

На основу члана 36. став 1. тачка 68. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 20.05.2022. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

1. ПРИХВАТА СЕ Извештај о реализацији програма пословања ЈКП "Градска топлана", Зрењанин за 2021. годину, број 2745/1 од 27.04.2022. године са Извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја, који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 28.04.2022. године под бројем: 2784/1.

2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

- ЈКП "Градска топлана" Зрењанин
- Одељењу за финансије
- Одсеку за послове Скупштине града, Градоначелника и Градског већа
- А р х и в и.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број: 06-64-20/22-I
Дана: 20.05.2022. године
ЗРЕЊАНИН



ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ГРАДА
Чедомир Јањић, с.р.

На основу члана 27 Статута ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА Зрењанин, Надзорни одбор ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА Зрењанин, на телефонској седници одржаној дана 28.04.2022. године, донео је следећу

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину уз Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА Зрењанин за 2021. годину, број 2745/1 од дана 27.04.2022. године.
2. Одлуку и Извештај о реализацији програма пословања за 2021. годину уз Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА Зрењанин за 2021. годину, број 2745/1 од дана 27.04.2022. године доставити Оснивачу.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Феђа Фратер

Назив предузећа: ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕЊАНИН

Седиште: Зрењанин

Број: 2784/1

Датум: 28.04.2022. године

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА, ЗРЕЊАНИН

БРОЈ 2745/1

ДАТУМ 27.04.2022.

ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА” ЗРЕЊАНИН

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
за период 01.01.2021.-31.12.2021. године

ОСНИВАЧ:СКУПШТИНА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР:ЗРЕЊАНИН

ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ:35.30

МАТИЧНИ БРОЈ:20489758

СЕДИШТЕ:ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

ЗРЕЊАНИН, април 2022. ГОДИНЕ

САДРЖАЈ:

1) Пословне активности и организациона структура правног лица	3
2) Извештај дирекције за економске и правне послове.....	5
3) Извештај дирекције за техничке послове.....	23
4) Извештај дирекције за логистику.....	33
5) Извештај о ризицима предузећа	39
6) Планирани будући развој-активности истраживања и развоја.....	41
7) Извештај о корпоративном управљању.....	42

1) ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА

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

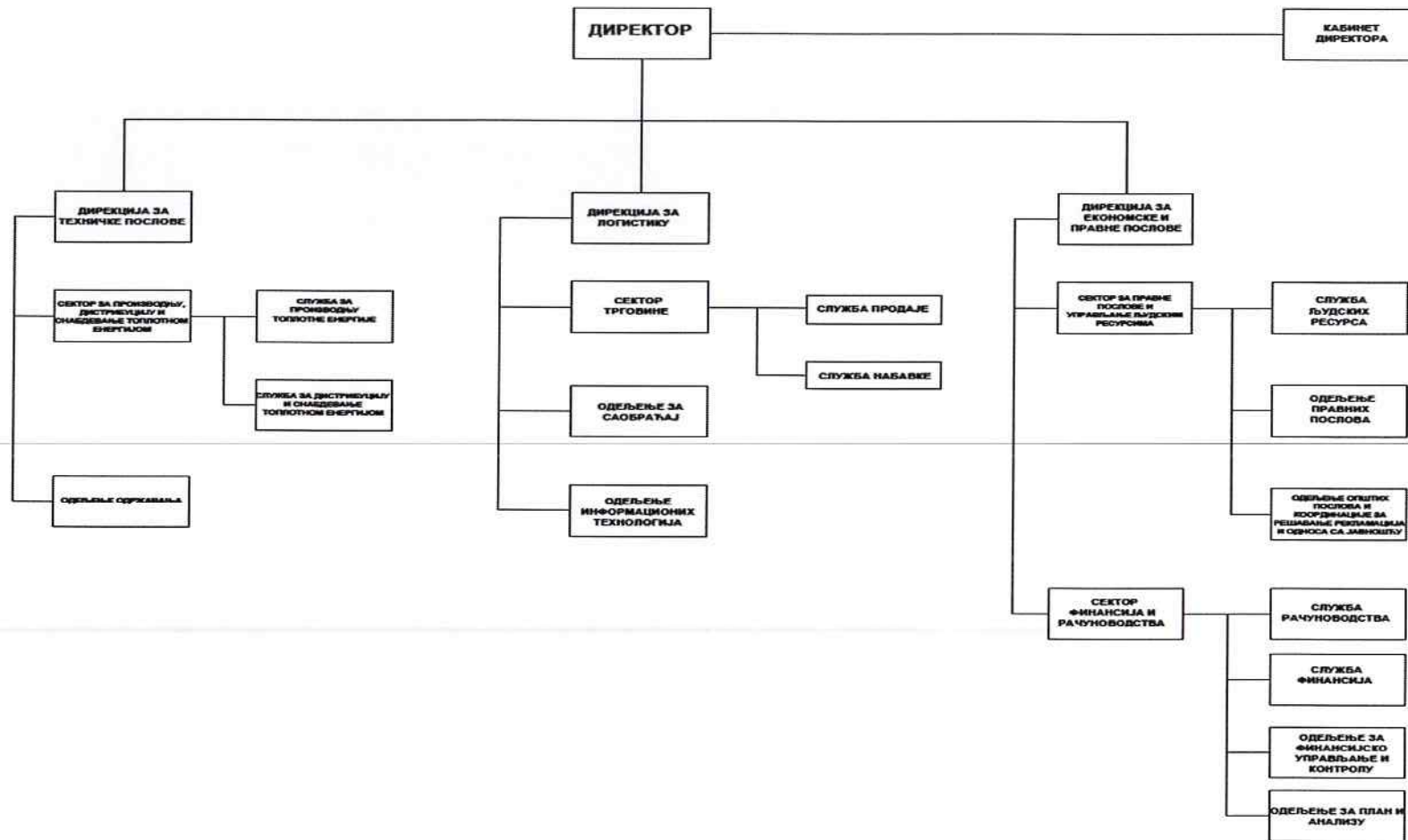
Поступак спајања уз припајање окончан је дана 28.04.2010. год. На тај дан, уписом у Регистар привредних субјеката, ЈКП Градска топлана Зрењанин, као стицаоца у поступку спајања са припајањем наставља да послује са преузетом имовином, потраживањима и обавезама, а ДП „Грејање“ Зрењанин се брише из Регистра,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

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

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

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

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА "



2) ИЗВЕШТАЈ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЕКОНОМСКЕ И ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		603.972	793.145
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1.1.		2.878
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			2.878
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1.2.	603.960	551.737
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		603.960	551.737
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	4.1.3.	12	178
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	4.1.4.	0	238.352
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		587.760	575.117
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.1.	338.727	327.639
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.2.	110.350	97.695
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		82.976	72.465
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		13.854	12.065
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		13.520	13.165
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.3.	88.500	89.892
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.4.	27.704	33.541
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.5.	22.479	26.350

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	4.3	16.212	218.028
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.4	5.432	6.438
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		5.432	6.363
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			75
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.5	9.998	10.851
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9.986	10.851
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		12	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4.6	4.566	4.413
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.7	40.631	42.201
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.8	23.123	26.573
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.9	1.380	197
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.10	44.079	4.864
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		651.415	841.981
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		664.960	617.405
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			224.576
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	4.11	13.545	
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			29
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			224.605

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.12	13.545	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	4.13	1.880	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			3.932
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			228.537
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	4.14	15.425	
	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			

Пословни приходи

у динарима

Приход од продаје топлотне енергије	602.876.439	99,82%
Остали приходи од продаје	1.084.051	0.18%
Остали пословни приходи	11.740	0.0019%
Укупно	603.972.230	100,00%

Од укупно остварених пословних прихода, који износе 602.876.439 динара, највеће учешће има приход од продаје топлотне енергије 99,82% укупно остварених пословних прихода.

Пословни расходи

Исплаћене зараде

Укупно утрошена средства за исплату зарада, са трошковима послодавца за просечних 66 радника у периоду 01.01.-31.12.2021. године износе 96.829.984 динара.

Трошкови зарада - бруто, који припада радницима, износи 82.976.136 динара, тако да просечан бруто у овом периоду износи 104.768 динара.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

у динарима

Трошкови бруто зарада	82.976.136	75,19%
Трошкови доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	13.853.848	12,55%
Остали лични расходи	13.519.574	12,26%
Укупно	110.349.558	100,00%

Трошкови природног гаса	298.144.154	50,73%
Остали трошкови материјала	40.582.543	6,90%
Трошкови зарада накнада зарада и остали лични расходи	110.349.558	18,77%
Трошкови амортизације	88.500.352	15,06%
Остали пословни расходи	50.183.028	8,54%
Укупно	587.759.635	100,00%

У структури пословних расхода, 50,73% чине трошкови природног гаса, остали трошкови материјала 6,90%, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 18,77%, трошкови амортизације 15,06% и остали пословни расходи 8,54%.

Трошкови материјала

у динарима

Трошкови природног гаса	298.144.154	88,02%
Трошкови ел. енергије	35.910.844	10,60%
Остали трошкови материјала	4.671.699	1,38%
Укупно	338.726.697	100,00%

Највеће учешће у трошковима материјала имају трошкови набавке природног гаса са 88,02%.

У пословном подбилансу исказан је пословни добитак, у износу од 16.212.595 динара, као резултат већих остварених пословних расхода, у односу на остварене пословне приходе.

у динарима

Расходи камата према добављачима	103	
Расходи камата КfW кредита	9.986.119	99,60%
Негативна курсна разлика	11.810	
Укупно	9.998.032	100,00%

Највеће учешће у финансијским расходима имају расходи камата КfW кредита.

Нето добитак за 2021.годину износи 15.425.000 динара.

БИЛАНС УСПЕХА
за период 01.01.-31.12.2021. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ИНДЕКС
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	603,972	591,431	102.12
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	
600, 602 и 604	1. Приходи од продјеле робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продјеле роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	603,960	571,931	105.60
610, 612 и 614	1. Приходи од продјеле производа и услуга на домаћем тржишту	1006	603,960	571,931	
611, 613 и 615	2. Приходи од продјеле производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	12	3,000	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	0	16,500	0.00
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	587,760	590,306	99.57
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	338,727	295,867	114.49
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	110,350	130,889	84.31
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	82,976	92,040	90.15
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	13,854	15,325	90.40
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	13,520	23,524	57.47
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	88,500	90,000	98.33
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27,704	40,490	68.42
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22,479	33,060	67.99
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	16,212	1,125	1,441.07
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5,432	5,500	0.00
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5,432	5,000	108.64
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	500	0.00
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	9,998	10,200	98.02
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9,986	10,100	98.87
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	12	100	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4,566	4,700	97.15
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	40,631	26,000	156.27
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	23,123	20,000	115.62
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,380	500	276.00
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	44,079	2,000	2,203.95
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	651,415	623,431	104.49
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	664,960	622,506	106.82
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗНИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		925	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗНИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	13,545		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ИНДЕКС
1	2	3	4	5	6
69-59	Љ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	350	
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1,275	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	13,545		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	1,880		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1045 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1,275	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	15,425		
	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 (разводљена) зарада по акцији	1062			

Остварени пословни приходи су већи од планираних за 12.541.000 динара.
Остварени пословни расходи су мањи од планираних за 2.546.000 динара.
Остварени финансијски приходи су мањи од планираних за 68.000 динара.
Остварени финансијски расходи су мањи од планираних за 202.000 динара.
Остварени остали приходи су већи од планираних за 880.000 динара.
Остварени остали расходи су већи од планираних за 42.079.000 динара.

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.1	989.959	1.071.130	1.123.930
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1.1.	1.132	787	659
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		1.132	787	659
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	5.1.2.	988.765	1.070.281	1.123.209
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		746.822	798.927	823.299
023	2. Постројења и опрема	0011		236.243	265.733	293.696
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		5.700	5.621	6.214
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђин некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.1.3.	62	62	62

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		62	62	62
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	5.2	29.966	31.846	27.914
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5.3	445.385	385.039	500.309
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.3.1.	174.560	153.278	58.069
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		46.527	46.021	47.476
11 и 12	2. Недовршена производања и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		8.287	6.671	6.482
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		119.746	100.586	4.111
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.3.2.	52.464	58.429	79.354
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		52.464	58.429	79.354
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.3.3.	7.419	25.065	4.037
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		7.419	25.065	4.037
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			728	2.848
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			728	2.848
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.3.4.	118.110	63.666	147.643
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.3.5.	92.832	83.873	208.358
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.4	1.465.310	1.488.015	1.652.153
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	6.1	648.340	663.765	489.775
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.1.1.	1.539.500	1.539.500	1.539.500
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		222.284	228.537	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		222.284		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			228.537	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	6.1.2.	1.113.444	1.104.272	1.049.725
350	1. Губитак ранијих година	0413		1.098.019	1.104.272	957.317
351	2. Губитак текуће године	0414		15.425		92.408
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.2	52.562	118.280	207.474
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гаранцион року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	6.2.1.	52.562	118.280	207.474
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		52.562	118.280	207.474
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	6.3	0	0	238.346
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.4	764.408	705.970	716.558
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.4.1.	579.959	514.230	425.104
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		579.959	514.230	425.104
426	6. Обавезе по краткорочним картијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6.4.2.	17	2.010	3.001
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.4.3.	22.141	65.762	29.158
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		20.634	17.373	29.123
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по мениџана	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1.507	48.389	35
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.4.4.	81.427	70.858	77.069

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		81.342	70.786	65.139
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		85	72	11.930
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	6.4.5.	80.864	53.110	182.226
	Ъ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	6.5	1.465.310	1.488.015	1.652.153
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

**ИНДИКАТОРИ ЗА ОЦЕНУ СТАЊА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЗА
ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ**

I – Индикатори структуре прихода и расхода

- а) Учешће пословних прихода у укупном приходу (у %)

$$\frac{603.972}{610.784} \times 100,0 = 98,88\%$$

- б) Учешће укупних пословних расхода у укупним расходима (у %)

$$\frac{587.760}{641.837} \times 100,0 = 91,57\%$$

II -Индикатори економичности пословања

- а) Однос укупних прихода и укупних расхода (у %)

$$\frac{610.784}{641.837} \times 100,0 = 95,16\%$$

- б) Однос пословних прихода и пословних расхода (у %)

$$\frac{603.972}{587.760} \times 100,0 = 102,76\%$$

III -Индикатори опште ликвидности

- а) Обртна имовина према обавезама

$$\frac{385.039}{816.970} \times 100,0 = 47,13\%$$

- б) Покриће обавеза према добављачима са потраживањима од купаца

$$\frac{59.883}{22.141} \times 100,0 = 270,46\%$$

СТАЊЕ БЕЗБЕДНОСТИ И ЗДРАВЉА НА РАДУ

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

- Посебни здравствени услови које морају испуњавати запослени на радним местима са повећаним ризиком од стране „Службе медицине рада“ Зрењанин 08.10.2020 године.
 - Правила понашања у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.
 - Кодекс понашања 25.12.2014.године
 - Извршени су општи лекарски прегледи за радна места са умањеним ризиком (прихватљив) укупно 37 прегледа, и четири лекарска прегледа за радно место са повећаним ризиком.
 - Извршена је обука из прве помоћи где је оспособљено 17 запослених
 - У ЈКП „Градска топлана“ било је две повреде на раду.
 - Због привремене спречености за рад (боловања) у периоду од 01.01.до 31.12.2021. године коришћено је 516 дана, због повреде на раду коришћено је 26 дана.
 - Извршена је обука запослених из безбедности и здравља на раду 02.09.2020. године
 - Пријављено је два градилишта са именованим координаторима за израду пројекта и извођење радова, надлежној инспекцији рада. Радови су завршени у предвиђеном року.
 - Одржавање круга и подстаница који је подељен по секторима одржава се редовно, односно у складу са Одлуком директора.
 - Израђен је План примене мера за спречавање и ширења епидемије и заразне болести у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 27.07.2020. године.
 - На улазима објекта постоје уочљиве табле са знацима упозорења и дезобаријере.
-
- Погону за производњу топлотне енергије, на основу Решења број: 130-501-2458/2012-04 од 11.01.2013. године. Покрајинског инспектора за заштиту животне средине.

СТАЊЕ И УГРОЖЕНОСТ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

- Ажуриран је План мерења емисије на свим стационарним изворима емисије у ЈКП „Градска топлана“ 23.07.2018. године од стране „Института за заштиту на раду“ Нови Сад
- Израђен је План управљања отпадом 04.04.2017.године у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.
- Извршена је анализа отпадних вода у „Погону за производњу топлотне

- енергије“ узорак отпадне воде из дела постројења ХПВ преко одмуљне јаме 26.02; 31.03; 05.11 и 07.12.2021. године од стране „Института за безбедност и превентивни инжењеринг“ Нови Сад.
- Извршено је периодично мерење емисије штетних материја у ваздуху на свим емитерима у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 02.03 и 26.11.2021.године од стране „Института за безбедност и превентивни инжењеринг“ д.о.о. Нови Сад.
 - Постављен је мерач за мерење отпадних вода 20.03.2014. године у Погону за производњу топлотне енергије, на основу Решења број: 130-501-2458/2012-04 од 11.01.2013. године. Покрајинског инспектора за заштиту животне средине.

СТАЊЕ ЗАШТИТЕ ОД ПОЖАРА

- Израђен је План заштите од пожара у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 02.10.2020. од стране „Института за заштиту на раду“ Нови Сад.
- Извршена је категоризација угрожености од пожара у објектима ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин од стране Министарства унутрашњих послова Републике Србије, Сектор за ванредне ситуације, Одељење за ванредне ситуације у Зрењанину .
- ЈКП „Градска топлана“ је разврстана у **другу категорију** угрожености од пожара
- Извршен је периодични преглед система за дојаву пожара и система за детекцију гаса 22.02. и 27.08.2021.године од стране „СБТ“ Београд.
- Извршен је периодични преглед хидрантске мреже и апарата за гашење 17.04. и 12.10.2021. године од стране „Ватро-инпекс“ Зрењанин.
- Израђен је План заштите и спасавања за ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 04.10.2019. од стране „Специјал секурити“ д.о.о. Нови Сад.
- Што се тиче људских ресурса на пословима заштите од пожара располажемо са четири радника у смени, један ради у првој смени у Раде Кончара 10, и обезбеђује радним данима објекат службе за рекламације и наплату. Други ради у ЈКП „Градска топлана“ Панчевачка 55, преко услужног предузећа „Патрол 023“ д.о.о. из Зрењанина. Трећи и четврти раде у погону за производњу топлотне енергије запослени у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.

ФИЗИЧКО ТЕХНИЧКО ОБЕЗБЕЂЕЊЕ

На свим наплатним местима постављен је видео надзор

- Обезбеђење круга ЈКП „Градска топлана“ врши један радник у смени, ангажован од стране предузећа „Патрол 023“ д.о.о. из Зрењанина, укупне површине 3ha 18ar 34m².
- Израђен је Акт о процени ризика у заштити лица имовине и пословања 12.07.2018 од стране „Стел Секурити“ Нови Сад.

- Објекти у кругу и на наплатним местима ЈКП „Градска топлана“ су под видео надзором
- Део круга према „Техноградњи“ и „Шећерани“ је ограђен.
- У службеним возилима је уграђен систем за праћење и позиционирање возила (ГПС) од стране „Генеко“ д.о.о. из Београда.

Рад органа предузећа

Заснивање радног односа:

- заснивање радног односа на одређено време – **четири (4) запослених.**
- заснивање радног односа на неодређено време – **један (1) запослени.**

Престанак радног односа:

- Услед смрти радника један **(1) запослени**, 29.03.2021. године.
- Престанак радног односа на одређено време услед истека Уговора о раду један **(1) запослени** 15.09.2021. године:
- Престанак радног односа као технолишки вишак **(1) запослени** 24.12.2021. године.

Укупно запослених на дан 31.12.2021. године је:

на неодређено - 64 запослених
на одређено - 3 запослених.

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ 31.12.2021.

Степен стру.спреме	Неодређено	Одређено	Укупно
VII/2	03	-	03
VII/1	13	-	13
VI	04	-	03
V	01	-	01
IV	27	2	29
III	12	1	13
II	04	-	04
Укупно:	64	-	67

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ГОДИНАМА РАДНОГ СТАЖА И ГОДИНАМА ЖИВОТА са 31.12.2021. ПО ГОДИНАМА СТАЖА

Од-до (радни стаж)	- 10	10-20	20-30	30-40	40-
Број запослених	09	19	16	23	0
мушки	05	13	10	15	0
женски	04	06	06	08	0

ПО ГОДИНАМА ЖИВОТА

Од-до (године жив.)	20-30	30-40	40-50	50-60	Преко 60
Број запослених	03	17	14	28	05
мушки	02	11	10	17	03
женски	01	06	04	11	02

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ТУЖЕНИХ 01.01.2021. – 31.12.2021.

- У току 2021. године била је једна (1) кривична пријава.
- Утужења грађана и правних лица се спроводе преко Јавних Извршитеља за подручје Вишег суда у Зрењанину и Привредног суда у Зрењанину.

Рекапитулација тужених за 01.01.2021.-31.12.2021.

	Утужена потраживања	Наплаћено по тужбама	Трошкови судских извршитеља
Грађани	22.576.977,13 дин.	39.590.569,54 дин.	6.056.968,37
Пословни потрошачи	5.600.984,39 дин.	1.040.596,54 дин.	

1. **УКУПНО ТУЖЕНО: 28.177.961,52 дин.**

2. **УКУПНО НАПЛАЋЕНО: 40.631.166,08 дин.**

3) ИЗВЕШТАЈ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ

СЕКТОР: ПРОИЗВОДЊА, ДИСТРИБУЦИЈА И СНАБДЕВАЊЕ ТОПЛОТНОМ ЕНЕРГИЈОМ

- СЛУЖБА ПРОИЗВОДЊЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ -

У периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године рад Службе за производњу топлотне енергије обухватао је следеће послове:

3.1. ПРОИЗВОДЊА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У календарској 2021. години у производном погону ЈКП “Градска топлана” Зрењанин произведено је 83.067MWh при чему је утрошено 9.833.474Sm³ природног гаса, 2.440.116kWh активне електричне енергије, 3.900kg таблетиране соли и 5.833kg хемијског средства за кондиционирање котловске и рецикулационе воде.

Укупна количина испоручене топлотне енергије у вреловодни дистрибутивни систем током 2021. године је била изнад планиране за 12,03%.

Производни погон ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин је производио топлотну енергију у нормалном режиму рада од 01. јануара 2021. године до 29. априла 2021. године (14 дана дуже због ниских спољних температура у складу са Одлуком и условима начина грејања града Зрењанин), као и од 09. октобра 2021. године (са даљинским грејањем се кренуло 6 дана раније због ниских спољних температура у складу са Одлуком и условима начина грејања града Зрењанин) до краја 2020. године. До 09. октобра 2021. године је вршено пуњење вреловодног система даљинског грејања хемијски припремљеном водом и за те сврхе је потрошено 337 m³ воде. Између две грејне сезоне приступило се редовном прегледу, сервисирању и одржавању опреме као и припремама за нову грејну сезону.

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

	2018	2019	2020	2021
Јануар	3,57°C	0,39°C	0,66°C	2,66°C
Фебруар	1,83°C	4,52°C	5,74°C	5,20°C
Март	5,98°C	10,20°C	8,33°C	6,35°C
Април	14,32°C	13,35°C	13,69°C	9,86°C
Октобар	14,07°C	13,67°C	10,85°C	8,97°C
Новембар	7,62°C	10,42°C	6,55°C	6,92°C
Децембар	1,99°C	4,15°C	5,08°C	2,92°C
Просечна спољна температура	7,05°C	8,07°C	7,27°C	6,13°C

Табела 1: Просечна спољна температура по месецима и годинама

Током 2021. године производни погон ТЕ-ТО Зрењанин није радио, самим тим ЈКП “Градска топлана” Зрењанин није преузимала енергију од других произвођача.

Током 2021. године било је 8 “испада” котлова због грешке мерења темп. Ваздуха, прекорачења максималног притиска гаса, допуне система...

За потребе допуне система даљинског грејања у 2021. години хемијски је припремљено 5.678m³ воде што је мање у односу на 2020. годину када је припремљено 7.480m³ воде.

Квалитет воде у вреловодном дистрибутивном систему је био у прописаним оквирима потребним за функционисање постројења током 2021. године мерено погонским инструментима у ЈКП „Градска топлана” Зрењанин (рН између 9,1 и 9,6; тврдоћа воде мања од 0,2°dН).

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

		2021							
		Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	УКУПНО:
1	Улазне количина гаса (Sm ³):	1,819,012.0	1,505,450.0	1,451,132.0	1,060,131.0	844,780.0	1,342,000.0	1,810,969.0	9,833,474.0
2	Планирана количина топлотне енергије за производњу (MWh):	16,477.0	11,420.0	10,391.0	4,519.0	5,365.0	10,711.0	14,185.0	73,068.0
3	Количина топлотне енергије испоручена у мрежу даљинског грејања (MWh) из погона ЈКП "Градска топлана" Зрењанин:	15,705.0	12,733.0	12,158.0	8,646.0	7,027.0	11,316.0	15,482.0	83,067.0
4	Испоручена количина топлотне енергије у за грејање ТЕ-ТО (MWh):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5	Укупна количина произведене топлотне енергије (MWh) од стране ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин:	15,705.0	12,733.0	12,158.0	8,646.0	7,027.0	11,316.0	15,482.0	83,067.0
6	Испоручена количина топлотне енергије у вреловодни дистрибутивни систем од стране ТЕ-ТО (MWh):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	15,705.0	12,733.0	12,158.0	8,646.0	7,027.0	11,316.0	15,482.0	83,067.0
8	Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстаницама (MWh):	15,470.3	12,065.2	11,501.1	8,172.8	6,479.5	10,813.4	14,564.6	79,066.9
9	Количина ХП воде (m ³):	692	384	775	477	867	772	1,711	5,678.0
10	Количина утрошене соли (kg):	500	0	1,000	0	500	500	1,400	3,900.0
11	Количина утрошеног HydroX-a (l):	775	400	630	650	625	675	875	4,630.0
	Количина утрошеног HydroX-a (kg):	977	504	794	819	788	851	1,103	5,833.8
12	Утрошено електричне енергије:								
	- активна енергија 1. тарифа (kWh)	303,046	269,446	276,490	216,268	183,910	278,188	307,524	1,834,872.0
	- активна енергија 2. тарифа (kWh)	104,080	94,258	87,482	84,052	60,692	83,162	91,518	605,244.0
	- реактивна енергија 1. тарифа (kVAr)	21,514	19,278	18,998	15,608	10,770	14,282	16,898	117,348.0
	- реактивна енергија 2. тарифа (kVAr)	8,522	7,696	6,936	7,358	4,416	5,412	5,714	46,054.0
	- максиграф (kW)	774	776	772	784	808	784	802	5,500.0
13	Норматив потрошње гаса (Sm ³ /MWh):	115.82	118.23	119.36	122.62	120.22	118.59	116.97	118.38
14	Квалитет гаса (kJ/Sm ³):	34,457.95	34,517.79	34,529.92	34,508.57	34,563.65	34,526.80	34,627.33	34,533.14
15	Просечна температура (°C):	2.66	5.20	6.35	9.86	8.97	6.92	2.92	6.13

табела 2: Преглед параметара производног погона ЈКП „Градска топлана“ за 2021. годину

У табели 3 су наведени упоредни показатељи службе за производњу топлотне енергије и службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин за 2020. и 2021. годину.

	2021							
	Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	УКУПНО:
Улазне количина гаса (Sm^3):	1,819,012.0	1,505,450.0	1,451,132.0	1,060,131.0	844,780.0	1,342,000.0	1,810,969.0	9,833,474
Доња топлотна моћ гаса (MJ/Sm^3)	34.458	34.518	34.530	34.509	34.564	34.527	34.627	34.533
Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	15,705.0	12,733.0	12,158.0	8,646.0	7,027.0	11,316.0	15,482.0	83,067
Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстанцима (MWh):	15,470.3	12,065.2	11,501.1	8,172.8	6,479.5	10,813.4	14,564.6	79,067
Губитак у мрежи у процентима	1.49	5.24	5.40	5.47	7.79	4.44	5.93	5.11
Средња месечна температура ($^{\circ}\text{C}$):	2.66	5.20	6.35	9.86	8.97	6.92	2.92	6.13
Норматив потрошње гаса (Sm^3/MWh):	115.82	118.23	119.36	122.62	120.22	118.59	116.97	118.38
	2020							
	Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	УКУПНО:
Улазне количина гаса (Sm^3):	1,924,975.0	1,340,235.0	1,223,748.0	541,167.0	673,634.0	1,380,712.0	1,630,431.0	8,714,902
Доња топлотна моћ гаса (MJ/Sm^3)	34.649	34.496	34.623	34.554	34.570	34.538	34.550	34.569
Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	16,477.0	11,420.0	10,391.0	4,519.0	5,365.0	11,550.0	14,262.0	73,984
Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстанцима (MWh):	15,625.4	10,841.3	9,736.0	4,188.9	4,959.7	10,746.3	12,879.5	68,977
Губитак у мрежи у процентима	5.17	5.07	6.30	7.30	7.55	6.96	9.69	6.86
Средња месечна температура ($^{\circ}\text{C}$):	0.66	5.74	8.33	13.69	10.85	6.55	5.08	7.27
Норматив потрошње гаса (Sm^3/MWh):	116.83	117.36	117.77	119.75	125.56	119.54	114.32	117.79

табела 3: Упоредни приказ параметара производног погона ЈКП „Градска топлана“ за 2020. и 2021. годину

3.2. АКТИВНОСТИ ВЕЗАНЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ПРОИЗВОДНОГ ПОГОНА У 2021. ГОДИНИ

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

- Постројење за хемијску припрему воде:
 - редовно месечно сервисирање ХПВ;
 - сервис ХПВ након завршетка претходне грејне сезоне;
 - сервис ХПВ пре почетка нове грејне сезоне.

- Пумпе:
 - преглед рада циркулационих пумпи у току грејне сезоне;
 - ремонт циркулационих пумпи, диктир пумпи, рецикулационих пумпи и вентилатора за убацивање свежег ваздуха у горионик након завршетка грејне сезоне 2020/2021;
 - преглед, пуштање у рад и подешавање пумпи пре почетка грејне сезоне 2021/2022;

- Котларница:
 - редовно праћење рада и свих параметара током производње топлотне енергије;
 - редовно чишћење и конзервирање котлова у погону са димне стране након завршетка грејне сезоне;
 - редован преглед и чишћење димњака;
 - преглед електроинсталације, уземљења, громобранске инсталације и еквипотенцијализације пред почетак нове грејне сезоне;
 - баждарење сигурносних вентила на котловима пред почетак нове грејне сезоне;
 - сервисирање инсталација горионика од стране званичних сервисера произвођача пред почетак нове грејне сезоне;

- Аутоматски систем за дојаву пожара и систем за детекцију гаса:
 - редован периодични преглед.

- Компресори:
 - редован сервис пред почетак нове грејне сезоне оба компресора.

- Трафо станица:
 - ревизија трафо станице пред почетак грејне сезоне 2021/2022.

- РС:
 - редовно праћење рада и функционалности;
 - преглед уземљења и еквипотенцијализације пред почетак нове грејне сезоне;
 - контрола, подешавање и баждарење опреме на РС.

3.3.РЕКОНСТРУКЦИЈА ПОСТОЈЕЋЕ ВРЕЛОВОДНЕ МРЕЖЕ

У 2021. извршене су две реконструкције вреловодне мреже:

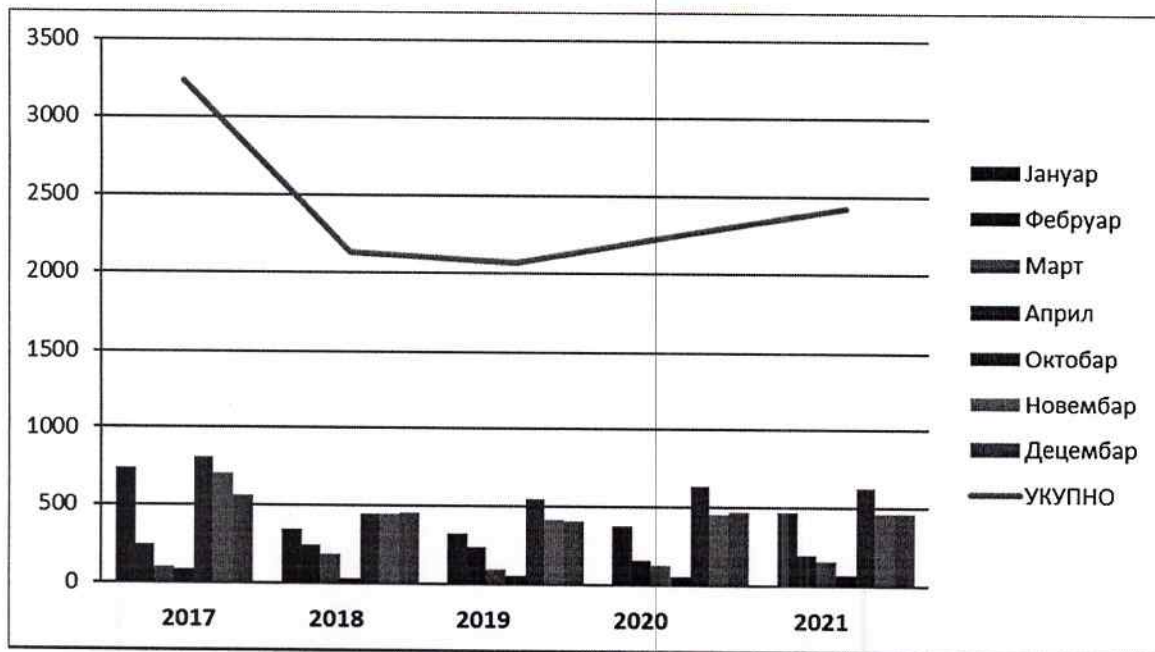
1. Реконструкција вреловодне мреже у ул. Пере Добриновића (од угла ул. Лазе Костића до вреловодне коморе испред супермаркета „Лидл“) - вредност радова 33,964,833.43 РСД.
DN300: 6 m
DN200: 964 m
DN65: 8,5 m
DN50: 4 m
2. Реконструкција вреловодне мреже у делу насеља Ружа Шулман – од вреловодне коморе К02 у Панчевачкој улици до вреловодне коморе у ул. Стевана Мокрањца испред бр. 13 – вредност радова 11,195,040.65 РСД.
DN200: 372 m
DN50: 12 m
DN32: 18 m

3.4.ИНТЕРВЕНЦИЈЕ НА СЕКУНДАРНИМ ИНСТАЛАЦИЈАМА ГРЕЈАЊА ПОТРОШАЧА

Током 2021. године служба за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, као и ранијих година, вршила интервенције на секундарним инсталацијама грејања потрошача. Интервенције су обухватале различите послове: препакивања вентила, замена радијаторских и регулационих вентила и навијака, одзрачивања и допуњавања инсталација у зградама, испирање секундарних инсталација, санирање хаварија на секундарним инсталацијама и слично. Преглед броја излазака на позиве грађана у задњих 5 (пет) година дат је табеларно и графички:

ГОДИНА					
	2017	2018	2019	2020	2021
Јануар	739	343	317	374	466
Фебруар	242	243	234	157	191
Март	96	183	90	122	152
Април	81	28	53	49	67
Октобар	810	446	548	630	626
Новембар	702	443	417	451	460
Децембар	563	450	408	469	464
УКУПНО	3233	2136	2067	2252	2426

Табела 1: Преглед броја интервенција у протеклих пет година



Дијаграм 1: Графички приказ броја интервенција у протеклих пет година

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

Током 2021. године радници службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, активно су учествовали на пословима реконструкција делова вреловодног дистрибутивног система и топлотних подстанница, на радовима на санацији хаварија на вреловодног дистрибутивног система, као и при извођењу радова за трећа лица.

3.6. УГРАДЊА, ПОПИС И КОНТРОЛА МЕРИЛА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У току 2021. године вршено је редовно пописивање мерила топлотне енергије уграђених у топлотним подстанцима. На основу добијених резултата вршени су обрачуни и издавани рачуни потрошачима.

3.7. УНАПРЕЂЕЊЕ САРАДЊЕ И КОМУНИКАЦИЈЕ СА ПОТРОШАЧИМА, ЕДУКАЦИЈА ПОТРОШАЧА

У складу са Законом о заштити потрошача на нивоу ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, постоји и ради комисија за рекламације која је, као и у претходном периоду, у току 2021. одговарала на бројне рекламације купаца топлотне енергије у погледу износа рачуна, начина обрачуна...

Укупан број рекламација у 2021. год. био је 156 + 94 (од 20. децембра до 31. децембра – рекламације се односе на интервенције сек. инсталација примљене телефонским путем).

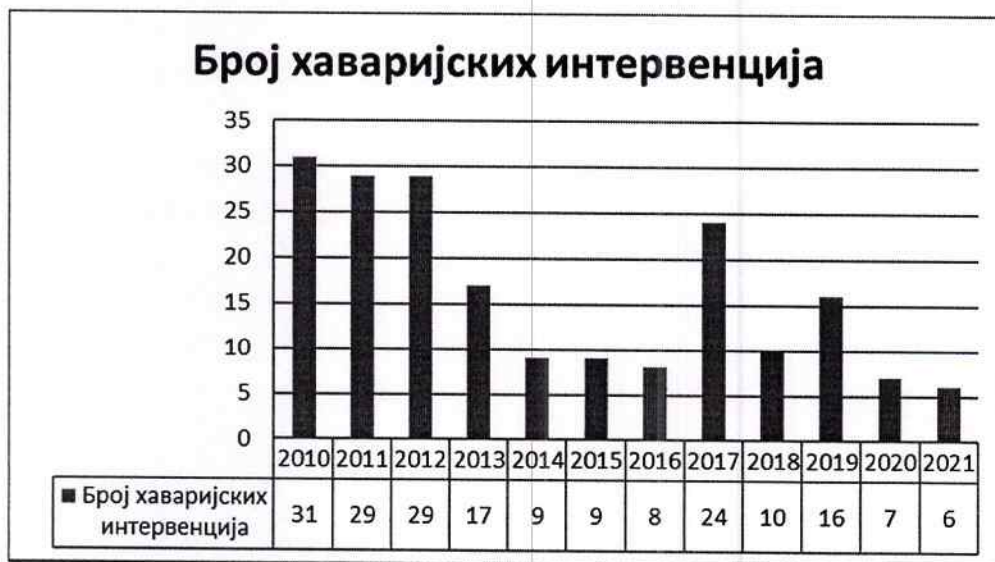
3.8. РЕДОВНО И ХАВАРИЈСКО ОДРЖАВАЊЕ ВРЕЛОВОДНЕ МРЕЖЕ

а) хаваријско одржавање вреловодне мреже

У календарској 2021. години извршена је санација 6 хаварија на вреловодној дистрибутивној мрежи, на следећим локацијама:

- Хаварија у дворишту затвора – јануар 2021;
- Хаварија у дворишту затвора – јануар 2021;
- Хаварија у дворишту затвора – јануар 2021;
- Хаварија у ул. Жарка Зрењанина код Нафтагаса – 11.10.2021;
- Хаварија код ЈКП „Чистоћа и зеленило“ – 14.10.2021;
- Хаварија на углу Лазе Костића и П. Добриновића, код продавнице „Мали дућан“ – 22.12.2021. године.

У табели је дат графички приказ броја хаваријских интервенција.



б) редовно одржавање вреловодне мреже

Редовно одржавање вреловодне мреже у 2021. години састојало се у реконструкцији дела вреловодне мреже и вреловодних комора (шахти). Реконструкција дела вреловодне мреже обрађена је у излагању службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, док је реконструкција вреловодних шахти обухватила ремонт запорне арматуре, као и замену дотрајале.

3.9. РЕДОВНО ОДРЖАВАЊЕ, РЕМОНТ И РЕКОНСТРУКЦИЈА ТОПЛОТНИХ ПОДСТАНИЦА

У 2021. години, у паузи између грејних сезона, извршени су радови на реконструкцији топлотних подстаница. Реконструкција топлотних подстаница подразумевала је замену дотрајале и застареле опреме (циркулационих пумпи, калориметра...) и уопште припрему подстаница за грејну сезону (2021/2022):

Реконструкција је извршена у следећим топлотним подстаницама:

Бригадира Ристића А3/Л 21	Замена циркулационе пумпе
Руже Шулман 33	Замена калориметра
Нушићева 5-7	Замена калориметра
Трг ЈНА 8,10,12	Замена циркулационе пумпе
Војводе Петра Бојовића 25-27	Замена циркулационе пумпе
Бригадира Ристића А1/Л 2	Замена калориметра

Горе наведеним радовима укупно је уграђено (односно извршена је замена) 3 циркулационе пумпе и 3 калориметра.

Поред горе наведених радова, урађена је и изолација топлотних подстаница на следећим адресама укупне квадратуре 165m²:

Назив топлотне подстанице	Изведено (m ²)
Пере Добриновића 4	5,4
Булевар Вељка Влаховића 10	18,3
Булевар Вељка Влаховића 42	6,0
Булевар Вељка Влаховића 48	5,5
Булевар Вељка Влаховића 53	5,2
Булевар Вељка Влаховића 15	8,5
Булевар Вељка Влаховића 17	9,5
Јунака Милана Тепића 7	3,5
МЗ Багљаш	17,6
Новосадска 4	1,2
Милана Станивуковића 23	1,8
Плућна болница	2,7
Житни трг 4	4,0
Општина	3,9
Ватрогасни дом	8,1
ДТД	18,4
Црвенкапа, Краља Александра I Карађорђевића	26,1
Бригадира Ристића 4	2,3
Бригадира Ристића 8	3,4
Градска библиотека	6,3
Светосавска (НИРО)	7,2

3.10. ИЗРАДА НОВИХ ВРЕЛОВОДНИХ ПРИКЉУЧАКА

Током 2021. године није изграђен ниједан вреловодни прикључак.

3.11. РАДОВИ ЗА ТРЕЋА ЛИЦА

У 2021. години, није извршена ниједна реконструкција секундарне инсталације грејања.

У оквиру радова на одржавању секундарних инсталација грејања за физичка и правна лица, извршени су радови (испирања грејних тела, замена радијаторских и регулационих вентила, уградња славина за испирање...). Вредност материјала и радова за правна лица износи 181.222,07 РСД са ПДВ-ом, док за физичка лица, вредност материјала и радова на одржавању секундарних инсталација грејања износи 398.879,19 РСД са ПДВ-ом.

4) ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЛОГИСТИКУ

СЛУЖБА ПРОДАЈЕ

4.1. УКУПНО ФАКТУРИСАНО ЗА 2021. ГОДИНУ

У 2021. години укупно је фактурисано 653.518.000,00 динара. Грађанима је фактурисано 481.489.000,00 динара, а пословним потрошачима 172.029.000,00.

Почетно стање редовних потраживања на дан 01.01.2021. године даљинског грејања износило 59.083.000,00 динара. Салдо редовних потраживања на дан 31.12.2021. године динара износи 52.115.000,00 динара.

На почетку године укупно је пренето ненаплаћених утужења из ранијег периода у износу од 219.288.000,00 а у току године потрошачи су тужени за износ од 28.178.000,00 динара. Салдо утужених потраживања на дан 31.12.2021. године износи 194.620.000,00 динара.

4.2. НАПЛАТА У 2021. ГОДИНИ

У 2021. години од редовних потраживања, од грађана наплаћено је 470.100.000,00 динара, док је од пословних потрошача наплаћено 168.953.000,00 што значи да смо у периоду 01.01.-31.12.2021. године наплатили од потрошача 639.053.000,00 динара.

По основу наплате по тужбама укупно је наплаћено у 2021. години 40.631.000,00 динара.

Када је у питању укупни проценат наплате потраживања по свим основама износи 74,32%. Процент наплате за редовна (неутужена) потраживања износи 92,40%.

Када су у питању утужења, настављена је политика да се два пута годишње туже грађани чија се дуговања приближавају застаревању, али се већ неколико претходних година претходно врши позивање и обилажење потрошача како би се смањило број тужби.

4.3. СТРУКТУРА КОНЗУМА НА ГРЕЈАЊУ ПО КУПЦИМА И ЦЕНОВНИЦИ

Категорија потрошача	Укупна грејна површина (м ²)	Укупна инсталисана снага (кW)	Удео у укупној грејаној површини (%)
Колективно становање (7607 купаца)	400.875,97	56.122,64	73.3
Индивидуално стамбени објекти (177 купаца)	12.078,36	1.690,97	2,2
Буџетске установе (47 купаца)	89.111,39	12.475,59	16.3
Пословни простор: (140 купца)	44.933,23	6.290,65	8.2
Свега укупно	546.998,95		100

У току 2021. године дошло је до промене цене варијабилног дела са 5,43 на 5,16.
Актуелне цене које се примењују од 02.11.2015. године, с тим што се цена варијабилног дела од **5,16** примењује од **02.01.2021. године**.

Изворна цена за варијабилни део.....5,16 дин/kWh,
Изворна цена за фиксни део29,76 дин/m²/месечно,
Изворна цена за фиксни део.....212,57 дин/kW инсталисане снаге/месечно.

4.4. ИСКЉУЧЕЊА ФИЗИЧКИХ ЛИЦА

Пет (5) потрошача је испунило услове за искључење на лични захтев и они су искључени са система даљинског грејања.

4.5. УГОВОРИ СА ПОТРОШАЧИМА И ЕВИДЕНЦИЈЕ КУПАЦА

На грејању је укупно **268** места испоруке, од којих је **17** код Градске стамбене агенције, која је закључила јединствени уговор за сва своја места испоруке, а **11** су код Већа синдиката са којим такође имамо јединствени уговор. До сада је по нашим евиденцијама враћено **241** уговора на грејању.

Од укупног броја потрошача физичких лица (7784), 5037 има потписане уговоре о снабдевању, а 2747 још није потписало уговор, што износи 65% потписаних и 35% непотписаних уговора. У 2022. години ће бити спроведена нова акција потписивања са потрошачима који још немају потписан уговор.

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

Због познате ситуације са вирусом Covid-19 и поштовањем прописаних мера, кориснички сервис у Раде Кончара 10. је радио смањеним капацитетом, односно у складу са препорукама Владе Републике Србије. У том периоду се комуникација са потрошачима обављала путем поште, електронске поште и телефоном, а у периоду кад је радио, потрошачи су се, уз примену свих прописаних епидемиолошких мера, могли и лично обратити у вези са рекламацијама на рачуне за топлотну енергију и заостале рачуне за гас.

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

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

СЛУЖБА НАБАВКИ

Од 01.01.2021 године па до 31.12.2021 године у ЈКП „Градска топана“ Зрењанин покренуто је укупно 16 поступака јавних набавки.

Структура покренутих 16 поступака јавних набавки је следећа:

Врста поступка	Број спроведених поступака
Отворени поступак јавне набавке	16
Укупно	16
Обушављени поступци у отвореним поступцима	није их било
Поништени поступци јавних набавки	није их било

До 31.12.2021 године структура завршених поступака која је окончана закључењем Уговора, а од којих су неки поступци обликовани по 2 или више партија:

Врста поступка	Број закључених уговора
Отворени поступак јавне набавке	18
Члан 35. став 2. ЗЈН	2
УКУПНО	20

У поступцима јавних набавки у отвореном поступку закључено је:

- 8 уговора за добра чија је укупна вредност без ПДВ-а **27.502.272,80** динара, а са ПДВ **33.002.727,36** динара;
- 7 уговора за услуге чија је укупна вредност без ПДВ-а **11.125.239,56** динара, а са ПДВ **13.064.639,54** динара и
- 3 уговора за радове чија је укупна вредност без ПДВ-а **24.433.300,00** динара, а **29.319.960,00** динара са ПДВ.

У поступцима јавних набавки спроведених на основу члана 35. став 4. Закона о јавним набавкама закључена су **2 (два) уговора за услуге** где су појединачно процењене вредности за те партије мање од 300.000,00 динара без ПДВ, чија је укупна вредност без ПДВ **350.000,00** динара, а са ПДВ **420.000,00** динара.

Укупно је у поступцима јавних набавки у отвореном поступку и у поступцима јавних набавки спроведених на основу члана 35. став 4. Закона о јавним набавкама у **2021** години по плану јавних набавки за ту годину закључено **20 уговора** укупне вредности **63.410.812,36** динара без ПДВ, односно **75.807.326,90** динара са ПДВ.

Један поступак јавне набавке у отвореном поступку започет је почетком децембра месеца 2021 године и окончан је обуставом поступка у току јануара месеца 2022 године јер

су обе достављене понуде биле неприхватљиве, тако да не улази у овај извештај, а ради се о набавци добара „Средства за кондиционирање котловске воде“.

У међувремену дана 10.01.2022 године је у овом поступку јавне набавке покренут поступак заштите права понуђача у поступцима јавних набавки и овај предмет се тренутно налази на одлучивању код Републичке комисије за заштиту права понуђача.

У 2021 години није поднет ни један Захтев за заштиту права понуђача у поступцима јавних набавки. Републичка комисија за заштиту права понуђача није поништила ниједан поступак јавних набавки у овој календарској години.

Наручилац у 2021 години није обуставио ни један поступак јавне набавке.

Поред наведених јавних набавки, спроведене су и **84 набавке** на коју се Закон о Јавним набавкама не примењује од тога једна набавка са две партије (два уговора) и успешно су завршена **82** поступка и закључена **82** уговора у укупној вредности од **64.708.284,00** динара без ПДВ, односно **77.038.998,93** динара са ПДВ, и то:

- **2 уговора за набавке** услуга на основу члана 12.1.1, ЗЈН, укупне вредности од **550.000,00** динара без ПДВ, односно **646.000,00** динара са ПДВ;
- **1 уговор за набавку** услуга на основу члана 12.1.4)2 ЗЈН, укупне вредности од **750.000,00** динара без ПДВ, односно **900.000,00** динара са ПДВ;
- **1 уговор за набавку** добара и то електричне енергије на основу члана 16.1.3. ЗЈН, укупне вредности од **33.000.000,00** динара без ПДВ, односно **39.600.000,00** динара са ПДВ;
- **1 уговор за набавку** услуга Обезбеђења на основу члана 27.1.3 ЗЈН, укупне вредности од **3.300.000,00** динара без ПДВ, односно **3.960.000.000,00** динара са ПДВ и
- **77 уговора за спроведене набавке** на основу члана 27.1.1. Закона о јавним набавкама и то закључено је:
 - **55 уговора за набавке услуга** укупне вредности од **16.386.190,16** динара без ПДВ, односно **19.066.486,33** динара са ПДВ;
 - **19 уговора за набавке добара** укупне вредности од **9.650.993,84** динара без ПДВ, односно **11.581.192,60** динара са ПДВ и
 - **3 уговора за набавку радова** укупне вредности од **1.071.100,00** динара без ПДВ, односно **1.285.320,00** динара са ПДВ.

Сва три неуспешна поступка набавке на који се Закон о Јавним набавкама не примењује су обустављена из разлога што није прispела ни једна понуда.

Сва три поступка су поновљена и успешно окончана и у сва три случаја закључени су уговори са изабраним понуђачима.

Највећу вредност у овим набавкама на које се ЗЈН не примењује, више од њене половине, носи набавка електричне енергије за коју је закључен уговор на годину дана у вредности од **33.000.000,00** динара без ПДВ, односно **39.600.000,00** динара са ПДВ.

У тренутку потписивања уговора, добављач је дужан доставити бланко соло менице које износе одређени проценат вредности уговора и то: на име гаранције за испуњење уговорних обавеза, у случају да изабрани добављач не испуни своје уговорне, као и на име гаранције за отклањање грешака у уговореном гарантном року.

СЛУЖБА САОБРАЋАЈА

За предходну 2021.годину по планираним ресурсима (уговорима за сервисирање и одржавање, вулканизерске услуге, прање возила, GPS, гориво) везаним за саобраћај, утрошено је:

1.Сервис и одржавање.....	1.043.128,44 РСД
2.Вулканизерске услуге.....	237.900,00 РСД
3.Гориво.....	3.601.403,59 РСД
4.Прање возила.....	162.060,00 РСД
5.GPS сателитско прањење возила.....	95.612,40 РСД
УКУПНО :	5.140.104,43 РСД

НАПОМЕНА:

Утрошена средства су изражена за текућу 2021.годину са тим што уговори нису од 01.01. до 31.12. текуће године, већ иду редоследом набавки за исте. Износи су са ПДВ-ом

И у 2021.години су смањени ресурси због настале ситуације везане за пандемију изазвану корона вирусом.

Прелазни са летње на зимску експлоатацију и обрнуто су на време извршени.

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

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

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

СЕКТОР	ТИП	РЕГ.ОЗНАКА	ПРЕШАО КМ	УКУПНО КМ	
ЗАЈЕДНИЧКИ	Шкода октавиа	ZR 143-MG	1.738	3.833	
	Пунто-ван Н1	ZR 126-CD	3.411	11.903	
ТРОШКОВИ	Пунто-ван Н1	ZR 125-LT	2.574	14.435	
	Застава 10	ZR 115-KB	8.705	152.423	
	10	Пунто	ZR 051-FX	3.934	70.235
	10	Фиат Добло	ZR 180-ZU	5.463	54.030
	10	Дачиа Докер	ZR 139-ZJ	3.212	39.042
	10	Т-Ривал	ZR 012-XJ	915	42.646
			укупно	29.952	
ДИСТРИБУЦИЈА	Пунто-ван Н1	ZR 125-LP	1.913	11.445	
	Пунто	ZR 051-GJ	6.762	72.933	
ТОПЛОТНЕ	Пунто	ZR 058-IM	3.620	85.605	
	Пунто-ван	ZR 133-VC	5.946	70.272	
ЕНЕРГИЈЕ	Пунто-ван	ZR 051-GH	5.728	87.966	
	31	Пунто-ван	ZR 133-TS	5.055	85.138
	31	Дачиа Докер	ZR 076-KC	7.735	56.189
	31	Дачиа Докер	ZR 076-KD	8.507	51.932
	31	Фиат Добло	ZR 072-OJ	4.413	71.201
		укупно	49.679		

УКУПНО : 79.631 километар

IT СЕКТОР

У периоду 01.01.-31.12.2021. године није било већих проблема у функционисању информационог система предузећа. Учињен је значајан напор у даљем развоју и усавршавању постојећих модула. Свакодневно се чинио напор да се база података подигне на виши ниво функционалности. Све законске промене су кроз софтвер пропраћене брзо и ефикасно.

У току априла месеца набављена је рачунарска опрема која је додатно убрзала функционисање целог система.

Сајт предузећа је функционисао без проблема. Сарадња са интернет провајдером „Астра Телеком“-ом је била задовољавајућа. При крају је израда верзије сајта у Joomla! верзије 3.9.6 јер постојећа верзија полако губи подршку. Инсталација нове верзије планирана је за период април-мај 2022. године.

Комуникација коју обезбеђује СББ је, такође, побољшана.

Планирана је набавка опреме која ће омогућити бржу и квалитетнију штампу рачуна за утрошену топлотну енергију, како за домаћинства тако и за пословне потрошаче, као и њихово ковертирање.

5) ИЗВЕШТАЈ О РИЗИЦИМА ПРЕДУЗЕЋА

Матрица расподеле ризика

Табела матрице ризика је дата у прилогу.

За израду матрице ризика су кориштени следећи критеријуми:

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

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

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

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

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

- Управљање ризицима

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

Посебна пажња у управљању ризицима мора бити посвећена превенцији ризика.

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

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

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

Идентификација ризика је извршена на основу експертске анализе и документованих претходних искустава. Идентификовани ризици су представљени у табели у прилогу.

Анализа ризика, покретачи и корективне мере

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

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

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

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

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

Корективна мера је квалитетно текуће и инвестиционо одржавање постројења.

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

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

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

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

6) ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ – АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА ПРЕДУЗЕЋА

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

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

7) ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

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

ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА КОЈИМА ПОДЛЕЖЕ ПРАВНО ЛИЦЕ

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

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

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

САСТАВ И РАД ОРГАНА УПРАВЉАЊА

Чланови Надзорног одбора на дан 31.12.2021.:

- Феђа Фратер, дипл.маш.инж., председник Надзорног одбора ЈКП Градска топлана Зрењанин,
- Наташа Попов, дипл.маш.инж., члан Надзорног одбора ЈКП Градска топлана Зрењанин
- Павел Булик, дипл.маш.инж., члан Надзорног одбора ЈКП Градска топлана Зрењанин

В.д. директора Илија Свилар, дипломирани економиста.

Извршни директори :

- Владимир Тешић, дипл. инж.ел., извршни директор Дирекције за логистику,
- Павел Булик, дипл.маш.инж., извршни директор Дирекције за техничке послове

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

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

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

Релоф2 је спровео дијагностичку оцену стања корпоративног управљања у 40 локалних јавних предузећа. Само 2 од 40 анкетираних предузећа су изјавила да извештавају о корпоративном управљању.

Дијагностичка анализа пројекта РЕЛОФ2 показала је да ЈКП Градска топлана Зрењанин примењује 49 % добрих пракси корпоративног управљања.



Принцип КУ – Транспарентност јавног пословања ЈКП Градска топлана примењује у високом проценту од 70%, док је најнижи проценат у поштовању принципа КУ – Надзор, контрола и екстерна ревизија, 27,50%.

Препоруке дијагностичке анализе РЕЛОФ2 за ЈКП Градска топлана Зрењанин су следеће:

- Израдити програм за увођење/унапређење КУ,
- Увести праксу континуиране едукације чланова НО,
- Израдити и усвојити Стратегију управљања ризицима и Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама,
- Унапредити квалитет сајта,
- Успоставити систем ФУК и функције ИР,
- Увести да ЈП у својим тромесечним и годишњим извештајима објављује усклађеност свог пословања са принципима корпоративног управљања.

Служба плана и анализе



в.д. директора
Илија Свилар, дипл.ек.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА, ЗРЕЊАНИН“
БРОЈ 2745/1
ДАТУМ 27.04.2022.

Vizura

JKP GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

JKP GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP Gradska toplana Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JKP Gradska toplana Zrenjanin na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

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

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

Skretanje pažnje

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni na računovodstvenoj osnovi stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti („going concern“), a na dan 31. decembra 2021. godine kumulirani gubitak Društva iznosi RSD 1.113.444 hiljada, dok kratkoročne obaveze iznose RSD 764.408 hiljada i veće su od obrtne imovine za RSD 319.023 hiljada, što ukazuje da Društvo ima narušenu likvidnost i da otežano izmiruje dospelje obaveze. Uvažavajući činjenicu da Društvo obavlja javnu komunalnu delatnost od opšteg interesa, rukovodstvo Društva procenjuje da će Grad Zrenjanin, kao osnivač Društva, pomoći u pribavljanju dodatnih, kvalitetnijih izvora finansiranja, u suprotnom, prethodno navedeno može dovesti u pitanje nastavak poslovanja, odnosno opravdanost primene ovog načela.

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin

Ostale informacije

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

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

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

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

- Informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2021. godine.
- Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora

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

(Nastavlja se)

Vizura

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin

Odgovornost revizora (Nastavak)

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

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

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

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

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

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

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

Zrenjanin, 2. aprila 2022. godine


Branislav Kralj
Ovlašćeni revizor

БРАНИСЛАВ КРАЉ
1109976850039-11
09976850039

Digitally signed by БРАНИСЛАВ
КРАЉ
1109976850039-1109976850039
Date: 2022.04.26 12:20:49 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20489758

Шифра делатности 3530

ПИБ 105911713

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.1	989.959	1.071.130	1.123.930
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1.1.	1.132	787	659
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		1.132	787	659
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	5.1.2.	988.765	1.070.281	1.123.209
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		746.822	798.927	823.299
023	2. Постројења и опрема	0011		236.243	265.733	293.696
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		5.700	5.621	6.214
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.1.3.	62	62	62

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		62	62	62
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	5.2	29.966	31.846	27.914
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5.3	445.385	385.039	500.309
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.3.1.	174.560	153.278	58.069
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		46.527	46.021	47.476
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		8.287	6.671	6.482
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		119.746	100.586	4.111
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.3.2.	52.464	58.429	79.354
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		52.464	58.429	79.354
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.3.3.	7.419	25.065	4.037
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		7.419	25.065	4.037
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			728	2.848
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			728	2.848
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.3.4.	118.110	63.666	147.643
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.3.5.	92.832	83.873	208.358
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.4	1.465.310	1.488.015	1.652.153
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	6.1	648.340	663.765	489.775
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.1.1.	1.539.500	1.539.500	1.539.500
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
договни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		222.284	228.537	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		222.284		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			228.537	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	6.1.2.	1.113.444	1.104.272	1.049.725
350	1. Губитак ранијих година	0413		1.098.019	1.104.272	957.317
351	2. Губитак текуће године	0414		15.425		92.408
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.2	52.562	118.280	207.474
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	6.2.1.	52.562	118.280	207.474
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		52.562	118.280	207.474
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	6.3	0	0	238.346
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.4	764.408	705.970	716.558
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.4.1.	579.959	514.230	425.104
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		579.959	514.230	425.104
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6.4.2.	17	2.010	3.001
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.4.3.	22.141	65.762	29.158
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		20.634	17.373	29.123
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1.507	48.389	35
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.4.4.	81.427	70.858	77.069

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		81.342	70.786	65.139
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		85	72	11.930
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	6.4.5.	80.864	53.110	182.226
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	6.5	1.465.310	1.488.015	1.652.153
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник Илија Свилар 100069567-15119588500 32
дана _____ 20__ године	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20489758

Шифра делатности 3530

ПИБ 105911713

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕЊАНИН

Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		603.972	793.145
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1.1.		2.878
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			2.878
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1.2.	603.960	551.737
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		603.960	551.737
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	4.1.3.	12	178
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	4.1.4.	0	238.352
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		587.760	575.117
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.1.	338.727	327.639
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.2.	110.350	97.695
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		82.976	72.465
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		13.854	12.065
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		13.520	13.165
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.3.	88.500	89.892
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.4.	27.704	33.541
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.5.	22.479	26.350

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	4.3	16.212	218.028
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.4	5.432	6.438
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		5.432	6.363
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			75
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.5	9.998	10.851
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9.986	10.851
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		12	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4.6	4.566	4.413
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.7	40.631	42.201
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.8	23.123	26.573
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.9	1.380	197
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.10	44.079	4.864
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		651.415	841.981
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		664.960	617.405
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			224.576
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	4.11	13.545	
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			29
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			224.605

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.12	13.545	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	4.13	1.880	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			3.932
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			228.537
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	4.14	15.425	
	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 _____	Законски заступник <small>Иза Сидар 100099267-1511958850032</small> <small>Digitally signed by Иза Сидар DN: cn=Иза Сидар, o=1511958850032, date=2023.08.14.12:27:42Z</small>
дана _____ 20____ године	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20489758

Шифра делатности 3530

ПИБ 105911713

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕНЈАНИН

Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			228.537
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	4.14	15.425	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			228.537
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	4,14	15,425	
	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 _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник
 Ilija Svljar
 100069567-15119588
 50032

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20489758

Шифра делатности 3530

ПИБ 105911713

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕНЈАНИН

Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	701.094	795.826
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	671.324	779.659
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	9.263	9.888
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	20.507	6.279
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	602.171	843.184
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	476.504	711.151
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	107.122	89.292
4. Плаћене камате у земљи	3010		33
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	16.738	42.708
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.807	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	98.923	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		47.358
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	556	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	556	
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	45.035	36.619
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	45.035	36.619

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	44.479	36.619
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	701.650	795.826
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	647.206	879.803
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	54.444	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		83.977
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	63.666	147.643
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	118.110	63.666

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Илија Свилар
 100069567-151195850032
 Digitally signed by Илија Свилар
 100069567-151195850032
 Date: 2022.03.28 14:19:13 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20489758

Шифра делатности 3530

ПИБ 105911713

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	1								
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	1.539.500	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.539.500	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.539.500	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.539.500	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.539.500	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	0	4055	1.049.725	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047	0	4056	0	4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	0	4057	1.049.725	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	228.537	4058	54.547	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	228.537	4059	1.104.272	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	0	4060	0	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	228.537	4061	1.104.272	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-6.253	4062	9.172	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	222.284	4063	1.113.444	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
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	489.775	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	489.775	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	663.765	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	663.765	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	648.340	4090	

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник <small> Илија Свилар 100069567-151195885003-10009567-151195885003 2 Digitally signed by Илија Свилар 100069567-151195885003-10009567-151195885003 Date: 2022.05.28 14:23:03 +0200 </small>
---------------------------------------	--

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

JKP GRADSKA TOPLANA
ZRENJANIN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2021.

1.OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

Sedište privrednog društva je Zrenjanin, Pančevačka 55

Poreski identifikacioni broj je **105911713**

Matični broj preduzeća je **20489758**

Prosečan broj zaposlenih je **66** radnika

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

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

3.USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prilikom sastavljanja Finansijskih izveštaja na dan 31.12.2021. god. primenjene su računovodstvene politike usvojene od strane Nadzornog odbora JKP Gradska toplana Zrenjanin.

3.1.Nematerijalna imovina

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

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

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

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

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

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

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

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

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 5 godina (ili manji), osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude

duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine.

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

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se iz originalne fakture.

Procena naplativosti plasmana vrši se na dan bilansiranja i to za svako potraživanje i plasman pojedinačno. Kriterijum za obezvređenje je opšti rok zastarelosti (za poslovne potrošače

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

3.4 Investicione nekretnine

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

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

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

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

3.5 Zalihe

Zalihe su sredstva:

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

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

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

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

3.5.1 Zalihe sitnog inventara

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

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

3.5.2 Zalihe materijala i robe

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

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

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

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

3.4. Obaveze

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

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

Obaveze se mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

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

POJEDINAČNE NAPOMENE

4. Bilans uspeha

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4.1. Poslovni prihodi		
4.1.1. Prihodi od prodaje robe	0	2.878
4.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	603.960	551.767
4.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	12	178
4.1.4. Prihodi od premija, subvencija i dotacija	0	238.346
4.1.5. Dugi poslovni prihodi	0	6
	<u>603.972</u>	<u>793.145</u>

Poslovni prihodi ostvareni u 2021. god. iznose ukupno 603.972 hilj. dinara.

Prihode od prodaje proizvoda i usluga čine prihodi ostvareni prodajom toplotne energije poslovnim potrošačima i građanima, kao i ostale usluge u delatnosti društva, kao npr. pregled instalacija, izrada novih toplotnih priključaka, ponovno uključenje isključenih potrošača itd. Napominjemo da se počev od oktobra 2014. god. prilikom prodaje toplotne energije primenjuje obračun po tarifnom sistemu na osnovu kojeg se potrošačima obračunava utrošena energija (vrši se očitavanje potrošnje) i instalisana snaga. Cenu za utrošeni kWh toplotne energije i instalisane snage utvrđuje lokalna samouprava kao osnivač JKP Gradska toplana Zrenjanin, pod čijom je ingerencijom prodaja toplotne energije. Ostvareni prihod po ovom osnovu u 2021.god. iznosi 603.960 hilj.rsd što je povećanje u odnosu na 2020. godinu od 8.50%. Glavni razlog povećanja ove grupe prihoda je niža prosečna spoljna temperatura, za period grejne sezone kada se vrše ova merenja, u 2021. (6,13 °C) u odnosu na 2020. godinu (7,27 °C) što za posledicu ima povećanje u isporukama toplotne energije prema krajnjim potrošačima. U 2021. godini je isporučeno **83,067 MWh** u odnosu na 2020. godinu kada je isporučeno **73,984 MWh**.

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

Četvrtu stavku poslovnih prihoda čine prihodi od uslovljenih donacija. Kako je Društvo u 2021. godini usvojilo nov Pravilnik o računovodstvu i Pravilnik o računovodstvenim politikama koji se baziraju na MSFI za MSP ("Sl. glasnik RS", br. 83/2018), izvršeno je ukidanje pasivnih vremenskih razgraničenja vezanih za uslovljene donacije. Naime, Odeljak 24 MSFI za MSP, paragraf 24.4 b (Priznavanje i odmeravanje) predviđa da se uslovljene državne donacije priznaju kao prihod po ispunjenju uslova zbog kojih su odobrene. Kako su sredstva bila namenjena izgradnji Kotlarnice za proizvodnju toplotne energije i za rekonstrukciju magistralnog vrelovoda momentom aktiviranja ovih stalnih sredstava smatra se da su ispunjeni uslovi oprihodovanja ovih državnih davanja. Efekat promene računovodstvene politike, odnosno ukidanje vremenskih razgraničenja vezanih za uslovljene donacije i iskazan je na kontu neraspoređene dobiti ranijih godina u iznosu od RSD 222.284 hiljada.

4.2. Poslovni rashodi

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4.2.1. Troškovi materijala, goriva i energije	338.727	327.639
4.2.2. Troškovi zarada, naknada i ost. lič. rashodi	110.350	97.695
4.2.3. Troškovi amortizacije	88.500	89.892
4.2.4. Troškovi proizvodnih usluga	27.704	33.541
4.2.5. Nematerijalni troškovi	<u>22.479</u>	<u>26.350</u>
	587.760	575.117

Poslovni rashodi ostvareni u 2021. god. ukupno iznose 587.760 hilj rsd. Najznačajniju stavku u Poslovnim rashodima čini utrošeni prirodni gas Troškovi prirodnog gasa, u 2021. godini, za potrebe proizvodnje toplotne energije iznose 297.492 hilj.rsd. Oni učestvuju u ukupnim poslovnim rashodima sa 50,67 %. Ovi troškovi su za 2,43% veći nego 2020.godini. Razlog povećanja ovih troškova su niže prosečne spoljne temperature u mesecima grejne sezone.

Veliku stavku u troškovima materijala, goriva i energije čine i troškovi električne energije. Izvdajanja JKP Gradske toplane za ovu vrstu troškova iznosi 35.911 hilj. rsd i to je 25,65% više nego prethodne godine. Razlog povećanja ovih troškova su viša cena električne energije u 2021. godini, kao i veći utrošak iste.

U okviru poslovnih rashoda značajnu stavku čine troškovi amortizacije. Oni iznose 88.500 hilj.rsd. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu jer je prethodni period obuhvatio amortizaciju stalnih sredstava amortizovanih pre 31.12.2021. godine.

Troškovi zarada, naknada i ostali ličnih primanja iznose 110.350 hilj.rsd.

Njihova struktura je:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-bruto zarade	82.976	72.464
-zarada	64.738	57.649
-topli obrok	8.905	6.162
-regres	9.333	8.653
-doprinosi na teret poslodavca	13.854	12.065
-naknade član.nadz. odbora	2.301	2.087
-solidarna pomoć	335	629
-jubilarne nagrade	681	772
-dobrovoljni PIO	1.800	1.758
-otprem.za teh. višak	1.094	0
-troškovi prevoza na rad	2.654	2.426
-novogodišnji dečiji paketići	280	241
-stipendije	1.397	1.886
-privremeno uređenje plata	0	0
-otprem. za odl. u penziju	0	246
-jednokratna solidarna pomoć	2.972	3.112

U okviru bruto zarada sadržane su isplate za regres u iznosu od 9.333 hilj.rsd i topli obrok u iznosu od 8.905 hilj.rsd. Zarade radnika, regres, koji se isplaćuje u dvanaest jednakih mesečnih rata i topli obrok isplaćivan je bez zakašnjenja prema utvrđenoj dinamici. Broj radnika ostao je isti u odnosu na prethodnu godinu.

Ostali lični rashodi isplaćuju se u skladu sa kolektivnim ugovorom.

U 2021.god. jedan radnih proglašen tehnološkim viškom isplaćena je otpremnina u 1.094. hiljada rsd.

Troškove proizvodnih usluga u sklopu poslovnih rashoda čine: troškovi ptt i internet usluga (2.940 hilj.rsd), troškovi održavanja osnovnih sredstava (17.339 hilj.rsd), kao i troškovi podele računa (368 hilj.rsd.), komunalne usluge (1.439 hilj.rsd) itd.

Nematerijalni troškovi ostvareni su u iznosu od 22.479 hilj.rsd. Najznačajniji nematerijalni troškovi su troškovi javnih izvršitelja (6.057 hilj.rsd), troškovi sudskih taksi (5.023 hilj.rsd), troškovi održavanja programskog paketa (1.672 hilj.rsd), provizija banaka po tekućim računima (816 hilj.rsd), troškovi poreza (858 hilj.rsd) i drugo.

4.3.Poslovni dobitak

Poslovni dobitak predstavlja razliku između ostvarenih poslovnih prihoda i poslovnih rashoda i iznosi 16.212 hilj.rsd.

4.4.Finasijski prihodi

Finasijski prihodi iznose 5.432 hilj.rsd. Čine ih prihodi od obračunatih zateznih kamata poslovnim potrošačima i građanima zbog neblagovremeno izmirenih obaveza.

4.5.Finasijski rashodi

Finasijski rashodi iznose ukupno 9.998 hiljada dinara. Najznačajnije stavke su obaveze po osnovu kamata na odobrene kredite iz programa sanacija sistema daljinskog grejanja u Republici Srbiji koje finansira KfW Razvojna banka iz Nemačke faza III i faza IV. Zbog nedostatka finasijskih sredstava, rate dospele u 2021.god. nisu izmirene. Kamate po osnovu ovih kredita u 2021.god. iznose 9.986 hilj.rsd.

4.6.Gubitak iz finansiranja

Gubitak iz finansiranja predstavlja razliku između finasijskih rashoda i finasijskih prihoda. U 2021.god. ovaj gubitak iznosi 4.566 hilj.rsd.

4.7.Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ovi prihodi u bilansu uspeha iznose 40.631 hilj.rsd, a čine ih naplaćena ispravljena potraživanja po osnovu tuženja iz prethodnog perioda.

4.8.Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ovi rashodi u 2021.god. iznose 23.123 hilj.rsd, a čine ih ispravke vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu utuženja. Naime, prilikom tuženja potrošača pre isteka roka zastarelosti knjiži se ispravka vrednosti potraživanja na teret troškova.

4.9.Ostali prihodi

Ostali prihodi u bilansu uspeha iznose 1,380 hilj.rsd. Čine ih prihodi od naknade štete, ostali nepomenuti prihodi i itd.

4.10. Ostali rashodi

Ostali rashodi u bilansu uspeha iznose 44.079 hilj.rsd. Najveću stavku ovih rashoda čine troškovi po osnovu direktnog otpisa stalne imovine u iznosu od 42.514 hilj. rsd. Naime, reč je o delu vrelovodne mreže koja je stara preko 30 godina i koja je zamenjena novom u prethodnom periodu. Ovako veliku sadašnju vrednost ima na osnovu procene vrednosti kapitala koja je izvršena na dan 31.08.2009. godine, rađene od strane „Delloita“. Procena vrenosti kapitala je izvršena za potrebe spajanja uz pripajanje DP Grejanja sa JKP Grdskom toplanom. Na osnovu mišljenja iz „Izveštaja o proceni vrednosti kapital DP Grejanja na 31.08.2009. godine“ zavedenog u DP Grejanju pod delovodnim brojem 5272 od 08.04.2010. god vrši se uvećanje vrednosti stalnih sredstava i određuje se novi vek trajanja istih u 2010. godini.

4.11. Gubitak iz redovnog poslovanja

Gubitak iz redovnog poslovanja iznosi 13.545 hilj.rsd.

4.12. Gubitak pre oporezivanja

Ovaj dobitak u bilansu uspeha iznosi 13.545 hilj.rsd. nastao je kao rezultat dobitka iz redovnog poslovanja i neto prihoda ispravka greške iz prethodnog perioda.

4.13. Odloženi poreski rashod

Odloženi poreski rashod iskazan za 2021.god. iznosi 1.880 hilj.rsd. Obračunat je kao razlika između osnovice za obračun računovodstvene i poreske amortizacije.

4.14. Neto gubitak

Neto gubitak iskazan u bilansu uspeha za 2021. god. iznosi 15.425 hilj.rsd.

Bilans stanja

5. AKTIVA

5.1. Stalna imovina

Stalna imovina na dan 31.12.2021. god. Iznosi 989.959 hilj.rsd.

5.1.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iznosi 1.132 hilj.rsd, a čini je softver nabavljen nezavisno od računara.

5.1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Ukupna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme iznosi 988.765 hilj.rsd.

Njihovu strukturu čine:

		<u>2021</u>	
	bruto	ispravka	neto
-zemljište	7.256	-	7.256
-objekti (zgrade i distr. Mreže)	1.120.173	380.607	739.566
-oprema	639.070	402.827	236.243
-osn.sredstva u pripremi	5.700	-	5.700
	<u>1.772.199</u>	<u>783.434</u>	<u>988.765</u>
		<u>2020</u>	
	bruto	ispravka	neto
-zemljište	7.256	-	7.256
-objekti (zgrade i distr. Mreže)	1.185.921	394.250	791.670
-oprema	637.307	371.574	265.733
-osn.sredstva u pripremi	5.621	-	5.621
	<u>1.836.105</u>	<u>765.824</u>	<u>1.070.281</u>

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2021. god. iznosi 988.765 hilj.rsd.

U 2021.god. rađena je rekonstrukcija dela vrelovodne mreže u naselju Ruže Šulman kao i rekonstrukcija dela vrelovodne mreže u Ulici Pere Dobrinović. Takođe, vrši se i rashodovanje dela magistralnog vrelovoda čija je nabavna vrednost 110.907 hilj.rsd ispravka vrednosti 68.393 hilj.rsd a sadašnja vrednost iznos od 42.514 hiljada.rsd. Reč je o delu vrelovoda koji je zamenjen u prethodnom periodu novijim i savrenijim cevovodom.

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

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

5.1.3.Dugoročni finansijski plasmani

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

5.2.Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva nastaju kao razlika između osnovice za obračun računovodstvene i poreske amortizacije. Ova sredstva umanjena su u odnosu na 2020. god. i iznose 29.966 hilj.rsd.

5.3.Obrtna imovina

Ukupna vrednost obrtne imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi 445.385 hilj.rsd.

Obrtnu imovinu čine:

5.3.1.Zalihe	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-zalihe materijala	11.179	10.320
-zalihe rezervnih delova	33.284	34.173
-zalihe alata	2.064	1.528
-zalihe mazuta	6.100	6.100
-zalihe robe na tuđem skladištu	2.187	571
-dati avansi	<u>119.746</u>	<u>100.586</u>
	174.560	153.278

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

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

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

Značajnu razliku u odnosu na prethodnu godinu uviđamo na poziciji dati avansi gde sada isti, na dan 31.12.2021. godine iznose 119.746 hilj. rsd. Zbog poboljšane situacije sa likvidnošću preduzeća, rukovodstvo istog, donosi odluku o avansnom plaćanju prema JP Srbijagas za količine prirodnog gasa koje će biti preuzimane u mesecima grejne sezone. Na ovaj način se ostvaruju uštede u troškovima nabavke prirodnog gasa za potrebe pogona u iznosu od 2% u odnosu na trenutnu tržišnu cenu. Učešće datih avansa prema JP Srbijagasu u ukupno datim avansim je 95% i iznosi 114.248 hiljada rsd.

5.3.2. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja na osnovu prodaje na dan 31.12.2021. god. iznose 52.464 hilj.dinara. Potraživanja čine potraživanja od kupaca, građana i poslovnih potrošača, korisnika usluga JKP Gradska toplana Zrenjanin. Najveće učešće imaju potraživanja za utrošenu toplotnu energiju, ali i za ostale usluge, a to su priključak toplovodnu mrežu, pregled instalacija, ponovno uključenje itd.

Potraživanja od kupaca se prema zakonskim propisima usaglašavaju jednom godišnje na dan 31.12. i to pre izrade finansijskih izveštaja. Usaglašavanje se potvrđuje verodostojnom ispravom (IOS). JKP Gradska toplana Zrenjanin je u 2021. godini poslala IOS na adrese 382 potrošača. Od tog broja 163 potrošača nisu odgovorili na poziv na usaglašenje stanja i obaveza sa Gradskom toplanom što iznosi 42,67% od ukupnog broja poslatih IOS-a. Broj vraćenih IOS-a je 219 što čini 57,33% od ukupnog broja poslatih. Pri povratku overenih IOS-a izdvajaju se neusaglašena potraživanja. Broj potrošača sa kojima Toplana nema usaglašena stanja potraživanja i obaveza je **3 (tri)** a iznos neusaglašenih potraživanja je 6 hiljada rsd kada je reč o dugovanju za preuzetu toplotnu energiju. Inače ovaj iznos predstavlja 0,03% od iznosa ukupnog potraživanja za isporučenu toplotnu energiju. Broj potrošača sa kojima imamo usaglašeno stanje potraživanja i obaveza iznosi **99**. A iznos usaglašenog potraživanja za isporučenu toplotnu energiju i usluge u okviru delatnosti JKP Gradske toplane iznosi iznosi 7.709 hiljada rsd što iznosi 34,43% od ukupnog iznosa potraživanja. Treba napomenuti da veći broj budžetkih korisnika nije odgovorio na IOS-e, tu se pre svega misli na škole, kako osnovne tako i srednje, koje imaju, pojedinačno najveće iznose dugovanja za preuzetu toplotnu energiju. Napominjemo da poseban problem predstavljaju od strane JP Pošte Srbije vraćeni IOS-i sa oznakama odseljen, nepoznat, ne prima poštu itd. Uvidom u vraćenu poštu utvrđeno je da su ova potraživanja već tužena ili preko ispravke vrednosti osporena.

5.3.3. Ostala kratkoročna potraživanja

Na poziciji ostala kratkoročna potraživanja iskazana je vrednost od 7.419 hilj.rsd što je manje odnosu na 2020 god. kada su iznosila 25.793 hilj.rsd. Najveće učešće u ovim potraživanjima u 2020. godini imaju potraživanja prema JP Srbijagasu za rešeni sudski spor pred Privrednim Apelacionim sudom u Beogradu u korist JKP Gradske toplane, presuda broj 3 PŽ344/19, u iznosu od 15.319 hilj.rsd. koja su naplaćena u 2021. godini, kao i potraživanja za kamatu od kupaca zbog neblagovremenog plaćanja. U ovoj grupi iskazano je i potraživanje od bivše radnice JKP Golubov Bojane za nastalu štetu koju je prouzrokovala kao blagajnica JKP. Radnica je uzimala novac od klijenata, ali ga nije evidentirala kao pazar nego ga je utrošila za sopstvene potrebe. Zadužena je za iznos umanjjenih pazara što na dan 31.12.2021. god. iznosi 2.573 hilj.rsd. Protiv nje se vodio krivični postupak koji je okončan u korist JKP Gradska toplana te se u narednom periodu očekuje da će se privrednom društvu nadoknadi nastala šteta. Takođe u ostala kratkoročna potraživanja spadaju i potraživanja od radnika po osnovu odobrenih kredita za zimnicu i ogrev koja iznose 1.419 hiljda rsd. Kredit se vraća u šest jednakih mesečnih rata od obračunate zarade. Preplate po osnovu više plaćenog PDV (poreski kredit) spada u ovu grupu potraživanja i iznosi 3.438 hiljada dinara.

5.3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti – čine ih:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-tekući računi	118.056	63.624
-blagajne	30	30
-platne kartice	11	0
-čekovi građana	13	12
-devizni račun	-	-
	<u>118.810</u>	<u>63.666</u>

Sredstva na tekućim računima društva, gotovina u sefovima blagajni koja predstavlja blagajnički maksimum, a u svrhu obezbeđenja sitnog novca za vraćanje kusura prilikom plaćanja računa građana (3 blagajne 10.000,00 rsd) i potraživanja za plaćanja putem platnih kartica i čekova građana koja nisu realizovana na dan 31.12.2021. god.

5.3.5. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2021. god. iznose 92.832 hilj.rsd. Najveću stavku u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja čine potraživanja za nefakturisan prihod u iznosu od 91.391 hilj.rsd. To je prihod koji se odnosi na decembar 2021 god. ali kako je datum očitavanja potrošnje i datum fakture 01. januar 2022. god., prihod je iskazan preko AVR.

5.4. Ukupna aktiva – poslovna imovina

Ukupna aktiva - poslovna imovina na dan 31.12.2021. god. iznosi 1.465.310 hilj.rsd.

6. Pasiva

6.1. Kapital

Na poziciji kapital iskazana je vrednost kapitala korigovana za kumulirani gubitak ranijih godina i iskazanu gubitak tekuće godine u iznosu od 15.425 hiljada rsd. Vrednost kapitala je 648.340 hilj.rsd. Rast kapitala je posledica prelaska sa MSFI na MSFI za MSP. Kako u 2021. godine Preduzeće prvi put primenjuje „male“ standarde ono je u obavezi prema paragrafu 35.7c MSFI za MSP da u svom Bilansu stanja na datum prelaska na MSFI za MSP odnosno na početku najranijeg prezentovanog perioda – izvrši reklasifikaciju stavki koji su se po predhodnom primenjivanom okviru finansijskog izveštavanja priznavane kao različita vrsta sredstava, obaveza ili kapitala. Sva korigovanja koja proističu iz prve primene MSFI za MSP, društvo priznaje u okviru komponente **KAPITAL**. Usled primene „malih“ standarda vrši se ukidanje Obaveza od uslovljenih donacija u korist Prihoda od uslovljenih donacija u iznosu od 238.346 hilj. rsd. Na taj način se uvećala Dobit prethodne godine za 222.284 hilj. dinara I iznosi 228.537 hilj. rsd. Deo te dobiti u 2021. Godini je iskorišćen za pokriće Gubitaka iz prethodnog perioda u iznosu od 6.253 hilj.rsd.

6.1.1.Osnovni kapital

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

6.1.2.Gubitak

Na poziciji gubitak iskazan je gubitak ranijih godina u iznosu od 1.098.019 hiljada rsd kao i gubitak tekuće godine u iznosu od 15.425 hiljada rsd. Gubitak iz ranijih godina je smanjen za 6.253 hilj. rsd.

6.2.Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja i obaveze iznose 52.562 hilj.rsd, a čine ih dugoročne obaveze.

6.2.1.Dugoročne obaveze

Na poziciji dugoročne obaveze iskazane su obaveze po osnovu dugoročnog kredita KfW faze III i IV odobrenog od Nemačke vlade za rekonstrukciju i poboljšanje sistema daljinskog grejanja u Republici Srbiji.

Poslednji anuitet KfW kredita iz faze III dospeva u 2022. godini te su i obaveze po istom, u iznosu od 13.158 hilj rsd (111.906,21 eur) preknjižene na obaveze koje dospevaju do 1 godine. Time se saldo po osnovu ovih obaveza sveden na 0.

Dugoročna obaveza po kreditnoj liniji KfW banke faza IV u iznosu od 52.562 hilj.rsd (447.023,50 eur). Prema prvobitnom planu otplate prva rata ovog kredita dospela je decembra 2015.god. Pošto JKP Gradska toplana nije bila u mogućnosti da izmiruje ove obaveze prema predviđenom planu potpisan je aneks ugovora o izmirenju ovih obaveza. Utvrđen je novi plan otplate prema kome I rata dospeva juna 2017.god. U skladu sa ovim aneksom izvršena su i potrebna knjiženja. Rate koje dospevaju u 2022. god. proknjižene su na kratkoročne obaveze. One iznose 52.560 hilj.rsd ili 447.023,50 eur.

6.3.Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije

Dugoročne obaveze po osnovu primljenih usloveljnih donacija su ukinute u 2021. godini. Naime, na osnovu usvojenih Pravilnika o računovodstvu i Pravilnika o računovodstvenim politikama u 2021. godini uvedena je primena „MSFI za MSP“ koji kroz Odeljak 24 paragraf 24.4 b predviđaju ukidanje istih po ispunjenju uslova zbog kojih su i odobrene. Izgradnjom Kotlarnice za proizvodnju toplotne energije i izvršene rekonstrukcije magistralnog vrelovoda se smatra da su uslovi ispunjeni te su sprovedena odgovarajuća knjiženja po tom osnovu.

6.4.Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iznose 764.408 hilj.rsd i čine ih sledeće obaveze:

6.4.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 579.959 hilj.rsd. Čine ih neizmirene obaveze po dugoročnim kreditima KfW III od decembra 2015.god. kao i rate dospele u 2016., 2017., 2018., 2019., 2020 i 2021 god., kao i kredit KfW IV za rate dospele u 2017., 2018., 2019. 2020. i 2021 godini. Ovi krediti prema ugovoru dospevaju za naplatu u dve godišnje rate. Do izmirenja ovih obaveza nije došlo zbog nedostatka likvidnih sredstava. Na kratkoročne finansijske obaveze preknjižene su i rate kredita KfW III i KfW IV koje dospevaju 2022.god.

6.4.2. Priljeni avansi

Na kraju 2021. godine priljeni avansi iznose 17 hilj.rsd. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu kada su iznosili 2.010 hilj.rsd. Čine ih avansi od kupaca za buduće troškove grejanja.

6.4.3. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2021.god. iznose 22.141 hilj.rsd, a najveću stavku u ovim obavezama čine obaveze prema dobavljačima i to u iznosu od 20.634 hilj.rsd. i ostale obaveze iz poslovanja koje iznose 1.507 hilj.rsd a reč je pogrešnim uplatama od strane fizičkih lica. JKP Gradska toplana je primila samo 33 IOS-a od svojih dobavljača. Većina njih sa datumom usaglašavanja stanja i obaveza na da 31.10.2021. godine. Iznos usaglašanih IOS-a je 9.183 hiljade rsd što je 44,50% od ukupnih obaveza prema dobavljačima a osporili smo IOS od 8 dobavljača na ukupan iznos obaveza od 467 hiljada rsd. Inače ovaj iznos predstavlja 2,26% od iznosa ukupnih obaveza prema dobavljačima.

6.4.4. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31.12.2021. god. Iznose 81.427 hilj.rsd. Najveće stavke u okviru ovih kratkoročnih obaveza čine obaveze po osnovu zarada za XII 2021. god. (konačna isplata) u iznosu od 3.228 hilj.rsd zatim obaveze po kamatama za kredite iz programa KfW III i KfW IV u ukupnom iznosu od 77.702 hilj.rsd.

6.4.5. Pasivna vremenska razgraničenja

U okviru pasivnih vremenskih razgraničenja koja 31.12.2021.god. iznose 80.864 hilj.rsd najznačajnije su dve pozicije. Prvo, ukalkulisani troškovi perioda koji se odnose na troškove gasa za decembar 2021.god. i iznose 64.078 hilj.rsd, zatim troškove električne energije za decembar 2021. god. koji iznose od 5.997 hilj.rsd.

U okviru obaveza treba napomenuti kao potencijalnu obavezu prema JP Srbijagas u iznosu od 35.942 hilj.rsd. Radi se o neusaglašenosti u priznavanju obaveza i potraživanja između JKP Gradska toplana i JP Srbijagas za naknadno izdate fakture u 2015. god. JP Srbijagas je pod datumom 31.12.2015.god. izdao nove fakture za pojedine periode 2015.god. i ako su prvobitno izdati računi JP Srbijagas već bili uredno izmireni od strane JKP Gradska toplana. Nove račune JKP Gradska toplana nije prihvatila i nije knjižila u svojim poslovnim knjigama. Ova neusaglašenost našla se u sudskom sporu koji je u toku. Presudom Apelacionog suda u Beogradu PŽ 322/20 odbijen je tužbeni zahtev tužioca i naloženo mu je da nadoknadi troškove parničnog postupka tuženom. Na ovu presudu JP Srbijagas je uložio Reviziju Vrhovnom kasacionom sudu. Odluka o podnetoj reviziji nije još donešena.

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

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

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

6.5.Ukupna pasiva

Ukupna vrednost pasive na dan 31.12.2021. godine je 1.465.310 hilj.rsd.

7.Nastavak poslovanja

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

U vezi sa rešavanjem kreditnih obaveza koje JKP Gradska toplana ima prema odobrenim kreditima iz programa KfW III i KfW IV rukovodstvo privrednog društva obratilo se Upravi Grada Zrenjanin za finansijsku pomoć, s obzirom da je Uprava Grada potpisnik ugovora o dodeli sredstava iz ovog programa. Do kraja 2021.god. Gradska Uprava nije odobrila sredstva za tu namenu.

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

8.Finansijsko upravljanje i kontrola i interna revizija

Društvo nije izvršilo sveobuhvatan popis poslova koje obavlja, nije donelo propisane procedure za obavljanje istih i nije odredilo lice u organizaciji, odnosno nije uspostavilo finansijsko upravljanje i kontrolu u skladu sa članom 81. Zakona o budžetskom sistemu i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru.

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

Zakonski zastupnik

Ilija Svilar
10006956
7-151195
8850032

Digitally signed
by Ilija Svilar
100069567-151
1958850032
Date: 2022.03.30
12:36:42 +02'00'