даље у току, од чега је 1 покренут у 2022. години.



Извршена је процена резервисања за трошкове судских спорова у складу са захтевима MPC-37 у износу од 3.639 хиљада динара.

ЈКП „Топловод“ Обреновац је обрачуном зараде запосленима за свих 12 месеци 2022. године и исплатио их закључно са аконтацијом за децембар 2022. године, док је део зараде за децембар исплаћен у јануару 2023. године.

- Бруто месечни просек по запосленом износи 129 хиљада динара,
- Нето месечни просек по запосленом износи 92 хиљада динара.

УГОВОРЕНЕ ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Директор Предузећа донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2022. годину у којој је као датум одобравања наведен је 13. март 2022. године.

Након датума биланса нема значајних догађаја који би могли утицати на финансијске извештаје за 2022. годину.

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

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Према курсној листи Народне банке Србије бр. 251 која је формирана на дан 31.12.2022. године (односно курсна листа бр. 253 на дан 31.12.2021. године) званични средњи девизни курс примењен за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре за поједине валute био је:

Средњи курс у динарима на дан 31. децембра

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за	2021.	2022.
978	Европска монетарна унија	ЕУР	1	117,5821	117,3224
840	САД	УСД	1	103,9262	110,1515
756	Швајцарска	ЦХФ	1	113,6388	119,2543



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛОВОД"
Број: 2023-1523/1
28-03-2023
Обреновац



JKP Топловод
Обреновац

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2022. ГОДИНЕ

Обреновац, март 2023. 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	8
7.1.3. Ризик ликвидности	8
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	9

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 сложеношћу 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	137

Напомена: сви подаци су на дан 31.12.2022. 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 преузећа „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 објекта ,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 информационих 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 2022. и 2021. години дати су у наставку:

БИЛАНС УСПЕХА	2022	2021	промена
Пословни приходи	672.843	625.377	47.466
Пословни расходи	600.642	574.620	26.022
<i>Пословни добитак/губитак</i>	72.201	50.757	21.444
Финансијски приходи	10.403	10.737	-334
Финансијски расходи	2.749	7.300	-4.551
<i>Добитак/губитак из финансирања</i>	7.654	3.437	4.217
Остали приходи	8.709	6.523	2.186
Остали расходи	2.772	5.553	-2.781
<i>Добитак/губитак из редовног пословања пре опорезивања</i>	49.893	58.482	-8.589
Нето добитак/губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	71	457	-386
<i>Добитак/губитак пре опорезивања</i>	49.822	58.025	-8.203
Порески расход периода	12.238	9.976	2.262
Одложени порески расходи периода	-	4.116	-4.116
Одложени порески прихода периода	6.598	-	6.598
Исплаћена лична примања послодаваца			
<i>Нето добитак/нето губитак</i>	44.182	43.933	249

Напомена: Подаци су у 000 динара

БИЛАНС СТАЊА	2022	2021	промена
Укупна актива	3.341.723	2.298.597	1.043.126
Стална имовина	2.910.750	2.127.982	782.768
Обртна имовина	430.973	170.615	260.358
Укупна пасива	3.341.723	2.298.597	1.043.126
<i>Капитал</i>	1.202.014	1.153.085	48.929
Основни капитал	1.618.159	1.618.159	-
Резерве	-	-	-
Нераспоређена добит	44.182	43.933	249
Сопствене акције	-	-	-
<i>Обавезе</i>	390.885	182.136	208.749
Дугорочна резервисања	44.370	45.677	-1.307
Дугорочне обавезе	1.748.824	963.376	785.448
- дугорочни кредити	-	-	-
Краткорочне обавезе	346.515	136.459	210.056

Напомена: Подаци су у 000 динара

Финансијски показатељи

<u>Профитабилност</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Активност</u>	<u>2022</u>
POA	1,57%	1,95%	Коефицијент обрта укупне активе	0,18
POE	3,75%	3,79%	Коефицијент обрта сталне имовине	0,21
Бруто профитна стопа	8,07%	10,08%	Коефицијент обрта залиха	
Оперативна профитна стопа	9,49%	10,63%	Коефицијент обрта потраживања	1,78
Нето профитна стопа	7,16%	7,63%		
<u>Ликвидност</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Капитал</u>	<u>2022</u>
Текући рацио ликвидности	1,24	1,25	Однос дуга и капитала	1,78
Брзи рацио ликвидности	1,1	0,90	Однос дуга и укупне активе	0,64
Потраживања/краткорочне обавезе	1,00	0,69	Коефицијент финансијске стабилности	1,83
Нето обртни капитал (000 РСД)	500.741	499.230	Однос сталне и обртне имовине	6,75
Рацио нето обртног капитала	0,41	1,23	Покриће камата	12,47
Нето обртни капитал/залихе	9,91	10,49	Левериџ	

Финансијски показатељи нам указују да пословање ЈКП „Топловод“ Обреновац током 2022. године није имало значајних промена у односу на 2021. 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

<i>Број запослених/на дан 31.12.</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>промена</i>
На неодређено	126	126	-
На одређено	7	12	-5
Привремено повремени послови	/	/	/
Укупно:	133	138	-5

Ставом 1. члана 27к. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 201/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015-др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021) прописано је да је у периоду од 01. јануара 2021. године до 31. децембра 2023. године корисницима јавних средстава дозвољено да без посебних дозвола и сагласности у текућој години приме у радни однос на неодређено време и радни однос на одређено време у својству приправника до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време по било ком основу у претходној календарској години (умањен за број новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника у тој календарској години), док о пријему новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника изнад тог процента одлучује тело Владе на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства.

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 133 запослених. У квалификационој структури преовладава ССС са 65%, затим КВ са 34%. Просечан број запослених у 2022. години је 137.

У погледу старосне структуре просечна старост запослених је 46,51 година а по структури по полу већину чине мушкирци 70,07%. Послодавац је у свему поступио према одредбама Закона о родној равноправности.

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 угље, дрва итд. тамо више нема смога, дима, пепела... Ту где „прођу цеви“ система даљинског грејања, од тог тренутка ваздух, земља и вода постају

чиостији. 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 2022. 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 2022. години ЈКП „Топловод“ Обреновац је користио и кредитна средства банке која су у моменту била неопходна ради одржања ликвидности предузећа. Обавеза по краткорочном револвинг кредиту која на дан 31.12.2022. године износи 39.901.660,00 ће бити измирина у августу 2023. 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 предупређују 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. У току 2022. године није дошло до промене ценовника, што није угрозило пословање предузећа. У наредној 2023. години приликом израде методологије биће утврђена цена која би пратила тренутна дешавања

на тржишту и кретања цена основних деривата, материјала, опреме, цене рада и др. који утичу на трошкове предузећа у обављању основне делатности.

7.1.2. Кредитни ризик

У 2022. години ради одржања ликвидности предузећа подигнут је краткорочни револвинг кредит који доспева за исплату у августу 2023. године. ЈКП „Топловод“ Обреновац планира отплату револвинг кредита у предвиђеном уговореном року а који неће представљати ризик нити угрожавати даљи ток пословања предузећа.

7.1.3. Ризик ликвидности

Све обавезе се измирују благовремено и у року и не постоји ризик ликвидности. Предузеће прати наплату својих потраживања и спроводи све мере како би иста била наплаћена. У току 2022. године приливи, готовински еквиваленти су омогућили измирење обавеза из пословања у роковима доспећа.

7.1.4. Ризик новчаног тока

Током 2022. године наплата потраживања од купца је износила 99,92%, 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.

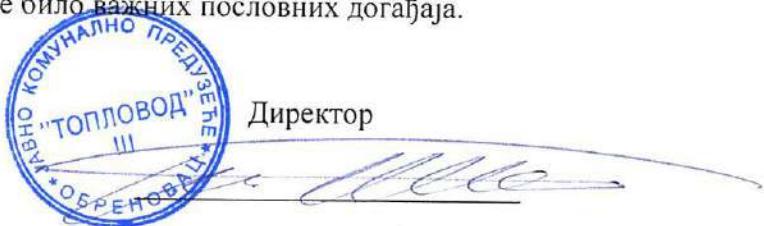
9. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

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 приклучени први корисници. Ово ће омогућити ширење топловодне мреже у ширем подручју источног дела града у правцу реке Колубаре и Саве ка Забрежју.

Радови на изградњи новог извора енергије Магистрале III, су почели у фебруару 2022. године. Динамика радова је задовољајућа и у складу са уговореним. До краја 2022. године урађено је 50% трасе, то јест цеви су постављене на 2600м од скоро 5000м трасе. Топловод припрема пројекте који су везани за прихват енергије са Магистрале III и то превезивање на постојећи систем, као и ширење примарних одвојака за будуће кориснике.

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

Након истека извештајне године није било важних пословних догађаја.

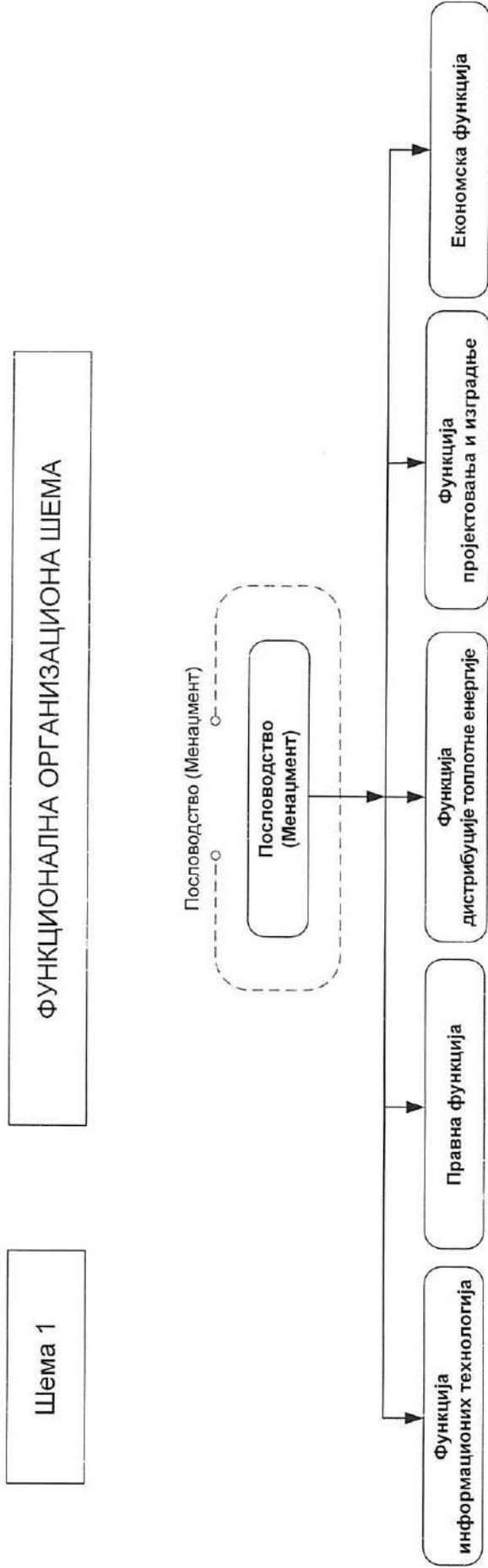


У Обреновцу, март 2023. године

- ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ

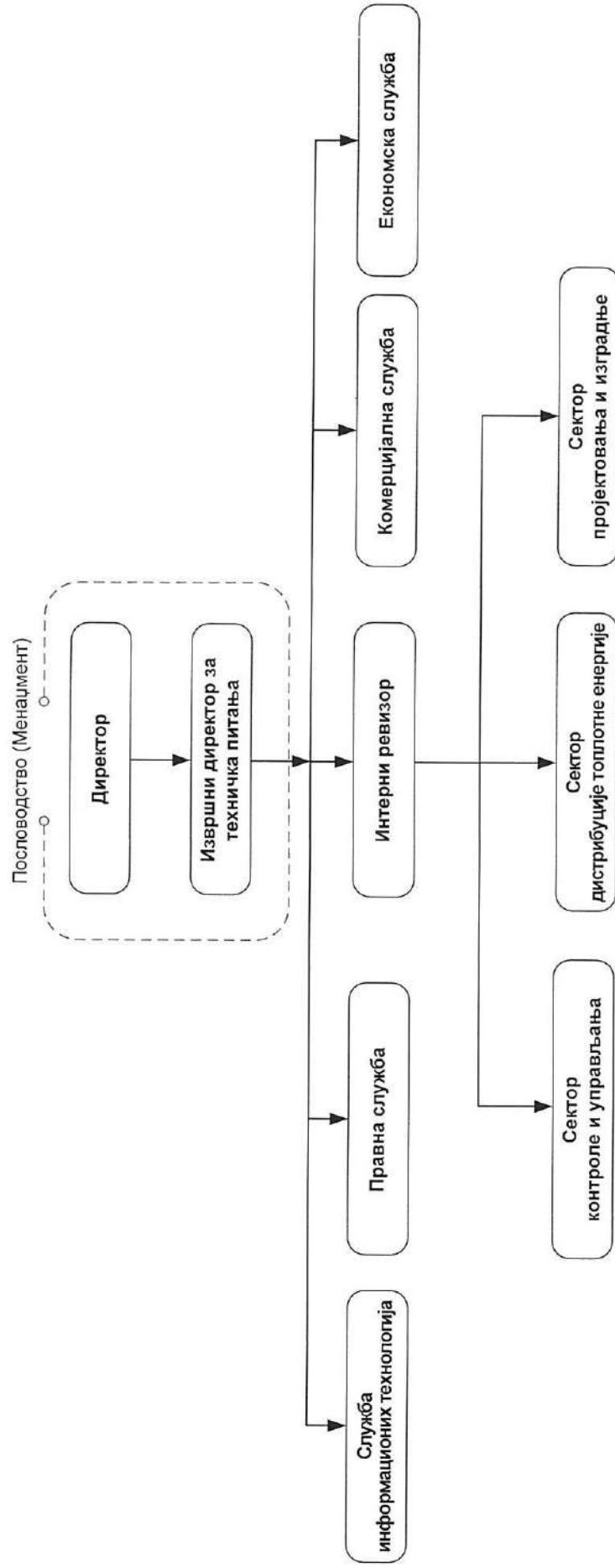
Шема 1

ФУНКЦИОНАЛНА ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА



Шема 2

МАКРО ОРГАНИЗАЦИЈА



ШЕМА 3

ОРГАНИЗАЦИЈА ПОСЛА ПО СЕКТОРИМА И СЛУЖБАМА (ДО НИВОА ОДЕЉЕЊА)

