

На основу члана 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19) и члана 37. став 1. тачка 60. Статута града Ваљева („Сл. гласник града Ваљева“ број 5/19), Скупштина града Ваљева на седници одржаној дана ____ 2024. године разматрала је Извештај о раду ЈКП „Топлана-Ваљево“ Ваљево за 2023. годину и донела је

ЗАКЉУЧАК

о усвајању Извештаја о раду
Јавног комуналног предузећа „Топлана - Ваљево“ Ваљево за 2023. годину

1. Усваја се Извештај о раду Јавног комуналног предузећа „Топлана-Ваљево“ Ваљево за 2023. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Топлана-Ваљево“ Ваљево Одлуком број: 3427 од 24.06.2024. године.

2. Закључак доставити ЈКП „Топлана - Ваљево“ Ваљево

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА
Број:02- 65 /24-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева

Др Слободан Гвозденовић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Закључка о усвајању Извештаја о раду Јавног комуналног предузећа „Топлана - Ваљево“ Ваљево за 2023.годину, садржан је у члану 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19) којим је прописано да јавна предузећа достављају финансијске извештаје са извештајем независног ревизора надлежном органу јединице локалне самоуправе ради информисања.

Такође, чланом 37. став 1. тачка 60. Статута града Ваљева („Сл.гласник града Ваљева“ број 5/19), којим је прописано да Скупштина града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа чији је оснивач.

Претежна делатност ЈКП „Топлана - Ваљево“ Ваљево је снабдевање паром и климатизацијом односно производња и дистрибуција топлотне енергије на територији града Ваљева.

Укупна наплатива потраживања од купаца у ЈКП „Топлана - Ваљево“ на дан 31.12.2023.године износила су 145.970.000 динара. Имајући у виду однос укупних и наплаћених потраживања, степен наплате у извештајној години је 71,48%.

Укупне обавезе на дан 31.12.2023.године износиле су 699.708.000 динара. Најзначајније обавезе су по основу примљених донација и државних давања за инвестиције у износу од 196.595.000 динара, обавезе према Робним резервама (позајмица мазута) у укупном износу од 174.765.542 динара и обавезе према добављачима од 118.227.000 динара.

У извештајној години у овом јавном предузећу остварене су инвестиционе активности у укупном износу од 38.071.000 динара од планираних 111.930.000 динара. Најзначајнија инвестициона улагања односе се завршетак радова на изградњи контејнерске гасне котларнице у Суворској улици са пратећом инфраструктуром у вредности од 12.880.000 динара и инсталацији МРС компримованог природног гаса за контејнерску гасну котларницу у Суворској улици од 7.315.000 динара.

У извештајној години проширена је вреловодна мрежа за 485 метара и на даљински систем грејања, прикључени су објекти укупне грејне површине од 20.258м²

ЈКП “Топлана - Ваљево” је на крају извештајне године у својој надлежности, поред Топлане, имало и две индивидуалне котларнице из којих је вршило испоруку топлотне енергије.

У оквиру укупне грејне површине од 446.445 м² у току 2023.године грејало се 5.066 станова и 476 корисника пословног простора.

Укупни приходи у 2023.години реализовани су у износу од 706.470.118 динара и исти су за 12% мањи од планираних. У структури укупних прихода најзначајнији су приходи од продаје топлотне енергије за две тарифне групе који су у 2023.години остварени у износу од 604.828.443 динара.

Приход од субвенције града Ваљева за набавку енергената реализован је у износу од 40.000.000 динара.

Укупни расходи у 2023.години износили су 704.521.401,50 динара и за 12% су мањи од плана.

Најзначајнија позиција појединачних трошкова са учешћем од 66% у укупним расходима, имају трошкови материјала односно енергената за производњу топлотне енергије у укупном износу од 468.636.361 динара и реализацијом за 13% мањом од плана за 2023годину.

Други по значају су трошкови бруто зарада у износу од 84.524.751 динара са учешћем од 12% у укупним трошковима. Трошкови амортизације опреме и грађевинских објеката исказани су у укупном износу од 49.342.661 динара.

На основу остварених прихода и расхода, предузеће је у 2023.години исказало негативан финансијски резултат, односно нето губитак у износу од 374.000 динара.

У складу са наведеним одредбама предлаже се доношење Закључка као у диспозитиву.

Обрађивач: Одељење за локални развој , привреду и комуналне послове



РУКОВОДИЛАЦ

Одељење за локални развој, привреду
и комуналне послове

Тијана Тодоровић

ЈКП „ТОПЛАНА-ВАЉЕВО
Милорада Ристића 71
Ваљево

Број:3427
Датум:24.06.2024.године

На основу члана 41. и члана 44.Статута ЈКП „Топлана-Ваљево“,Надзорни одбор предузећа је на својој LXV седници одржаној 24.06.2024.године донео следећу

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Извештај о раду ЈКП „Топлана-Ваљево“ за 2023.годину.

Одлуку доставити Оснивачу на даљу надлежност.



ЈКП „ТОПЛАНА-ВАЉЕВО“
Председник Надзорног одбора

Мицко Лепојевић
Мицко Лепојевић

ЈКП „ТОПЛАНА-ВАЉЕВО
Милорада Ристића 71
Ваљево

Број:3241
Датум:11.06.2024.године

На основу члана 41. и члана 44.Статута ЈКП „Топлана-Ваљево“,Надзорни одбор предузећа је на својој LXIV седници одржаној 11.06.2024.године донео следећу

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Извештај о ревизији финансијских извештај ЈКП„Топлана-Ваљево“ за 2023.годину.

ЈКП „ТОПЛАНА-ВАЉЕВО“
Председник Надзорног одбора



Мицко Лепојевић

ЈКП "ТОПЛАНА-ВАЉЕВО"

Милорада Ристића 71

Ваљево

Број:1746

Датум:26.3.2024. године

На основу члана 88. Закона о јавним набавкама и члана 41. и члана 44. Статута ЈКП "Топлана-Ваљево", Надзорни одбор предузећа је на својој XLII седници одржаној 26.3.2024. године донео

ОДЛУКУ

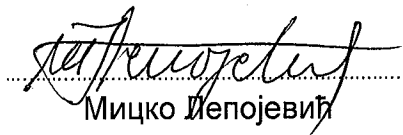
О усвајању финансијских извештаја ЈКП „Топлана-Ваљево“ за 2023.годину који обухвата:

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Статистички извештај
- Напомене уз финансијске извештаје



ЈКП "Топлана-Ваљево"

Председник Надзорног одбора,


Мицко Лепојевић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛАНА-ВАЉЕВО"
ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Број: 3426
Датум: 24.06.2024

ИЗВЕШТАЈ О РАДУ
ЈКП "ТОПЛАНА - ВАЉЕВО"
ЗА 2023. ГОДИНУ

Ваљево, 24. јун, 2024. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ.....	2
1.1. ОСНИВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА	2
1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	2
1.3. ЗАСТУПАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА	2
1.4. УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ПРЕДУЗЕЋА.....	3
1.5. КАПИТАЛ ПРЕДУЗЕЋА.....	3
2. ОБИМ И КВАЛИТЕТ ИЗВРШЕНИХ УСЛУГА	4
2.1. Производња и дистрибуција топлотне енергије.....	5
2.1.1. Прикључени корисници у 2023. години.....	6
2.1.2. Производња топлотне енергије у Топлани за 2023. годину.....	8
2.2. ДИМНИЧАРСКЕ УСЛУГЕ.....	10
2.3. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА.....	12
2.4. Текуће одржавање	14
3. КАДРОВИ.....	16
3.1. Квалификациона структура запослених.....	16
3.2. Подаци обрачуна зарада	16
4. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ	18
4.1. КРЕТАЊЕ ЦЕНА	18
4.1.1. Кретање цене комуналне услуге	18
4.1.2. Кретање цена енергента – мазута и компримованог природног гаса	18
4.2. Преглед већих обавеза	20
4.3. Укупни трошкови за 2023. Годину	22
4.4. - УКУПНИ ПРИХОДИ за 2023.годину	29
5. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ	32
5.1. Резултат пословања	33
5.2. Коментар финансијског пословања.....	33
6. ПОСЛОВАЊЕ У 2023. ГОДИНИ.....	36
6.1 Приказ и оцена општих услова пословања, резултата и финансијског положаја у 2023. години	36
6.2. Функционисање органа управљања	38

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

1.1. ОСНИВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Општина Ваљево је 1965. године донела одлуку о оснивању Завода за стамбену изградњу и комунално вођење градског земљишта.

Године 1971. од Завода настаје Стамбено комунално предузеће и траје под тим називом до 1972. године, да би се након тога трансформисало у Стамбено предузеће и под тим називом функционисало до 1985. године.

Основним актом општине Ваљево 1985. године, основано је КРО "Ваљево", које је под тим именом било до 1989. године.

Одлуком Скупштине општине Ваљево бр. 023-27/89-03/3 од 27.12.1989. године, Предузеће је организовано као Јавно комунално предузеће и уписано је на регистрационом улошку код Привредног суда у Ваљеву бр. 1-72-00, а у Регистар привредног субјекта региструје се превођењем привредног субјекта 20.05.2005. године бр. БД18278/2005.

Одлуком Привременог органа општине Ваљево бр. 011-49/08-04 од 14.05.2008. године, ЈКП "Ваљево" је променило име у ЈКП "Топлана-Ваљево" Ваљево и под новим именом уписано у Регистар привредних субјеката 26.06.2008. године под бројем БД98687/2008.

1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Према члану 29. Статута ЈКП "Топлана-Ваљево", објављеног у Службеном гласнику града Ваљева бр. 4/2019 од 01.03.2019.године, претежна делатност предузећа је Снабдевање паром и климатизација - шифра 3530.

Поред претежне делатности, која је од општег интереса, Предузеће обавља и делатност Услуге осталог чишћења зграда и опреме (димничарске услуге)-шифра 81.22.

1.3. ЗАСТУПАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Надзорни одбор:

-Председник: Ивко Стојковић, дипл. матем. Кибернетике, до 13.02.2023.године, а од 14.02.2023.године Мицко Лепојевић, дипл.машински инжењер машинства -
Чланови: Бојан Бојић дипл. официр војске РС до 30.11.2023.године, а од 02.02.2024.године Марија Ћирић дипл.хемичар, и Зоран Лазаревић, дипл. инж. Електротехнике, до 30.06.2023. године, а од 30.06.2023. године Ђорђе Гајић, дипл.економиста.

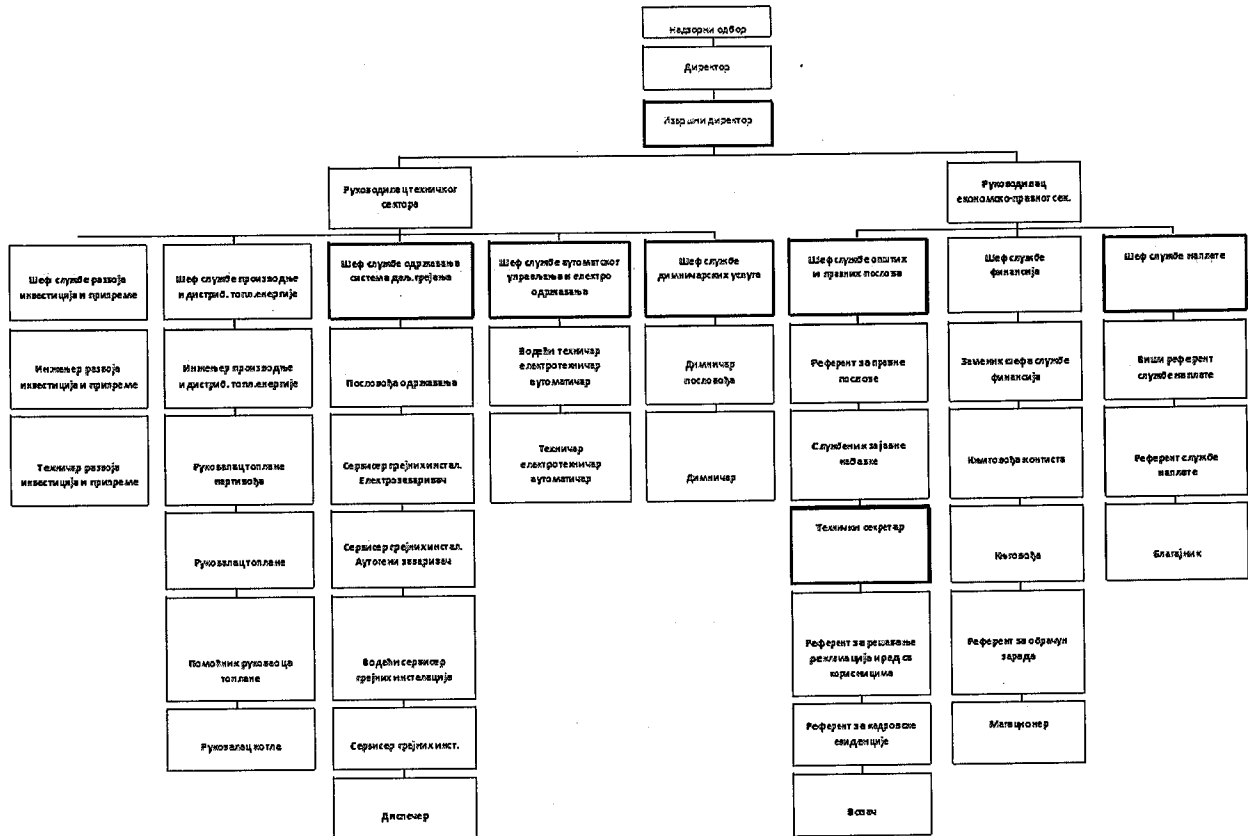
Директор:

- Јанко Гагић, дипл. математичар, именован Решењем Скупштине града Ваљева 112-278/2022-01/1 дана 11.03.2022. године.

1.4. УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ПРЕДУЗЕЋА

Унутрашња организација Предузећа успостављена је тако да обезбеди континуитет и квалитет обављања делатности предузећа Предузећа.

- Организациона структура Предузећа – шема



У предузећу је у 2019. години израђена нова систематизација радних места чиме је престала да важи стара систематизација по којој је систематизовано чак 172 радна места. По новој систематизацији у ЈКП "Топлана-Ваљево" систематизовано је 56 радних места, док је на дан 31.12.2023. године било запослено 62 лица.

1.5. КАПИТАЛ ПРЕДУЗЕЋА

У 2017. години отпочет је процес процене вредности имовине како би се Акт о оснивању јавног предузећа ускладио са Законом о јавним предузећима. Предузеће је 30.04.2018. године извршило регистрацију неновчаног капитала код Агенције за привредне регистре на основу Одлуке Скупштине Града Ваљево од 28.12.2017. године о улагању у капитал ЈКП „Топлана-Ваљево“ права својине на стварима у јавној својини Града Ваљево, а на основу процене овлашћеног проценитеља према којој је укупна вредност непокретних и покретних ствари (осим вреловода) 413.895.230 динара. Овиме је капитал Предузећа са дотадашњих 7.055.000 динара, повећан на 420.950.230 динара. У 2019. години настављен је процес регистрације капитала, односно Предузеће је на основу Одлуке о повећању основног капитала извршило регистрацију код Агенције за привредне регистре

за нових 34.000.000 динара новог новчаног капитала који су Буџетом Града опредељени као наменска капитална субвенција за реализацију пројекта гасификације Топлане. У 2020. години настављен је процес регистрације капитала у складу са Одлукама Града и Програмом коришћења субвенција односно на основу Одлуке о повећању основног капитала од 28.12.2020. године предузеће је извршило регистарцију код Агенције за привредне регистре за нових 5.000.000 динара новчаног капитала. У 2022. години настављен је процес регистрације капитала у складу са Одлукама Града и Програмом коришћења субвенција односно на основу Одлуке о повећању основног капитала од 11.01.2022. године предузеће је извршило регистарцију код Агенције за привредне регистре за нових 5.639.760 динара новчаног капитала. На овај начин додатно је поправљен однос дуга према капиталу Предузећа и његов кредитни рејтинг. Укупан износ уписаног капитала Предузећа уложен од стране оснивача на дан 31.12.2023. године износи 465.684.403,00 динара.

2. ОБИМ И КВАЛИТЕТ ИЗВРШЕНИХ УСЛУГА

ЈКП „ТОПЛАНА – ВАЉЕВО“ је у грејној сезони 2023/2024. години наставило са квалитетним пружањем комуналне услуге. Квалитетно пружање комуналне услуге обезбеђено је добрим функционисањем даљинског система грејања који чине производња, дистрибуција и предаја топлотне енергије. Производња топлотне енергије одвијала се у континуитету са одржавањем прописаних параметара у топлотним подстанцима на месту предаје топлотне енергије.

По завршетку грејне сезоне 2023/2024 покренули смо анонимну анкету ради провере квалитета извршене услуге доступну свим корисницима која је трајала до 31.05.2024. године. Анкета представља обавезу предвиђену Одлуком о снабдевању топлотном енергијом. Из пристиглих 266 попуњених анкетних листа добијена је просечна оцена 8,39.

Анализом достављених резултата утврђено је да су најчешћи разлози незадовољства корисника везани за температуру у појединим просторијама стамбене јединице. Запослени у Топлани су излазили на интервенције по овим примедбама и томе су установили да је најчешћи разлог био у дотрајалим секундарним инсталација (које нису у надлежности одржавања ЈКП „Топлана-Ваљево“). Позитивни коментари истичу уредно и квалитетно снабдевање топлотном енергијом, залагање ЈКП „Топлана-Ваљево“ за чистију животну средину, попусте за плаћање рачуна до 15. у месецу за претходни месец, продужено грејање у ноћним сатима итд.

2.1. Производња и дистрибуција топлотне енергије

У првој половини 2023. године ЈКП „Топлана Ваљево“ је производила и испоручивала топлотну енергију из производног погона у Топлани, као и из три локалне котларнице, од којих једна као енергент користи пелет, друга угаљ, а трећа мазут. Котларница на мазут је смештена у ОШ „Владика Николај Велимировић“ и она је у надлежности ЈКП „Топлана Ваљево“ од октобра 2022. године. Из котларнице у основној школи грејао се и објекат обданишта „Видра“.

У другој половини 2023. године, ЈКП „Топлана Ваљево“ је производила и испоручивала топлотну енергију из производног погона у Топлани, као и из две локалне котларнице, од којих једна као енергент користи пелет, а друга компримовани природни гас (CNG) и која се налази на адреси Суворорска бр.48. На реонску котларницу која је пуштена у пробни рад у априлу 2023. године, а од октобра у потпуни погон, прикључена је ОШ „Владика Николај Велимировић“, објекат обданишта „Видра“, објекат галерије „Радован Трнавац Мића“, као и две стамбене зграде са адресом Суворорска 46 и Суворорска 46а. Изградњом нове котларнице на компримовани природни гас угашене су котларнице на мазут и на угаљ.

Табеларни преглед котларница

Табела број 2.1а.

Ред. број	Котларница	Врста горива	2022. Инст. капац. (kW)	2023. Инст. капац. (kW)	2022. Грејна површина (m ²)	2023. Грејна површина (m ²)	Индекси
1	2	3	4	5	6	7	8 (7/6)
1.	Топлана	мазут/гас	80.000	80.000	416.744	437.002	104,86
2.	Суворорска бр. 46а и 46	угаљ	200	/	1.260	/	
3.	ОШ Владика Николај Велимировић	мазут	1200	/	7.471	/	
4.	Бирчанинова бр.120	пелет	90	90	712	712	100
5.	Суворорска 48а – Контејнерска гасна котларница	гас	/	1120	/	8.731	
	УКУПНО:		81.490	81.210	426.187	446.445	104,75

2.1.1. Прикључени корисници у 2023. години

A/ Нова прикључења

Табела број 2.1.1.а.

Р. бр.	Назив објекта/адреса	Грејна површина у m ²		Прикључни капацитет	Капацитет у KW
		Стамбени простор (m ²)	Пословни простор (m ²)		
1.	Карађорђева 87-89	2.202,02	241,43	250	350
2.	Војводе Мишића 36	117,34	98,27		
3.	Касарна Војвода Живојин Мишић		14.816,29	350	350
4.	Касарна Војвода Живојин Мишић - Војна амбуланта		1.156,56	1.200	1.200
5.	Владике Николаја 28	1.284,28	85,62		
6.	Синђелићева 46	256,39		100	100
УКУПНО	20.258,20 m²	3.860,03	16.398,17		

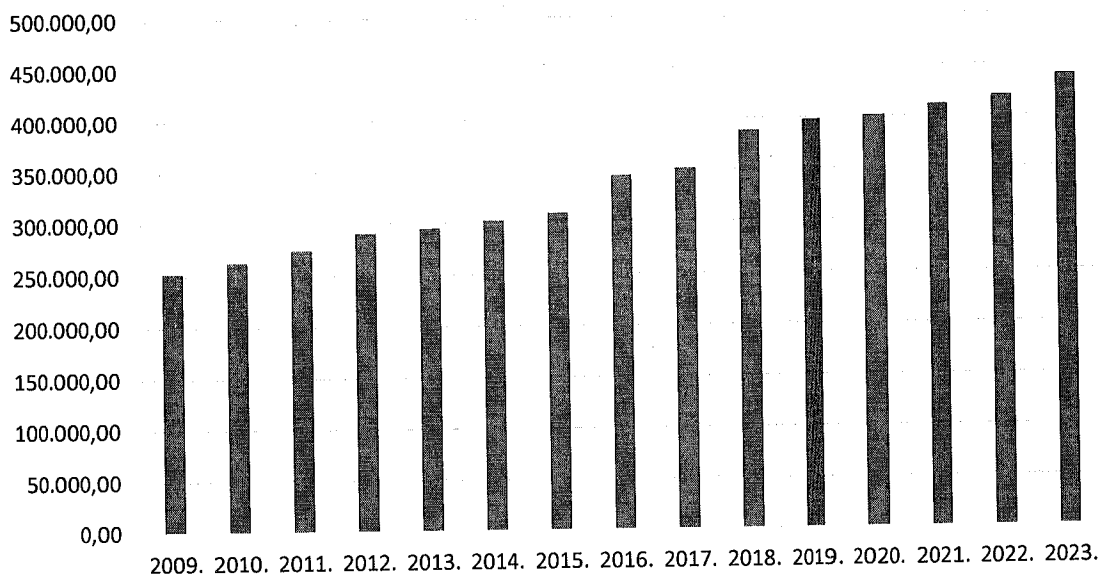
Новоприкључена грејна површине у 2023. години износи 20.258,20 m².

Табела број 2.1.1.б.

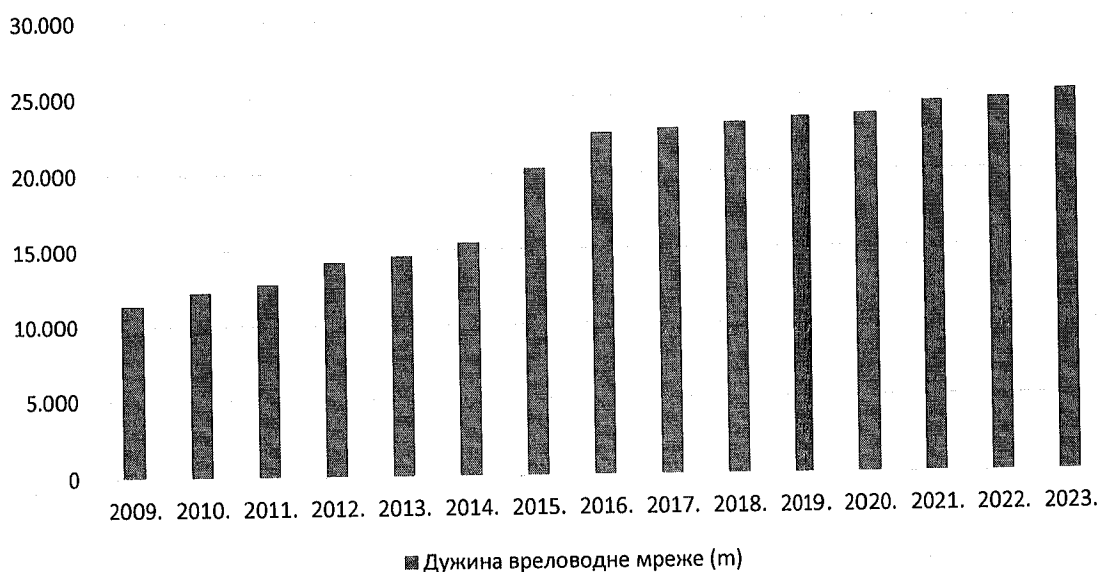
Ред. бр.	Година	Капацитет топлотног извора (MW)	Грејна површина (m ²)	Дужина вреловодне мреже (m)	Број топлотних подстанци
1	2009.	37,87	252.196,58	11.351	70
2	2010.	36,98	262.767,58	12.233	72
3	2011.	36,98	273.767,58	12.744	80
4	2012.	36,48	289.901,58	14.174	90
5	2013.	36,66	294.114,58	14.553	97
6	2014.	35,07	301.453,58	15.414	100
7	2015.	35,07	308.443,58	20.272,42	111
8	2016.	80,77	344.930,00	22.552,36	127
9	2017.	80,77	351.464,00	22.800,36	134
10	2018.	80,30	387.373,00	23.165,36	135
11	2019.	80,29	397.413,00	23.476,36	138
12	2020.	80,29	400.529,00	23.647,36	146
13	2021.	80,29	411.218,21	24.433,36	151
14	2022.	80,29	426.187,00	24.613,08	154
15	2023.	80,29	446.445,00	25.098,08	159

Упоредни преглед дужине вреловодне мреже, као и грејне површине на систему даљинског грејања у периоду од 2009. до 2023. године:

Грејна површина (m²)



Дужина вреловодне мреже (m)



На основу анализе података којима су исказани дужина вреловодне мреже и грејна површина јасно се види да је фокус пословања Предузећа у претходном периоду био на повећању степена искоришћености постојеће вреловодне мреже.

Потребно је истаћи да се највећи број новоприкључених корисника налазио на постојећој мрежи, чиме је постигнуто да се уз минимални износ инвестиција дође до значајног повећања физичког обима производње, који директно повећава приходе Предузећа. На овај начин делимично је ублажен негативан утицај континуираног раста цена енергента који је забележен у претходном четворогодишњем периоду.

У 2023. године прикључено је 20.258,20 м² уз проширење вреловодне мреже од 485 м, док је у 2023.години искључено 1.086,00 м². Укупна грејна површина на дан 31.12.2023.године износи 446.445 м² и у односу на 2022.годину већа је за 4,53 %.

Физички обим производње са даљинског система грејања и из котларница

Табела 2.1.1.в

Ред. бр.	Назив производа услуга		Јед.	Остварено 2022. године	План 2023. године (грејна површ.)	Остварено 2023. године	Проценти		
							5/4	6/4	6/5
1	2		3	4	5	6	7	8	9
1	Произв. и дистри. топл. енергије	I Тарифна група - стамбени простор (коэффициент 1)	м ²	270.602	287.753	274.210	106	101	95
2		II Тарифна група- пословни простор (коэффициент 1,5)	м ²	155.585	173.412	172.234	111	110	99
УКУПНО (1 + 2) :				426.187	461.170	446.445	108	105	97

Укупан број корисника којима је вршена испорука топлотне енергије је 5.542, од којих је 5.066 корисника у првој тарифној групи - стамбени простор, 476 корисника у другој тарифној групи - пословни простор.

2.1.2. Производња топлотне енергије у Топлани за 2023. годину

Један од сталних приоритета пословања ЈКП „Топлана Ваљево“ у претходном периоду био је побољшање квалитета ваздуха кроз увођење нових технологија у процес производње топлотне енергије као и кроз замену енергената.

У 2019. години, увођењем компримованог природног гаса у производњу топлотне енергије на котлу 30MW, као и гасификацијом котла од 50MW у сезони 2021/2022 емисије загађујућих материја из топлане су значајно смањене, тако да су сада све вредности емисија испод граничних вредности емисија одређених Владином уредбом о граничним вредностима емисије загађујућих материја у ваздух.

У 2023. години производња топлотне енергије у топлани реализована је котловима снаге 30MW и 50MW, коришћењем компримованог природног гаса.

Квалитет емисије загађујућих материја остао је на нивоу знатно нижем од прописаних. Мерења емисије вршена су сагласно Владиној уредби о граничним вредностима емисије и Правилника о мерењу од стране овлашћене установе.

Емисија сумпор диоксида чија је гранична вредност емисије 10 mg/Nm³ сведена је на 5,621mg/Nm³ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија азотних оксида чија је гранична вредност емисије 100 mg/Nm³, сведена је на 86,33 mg/Nm³ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија угљен монооксида чија је гранична вредност емисије 80 mg/Nm³, сада је мања од 1,16 mg/Nm³ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија прашкастих материја чија је гранична вредност емисије 5 mg/Nm³, сада је мања од 3,69 mg/Nm³ при сагоревању компримованог природног гаса.

На овај начин из године у годину потврђују се оправданост увођења компримованог природног гаса као примарног енергента у топлани.

A/ Мазут						Табела 2.1.2.а	
Р. број	Котларница	Почетна количина 01.01.2023. (kg)	Набавка 2023. (kg)	Залихе 31.12.2023. године (kg)	Утрошак 2022. године (kg)	Утрошак 2023. године (kg)	Индекс
1	2	3	4	5=3+4-7	6	7	8 (7/6)
1.	Топлана	245.650	/	250.740	0	0	/

Увођењем компримованог природног гаса у производњу топлотне енергије у топлани, удео мазута као енергента у 2023. години је потпуно елиминисан.

Увођењем новог енергента у производњу топлотне енергије од 2019 год. остварено је смањење трошкова производње топлотне енергије, највише у делу припреме енергента за рад, у односу на коришћење мазута као енергента и постигнут је безбеднији и поузданији рад.

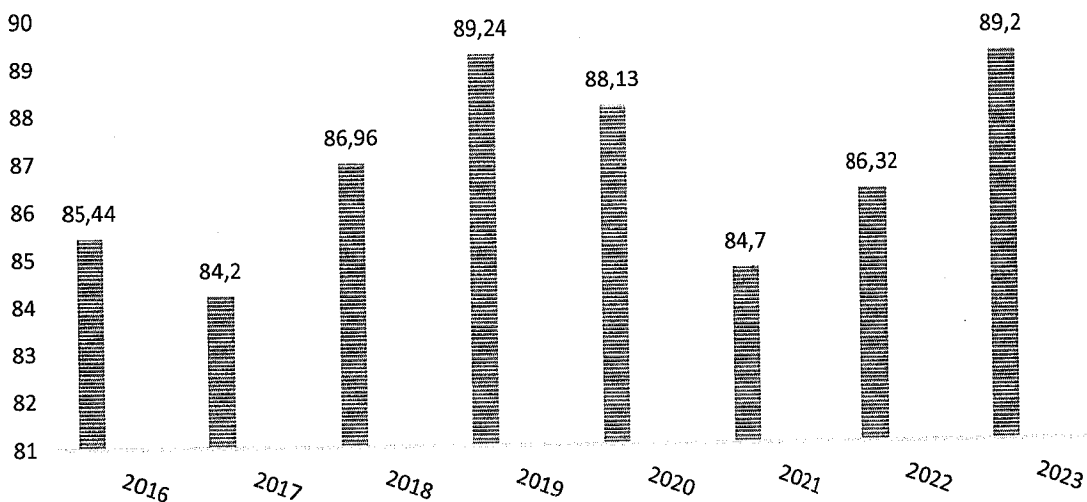
Остварена ефикасност даљинског система грејања

Р. бр.	Година	Потрошња у Топлани			Ефикасност %
		Мазут (kg)/Гас (Sm ³) стандардни m ³	Предата енергија у подстаницама (kWh)	Расположива енергија мазута и гаса (kWh)	
1	2	3	4	5	7 (4/5)
1.	2016.	4.350.060	42.328.980	49.542.350	85,44
2.	2017.	5.073.620	48.654.444	57.782.894	84,20
3.	2018.	4.665.410	47.144.444	54.211.366	86,96
		116.357			
4.	2019.	271.000	46.973.060	3.011.111	89,24
		5.358.627		49.623.863	
5.	2020.	12.500	51.997.600	138.888	88,13
		6.370.782		58.996.980	
6.	2021.	439.100	56.198.888	4.756.916	84,7
		6.651.117		61.593.000	
7.	2022.	5.833.209	47.428.757	54.942.130	86,32

8.	2023.	5.254.934	46.619.445	52.255.063	89,2
----	-------	-----------	------------	------------	------

Графички приказ остварене ефикасности производње и дистрибуције топлотне енергије:

ЕФИКАСНОСТ СИСТЕМА ДАЉИНСКОГ ГРЕЈАЊА



Степен корисности при раду котла од 30MW и 50MW је задржан на високом нивоу и приближан је степену ефикасности у системима даљинског грејања развијених земаља. Висока ефикасност је посебно изражена у самом процесу производње где је извршена максимална аутоматизација и даљинско праћење свих релевантних параметара. Свакодневне анализе разних процеса у оквиру производње, дистрибуције и предаје топлотне енергије доводе до максималних уштеда и оптимизације процеса рада. Такође, улагање у превентивно одржавање система, савестан однос запослених у процесима рада, доприноси одржавању високог степена ефикасности. Дословна примена стандарда за ову врсту делатности као и поштовање закона и одлука доприноси још већим уштедама у процесу производње и предаје топлотне енергије.

2.2. ДИМНИЧАРСКЕ УСЛУГЕ

Редовна контрола и чишћење димоводних објеката и ложишних уређаја током 2023.године вршила се у складу са Одлуком о димничарским услугама и планом редовног чишћења и контроле димоводних објеката, ложишних уређаја, вентилационих канала и уређаја који подлежу редовној контроли и чишћењу у следећим временским размацама:

1. једном годишње у породичним и вишепородичним стамбеним зградама које користе чврсто и течно гориво за грејање;
2. једном у три месеца у угоститељским објектима, занатским објектима који се баве производњом хлеба, пецива и прерађевина од брашна и продајом истих, кланицама, објектима за масовно припремање хране, који користе чврсто и течно гориво за грејање и спремање хране;

3. једном годишње у пословним просторима и објектима са ложишним уређајем топлотне снаге до 50 kW који користе чврсто и течено гориво за грејање;

4. два пута годишње у пословним просторима и објектима са ложишним уређајем топлотне снаге од 50 kW до 1 MW који користе чврсто и течено гориво за грејање.

Димоводни објекти и резервни димоводни објекти, који се не користе стално, односно на који нису прикључени ложишни уређаји, контролишу се и чисте **једном у три године**.

Редовна контрола и чишћење вентилационих канала и уређаја врши се у следећим временским размацама:

1. једном у три године за вертикални главни (примарни) вентилациони канал и централни вентилациони уређај, који је намењен искључиво за главни (примарни) канал и налази се на његовом врху, у породичним и вишепородичним стамбеним зградама;

2. једном у три године за вентилациони канал и уређај (суве вентилације ХВАЦ системи) за пословне просторе и објекте (пословни објекти тржних центара и сл.);

3. свака три месеца за вентилациони канал и уређај попут одсисних напа, филтера и вентилатора, у којима се стварају запаљива прашина или паре масноће (за просторије и објекте за масовно припремање хране).

ТАБЕЛА 1. Извршене димничарске услуге

Р б	УСЛУГА	План 2023.	Реализаци ја 2023.	Реализаци ја 2023. [%]
1	Редовна контрола и чишћење димњака и димоводних цеви за правна лица по уговору	70	479	684.2
2	Редовна контрола и чишћење ложишних уређаја за правна лица по уговору	50	35	70
3	Редовна контрола и чишћење димњака и димоводних цеви и ложишних уређаја за физичка лица по уговору	400	4	1
4	Чишћење димњака и димоводних цеви за правна лица по захтеву	30	16	53.3
5	Чишћење ложишних уређаја за правна лица по захтеву	20	0	0
6	Чишћење димњака и димоводних цеви за физичка лица по захтеву	200	35	17.5

7	Чишћење ложишних уређаја за физичка лица по захтеву	200	2	1
8	Преглед новоизграђених димњака за правна лица по захтеву	30	0	0
9	Преглед новоизграђених димњака за физичка лица по захтеву	30	0	0
	УКУПНО	1.030	571	55.4

Из приложене табеле извршених димничарских услуга на крају 2023.године може се видети да је реализација истих 55,4% у односу на планирану где највеће учешће имају стамбене заједнице које су препознале значај и квалитет рада димничарске службе и које као правна лица у потпуности поштују одредбе Одлуке о димничарским услугама.

2.3. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

у 000

динара

Р. бр.	Назив инвестије	Извор средст.	Година почетка финанс.	Година завршетка финанс.	Укупна вредн.	Износ инв. улагања са прет. годином	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.
1	Лиценца и софтвер за хидрауличко моделирање са подршком и ажурирањем за техноекономску анализу даљинског система грејања	Сопствена средства	2023	2023	4.800		4.800	0
2	Инсталирање система стационарног континуалног мониторинга	Сопствена средства	2023	2023	1.188		1.188	0
3	Изградња примарних и секундарних топловода	Сопствена средства	2023	2023	4.500		4.500	1.224
4	Набавка циркулационих пумпи топлотних подстанци	Сопствена средства	2023	2023	4.800		4.800	0
5	Набавка запорне арматуре	Сопствена средства	2023	2023	1.188		1.188	0
6	Техничка контрола пројекта	Сопствена средства	2023	2023	672		672	0
7	Пројектна документација за примарне прикључне вреловоде и топоводе	Сопствена средства	2023	2023	960		960	0
8	Надзор за машинске, електро и грађевинске радове	Сопствена средства	2023	2023	1.176		1.176	0
9	Пројектовање, испорука и уградња гасне контејнерске котларнице у Новом насељу за прикључивање школе	Средства буџета	2023	2023	22.000		22.000	5.159
10	Пројектовање и набавка мерно-регулационе опреме,	Сопствена средства	2023	2023	13.200		13.200	0

	радови на изградњи прикључног топловода у Новом насељу и повезивање опреме на SCADA-а систем у топлани							
11	Пројектовање и инсталација мерно-регулационе станице за потребе контејнерске котларнице Ново насеље укључујући плато, приступ и ограду	Средства буџета	2023	2023	9.000		9.000	1.837
12	Радови на уградњи топлотних подстаница	Сопствена средства	2023	2023	1.080		1.080	0
13	Набавка мерно-регулационе опреме, радови на прикључивању топловода у Суворској улици и повезивање опреме на SCADA-систем у топлани	Сопствена средства	2023	2023	6.000		6.000	3.902
14	Набавка калориметара	Сопствена средства	2023	2023	4.680		4.680	0
15	Пројектовање, набавка, испорука монтажа опреме и изградња контејнерске котларнице "Суворска" и пратећих инфраструктурних инсталација са прикључним гасоводом до MPC по систему "кључ у руке"	Средства буџета	2022	2023	18.121		12.732	12.880
16	Инсталација MPC компримованог природног гаса за потребе контејнерске гасне котларнице "Суворска" - извођење по принципу "кључ у руке"	Сопствена средства	2022	2023	9.084		7.315	7.315
17	Машински радови од прикључног топловода гасне контејнерске котларнице до разделника и сабирника у котларници ОШ Владика Николај Велимировић - Суворска	Сопствена средства	2023	2023	2.695		2.695	1.926
18	Набавка и уградња опреме за видео надзор са алармним системом	Сопствена средства	2023	2023	744		744	
19	Набавка возила	Сопствена средства	2023	2023	3.840		3.840	3.828
20	Мобилна филтерска јединица	Сопствена средства	2023	2023	960		960	0
21	Машински радови на повезивању прикључних топловода у котларницама обданишта "Колибри" и ОШ "Десанка Максимовић" у Новом насељу	Сопствена средства	2023	2023	8.400		8.400	0
Укупно:							111.930	38.071

У извештајном периоду од планираних инвестиција у потпуности реализоване су

следеће инвестиције

- Машински радови од прикључног топловода гасне контејнерске котларнице до разделника и сабирника у котларници ОШ Владика Николај Велимировић у износу од 1.926.186.00 динара.
- Набавка мерно регулационе опреме, радови на прикључивању топловода у Суворорској улици и повезивање опреме на SCADA систем у Топлани у износу од 3.901.974 динара.
- Изградња примарних и секундарних топловода у износу од 1.224.169 динара
- Набавка возила у износу од 3.828.000 динара

Такође у 2023. години су завршене инвестиције које су започете у 2022. години које се односе на Пројектовање, набавку, испорука монтажа опреме и изградња контејнерске котларнице "Суворорска" и пратећих инфраструктурних инсталација са прикључним гасоводом до MPC по систему "кључ у руке" у износу од 12.880.040 динара и Инсталација MPC компримованог природног гаса за потребе контејнерске гасне котларнице "Суворорска" - извођење по принципу "кључ у руке, у износу од 7.314.816 динара.

Што се тиче инвестиција Пројектовање, испорука и уградња гасне контејнерске котларнице у Новом насељу и Пројектовање и инсталација мерно – регулационе станице за потребе контејнерске котларнице Ново насеље укључујући плато, приступ и ограду реализоване су у износу од 20% укупне вредности уговора, и њихова реализација и завршетак се очекују у току 2024. године.

Такође за инвестиције Пројектовање и набавка мерно – регулационе опреме, радови на изградњи прикључног топловода у Новом насељу и повезивање опреме на SCADA систем и Машински радови на повезивању прикључних топловода у котларницама обданишта и школе реализација се очекује током 2024. године.

2.4. Текуће одржавање

У оквиру текућег одржавања у 2023. години набављен је материјал и извршени су следећи радови у циљу одржавања опреме у функционалном стању:

- испирање топловода и радијатора мобилном филтерском јединицом
- испирање измењивача топлоте
- чишћење хватача нечистоћа на примару, секундару и аутоматске допуне
- чишћење котлова и димњака
- чишћење подстаница и постављање ултразвучних растеривача глодара
- замена експанзионих посуда
- сервис циркулационих пумпи
- сервис запорне арматуре
- редован сервис горионика
- баждарење вентила сигурности у топлани и топлотним подстаницама, са сервисом манометара
- баждарење калориметара у топлотним подстаницама
- контрола управљања топлотним подстаницама са заменом управљања у 2 подстанице

- сервис опреме за хемијску припрему воде
- сервис опреме за кондиционирање воде
- преглед агрегата
- сервис компресора са заменом филтера
- преглед, испитивање и сервис гасне станице
- извршена је замена сензора температуре и притиска у топлани и топлотним подстаницама ради обезбеђења поузданог и безбедног рада
- извршена најнеопходнија текућа одржавања у циљу обезбеђења поузданог и ефикасног рада свих система у производњи и предаји топлотне енергије
- преглед, контрола и разврставање опреме под притиском

Сви наведени ремонти и сервиси омогућили су да се грејна сезона реализује квалитетно и ефикасно, без техничких кварова и прекида у испоруци топлотне енергије, што је од пресудног значаја за задовољство наших корисника пруженом комуналном услугом.

3. КАДРОВИ

3.1. Квалификациона структура запослених

На дан 31.12.2023. године предузеће је имало укупно 62 запослена, од тога 44 ССС (трећи степен ССС и четврти степен ССС), па се може закључити да квалификациона структура радника није задовољавајућа и да не прати техничка унапређења Топлане.

Квалификациона структура

РБ	Опис	Број запослених 31.12.2023.
1	ВСС	15
2	ВС	2
3	ВКВ	
4	ССС	44
5	КВ	
6	ПК	
7	НК	1
	УКУПНО	62

Старосна структура

РБ	Опис	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	1
2	30 до 40 година	9
3	40 до 50	14
4	50 до 60	29
5	Преко 60	9
	УКУПНО	62
	Просечна старост	50,1

По времену у радном односу

РБ	Опис	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	3
2	5 до 10	11
3	10 до 15	4
4	15 до 20	5
5	20 до 25	8
6	25 до 30	10
7	30 до 35	9
8	Преко 35	12
	УКУПНО	62

Р.бр.	Стручна спрема	Директор	Технички сектор	Економско - правни сектор
1	ВСС	1	8	7
2	ВС			2
3	ССС		33	11
4	КВ			
5	НК		1	
6	УКУПНО	1	42	19

Просечна старост колектива је 50,1 година, 21 запослених имају преко 30 година радног стажа. У наредном периоду неопходно запошљавање високостручног кадра којим би се омогућило попуњавање недостајећег кадра и тиме обезбедила дугорочна стабилност у пословању и обављању делатности од општег интереса.

3.2. Подаци обрачуна зарада

Исплата зарада се вршила у складу са Програмом пословања за 2023. годину, на који је Скупштина града Ваљево дала сагласност Решењем бр. 02-105/22-02 и Изменама и допунама Програма пословања на које је Скупштина града Ваљево дала сагласност Решењем бр. 02-38/23-02 и Решењем бр.0269/23-02 Планиран износ укупне бруто масе зарада зараде за 2023 годину је 88.953.715 динара, а реализован износ укупне бруто

масе зараде је 84.524.751 динара. Просечна нето зарада запослених у 2023. години износила је 68.540 динара.

Табела 3.2

Ред. бр.	Квалификациона структура	Просечна нето зарада		Процент
		2022. година	2023. година	
1	2	3	4	5
1.	НК	0	0	0
2.	КВ	55.461	65.600	118
3.	ССС	59.263	65.840	111
4.	ВС	68.824	83.332	121
5.	ВСС	83.623	94.900	113
6.	Директор	104.599	119.918	115

Просечан број радника у 2023.години је 59, а број радника на дан израде извештаја је 60.

4. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

4.1. КРЕТАЊЕ ЦЕНА

4.1.1. Кретање цене комуналне услуге

Табела број 3.1. – Кретање цене комуналне услуге

Р. Бр.	Врста производа и услуге	децембар претходне године	децембар текуће године	Процент
				дец. текуће године /дец. претходне године
1.	Стамбени простор - паушал по m ²	131,61	131,61	100
2.	Пословни простор - паушал по m ²	164,51	164,51	100
5.	Стамбени простор - дин/kW	8,91	8,91	100
6.	Пословни простор - дин/kW	11,14	11,14	100
10.	Цена за прикључну снагу - дин/m ² /мес. (за I тарифну групу)	30,42	30,42	100
11.	Цена за прикључну снагу - дин/m ² /мес (за II тарифну групу)	34,98	34,98	100

Решењем Градоначелника града Ваљева бр. 38-12/22-02 од 30.11.2022. године формиране су цене приказане у табели и исте нису мењане током 2023.године.

4.1.2. Кретање цена енергента – мазута и компримованог природног гаса

Табела 1 - Реализоване цена енергента на дан

Цена енергента	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2023
Цена гаса са ПДВ-ом	/	52,80 дин/Sm ³	55,87 дин/Sm ³	44,10 дин/Sm ³	57,92 дин/Sm ³	7,8699 дин/KWH	9,768 дин/KWH
Цена мазута са ПДВ-ом	52,30 дин/кг	56,80 дин/кг	64,34 дин/кг	59,36 дин/кг	109,36 дин/кг	109,30 дин/кг	90,02 дин/кг

Табела 2 – Упоредни преглед цене енергента у 2023. години

Врста енергента	Компримовани природни гас	Мазут (дин/кг)
Цена на дан 31.12.2022.	7,8669 дин/KWH	109,30
Цена на дан 31.12.2023.	9,768 дин/KWH	90,02

*исказане цене енергента су за авансно плаћање цене са ПДВ-ом

Кретање цене енергента, у претходном периоду представља највећу претњу из екстерног окружења по пословање предузећа.

У 2022. години трошкови материјала износили су 367.567.636 динара, док су исти трошкови у 2023. години износили 468.636.361 динара. У посматраном периоду забележен је раст трошкова материјала од 27,5%.

По уредби о условима испоруке и снабдевања природним гасом из 2022.године, количина енергије природног гаса изражена је у KWH, док је у 2021.години била у Sm³. Када се изврши прерачун на Sm³ добије се цена гаса од 111,84 дин/Sm³, односно повећање цене гаса у односу на 31.12.2022.годину од 24,23%.

ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Табела бр. 2.1

Потраживања од купаца на дан 31.12.2023.године		
1.	Бруто потраживање од продаје на дан 31.12.2022.године	224.747
2.	Фактурисано од 01.01.2023.године до 31.12.2023.године	677.620
3.	Укупно бруто потраживање од продаје (1+2)	902.367
4.	Наплаћено до 31.12.2023.године	645.059
5.	Исправка потраживања	111.338
6.	Укупно потраживања (3-4)	257.308
7.	Ненаплаћена потраживања (6-5) 31.12.2023.године	145.970
8.	Степен наплате (4:3)	71,48%

Укупно потраживање корисника грејања за извршене услуге на дан 31.12.2023. године износи 257.308 хиљаде динара. Од наведеног износа 111.338 хиљаде динара представља исправку вредности потраживања која је постепено укључивана у резултат у периодима када је вршено утуживање корисника, а 84.099 хиљада динара представља децембарску фактуру која доспева на наплату 26.01.2023. године. Имајући у виду изнето, 61.871 хиљада динара потраживања представља наплатив неутужен дуг корисника за комуналне услуге.

Ако се као критеријум степена наплате посматра наплаћен износ потраживања у 2023. години од 645.059 хиљада динара у односу на фактурисан износ у 2023. години 677.620 хиљада динара, степен наплате износи 95,19%, док је степен наплате у 2022. години износио 96,76 %.

Уколико се као критеријум степена наплате посматра наплаћен износ потраживања у 2023. години од 645.059 хиљаде динара у односу на укупна бруто потраживања од 902.367 хиљада динара степен наплате износи 71,48%, док је у 2022. години овај степен наплате износио 68,34%

У оба случаја Предузеће не наплаћује годишње фактурисани износ.

4.2. Преглед већих обавеза

у хиљадама

Обавезе ЈКП "Топлана-Ваљево" на дан 31.12.2023. године

Ред. бр.	Врста обавезе	Износ	Коментар
1	Обавезе према градском буџету које се могу конвертовати у капитал	56.018	Период 2010-2013.год
2	Остале дугорочне обавезе	10.294	Обавезе према Општинској стамбеној агенцији
3	Обавезе по краткорочном кредиту банка Поштанска штедионица	90.000	Уговор о кредиту бр.360339452109105195
4	Краткорочни кредити у иностранству	15.733	KfW - 4 кредитна линија
5	Примљени аванси	727	Претплате корисника
6	Обавезе према Војној Пошти	6.132	Евидентиране, недоспеле обавезе
7	Обавезе према РДРР из специфичних послова у роби	22.945	Уговор бр. 338-105/2009-02
8	Краткорочне обавезе према РДРР по робном кредиту	151.821	Уговор бр.338-1844-2013/02
9	Фактурисане обавезе од стране РДРР	197	Уговор бр. 338-105/2009-02
10	Обавезе према добављачима	118.227	Bedem energy solution, Пан-Леди, ЈП ЕПС,....
11	Обавезе по основу зараде запослених	7.678	Зарада за XII 2023. године
12	Обавезе за превоз	164	За XII 2023. године
13	Обавезе за накнаде Надзорног одбора	20	За XII 2023. године
14	Примљене донације и држав. давања за инвестиције	196.595	*МРС 20-приходовани приступ чл. 4 Анекса Уговора бр.361-67/08-08
15	Обавезе за камату по кредиту банка Поштанска штедионица	316	Уговор о кредиту бр.360339452109105195
16	Резервисања за судске спорове	886	Преостали износ обавеза за спорове који нису решени
17	Резервисања за отпремнине	9.242	
18	Резервисања за јубиларне награде	8.442	
19	Одложени приходи по основу потраживања по судским пресудама	772	
20	Обавезе за порез на добит	2.323	
20	Остало	1.176	Порез на имовину, Накнада за унапређење животне средине, Примљене донације у опреми, Одложени приходи по основу потраживања Србијанка
УКУПНО :		699.708	

Редовне обавезе, обавезе из текућег пословања, обавезе према добављачима и кредитној линији KfW-4, плаћају се на време, али Предузеће сада није у могућности да измирује обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве које су настале у периоду од 2009. до 2012. године.

Укупан износ дуга ЈКП „Топлана-Ваљево“ према Републичкој дирекцији за робне резерве је 3.268.686 кг мазута, што финансијски по ценама из важећих Уговора износи 174.765.541,96 динара.

Наведени износ дуга је информативног карактера зато што је Уговором са Републичком дирекцијом наведено да се ЈКП „Топлана-Ваљево“ раздужује враћањем задужене количине од 3.268.686 кг мазута. У једном делу 2015. године када је цена мазута била 23 дин/кг могао се целокупан дуг вратити од остварене добити, ненаплаћених потраживања и субвенција града Ваљева међутим тадашње пословодство предузећа није правовремено адекватно одреаговало на повољне тржишне услове по питању цене мазута због чега је ЈКП „Топлана-Ваљево“ доведено у ситуацију да у условима вишеструког раста цена мазута не може редовно сервисирати те обавезе.

Напомињемо да ЈКП „Топлана-Ваљево“ није у могућности да враћа ове обавезе из редовног новчаног тока у условима раста цена енергената без угрожавања обављања делатности и функционисања Предузећа. Неопходна је сарадња и са Републичком дирекцијом за робне резерве, као и са Оснивачем, у циљу изналагања могућности да се овај тренутно највећи проблем у пословању предузећа реши без угрожавања обављања делатности од општег интереса.

4.3. Укупни трошкови за 2023. Годину

у динарима

Ред.бр.	Врсте трошкова (услуге)	Реализација 2022. година		План за 2023. годину		Реализација 2023. година		ИНДЕКСИ				Извори финансирања за план 2023	
		3	4	5	6 (4/3)	7 (5/3)	8 (5/4)	9					
1.	Пословни расходи												
1.1	Утрошени материјал	367.567.363,00	541.265.000,00	468.636.361,24	147,26	127,50	86,58	Сопствени извори/ Буџет града					
	Мазут	1.715.424,00	34.500.000,00	2.727.886,51	2.011,16	159,02	7,91	Сопствени извори/ Буџет града					
	Енергенти	669.977,00	1.125.000,00	698.463,71	167,92	104,25	62,09	Сопствени извори					
	Пелет	830.534,00	350.000,00	670.758,39	42,14	80,76	191,65	Сопствени извори					
	Угаљ	353.940.999,00	480.500.000,00	460.979.052,75	135,76	130,24	95,94	Сопствени извори					
	Гас												
-	Материјал за израду учинка	10.410.429,00	24.790.000,00	3.560.199,88	238,13	34,20	14,36	Сопствени извори					
1.2	Трошкови осталог материјала	4.349.138,00	5.540.000,00	2.424.510,29	127,38	55,75	43,76	Сопствени извори					
1.3	Трошкови горива и енергије	24.397.253,00	29.550.000,00	29.125.470,40	121,12	119,38	98,56	Сопствени извори					
1.4	Бруто зараде	73.111.811,00	88.953.715,00	84.524.750,90	121,67	115,61	95,02	Сопствени извори					
1.5	Трошкови по Уг. о делу	378.125,00	600.000,00	0,00	158,68	0,00	0,00	Сопствени извори					
1.6	Трошкови по Уговору о привременим и повременим пословима	0,00	1.400.000,00	906.799,88	#DIV/0!	#DIV/0!	64,77	Сопствени извори					
1.7	НО Топлане	337.153,00	342.000,00	325.617,29	101,44	96,58	95,21	Сопствени извори					
1.8	Трошкови превоза угља и мазута	0,00	1.000.000,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00	Сопствени извори					
1.9	Превоз запослених на посао	1.544.342,00	2.000.000,00	1.639.323,41	129,50	106,15	81,97	Сопствени извори					

1.10	Дневнице на службеном путу	91.581,00	250.000,00	201.238,64	272,98	219,74	80,50	Сопствени извори
1.11	Накнаде трошкова на службеном путу	78.744,00	100.000,00	125.308,00	126,99	159,13	125,31	Сопствени извори
1.12	Отпремнине за одлазак у пензију	0,00	2.500.000,00	1.594.467,86	#DIV/0!	#DIV/0!	63,78	Сопствени извори
1.13	Јубиларне награде	138.351,00	1.170.000,00	776.441,22	845,68	561,21	66,36	Сопствени извори
1.14	Помоћ радницима и породици	154.287,00	500.000,00	446.211,00	324,07	289,21	89,24	Сопствени извори
1.15	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим	2.946.278,00	3.000.000,00	3.059.117,00	101,82	103,83	101,97	Сопствени извори
1.16	Трошкови транспортних услуга	1.625.416,00	2.470.000,00	1.503.610,99	151,96	92,51	60,87	Сопствени извори
1.17	Трошкови услуга одржавања	7.432.301,00	19.400.000,00	4.884.994,92	261,02	65,73	25,18	Сопствени извори
1.18	Трошкови закупнина	0,00	0,00	126.171,33	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	Сопствени извори
1.19	Услуге адаптације пословног простора	0,00	900.000,00	872.480,00	#DIV/0!	#DIV/0!	96,94	Сопствени извори
1.20	Услуге рекламе и пропаганде	58.180,00	71.000,00	70.916,00	122,04	121,89	99,88	Сопствени извори
1.21	Трошкови осталих производних услуга	2.494.504,00	8.940.000,00	2.825.285,26	358,39	113,26	31,60	Сопствени извори
1.22	Трошкови амортизације	39.812.012,00	45.000.000,00	49.342.661,17	113,03	123,94	109,65	Сопствени извори
1.23	Трошкови резервисања за отпремнине јубиларне награде	1.433.035,00	0,00	9.054.487,16	0,00	153,54	#DIV/0!	Сопствени извори
1.24	Трошкови непроизведених услуга	7.245.892,00	17.390.000,00	7.805.363,65	240,00	107,72	44,88	Сопствени извори
1.25	Трошкови репрезентације	75.183,00	100.000,00	95.646,25	133,01	127,22	95,65	Сопствени извори
1.26	Премија осигурања	2.132.340,00	2.500.000,00	2.377.463,60	117,24	111,50	95,10	Сопствени извори

1.27	Платни промет	970.471,00	950.000,00	1.253.940,94	97,89	129,21	131,99	Сопствени извори
1.28	Трошкови чланарина	562.960,00	800.000,00	710.239,21	142,11	126,16	88,78	Сопствени извори
1.29	Трошкови пореза	619.589,00	450.000,00	539.680,57	72,63	87,10	119,93	Сопствени извори
1.30	Обавеза запошљавања давањем новчаних средстава - инвалиди	606.828,00	600.000,00	695.958,50	98,87	114,69	115,99	Сопствени извори
1.31	Расходи од усклађивања имовине	746.116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	Сопствени извори
1.32	Остали нематеријални трошкови	871.777,00	1.300.000,00	1.251.487,99	149,12	143,56	96,27	Сопствени извори
	Укупно 1	541.781.030,00	779.041.715,00	677.196.004,67	143,79	124,99	86,93	
2.	Финансијски расходи							
2.1	Камате	4.393.496,00	4.000.000,00	8.192.837,12	91,04	186,48	204,82	Сопствени извори
2.2	Трошкови обраде кредита	271.440,00	300.000,00	182.880,00	110,52	67,37	60,96	Сопствени извори
2.3	Попуст за редовно плаћање	0,00	13.000.000,00		#DIV/0!	#DIV/0!	0,00	Сопствени извори
2.4	Нег. курсна разлика	0,00		51.706,59	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	Сопствени извори
2.5	Умањење по уредби за ЕУК	0,00		1.518.314,83	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	Сопствени извори
2.6	Условни отпис камате по одлуци 1530	590.901,00		288.643,72	0,00	48,85	#DIV/0!	Сопствени извори
2.7	Отпис камате по одлуци 3353	584.793,00			0,00	0,00	#DIV/0!	Сопствени извори
2.8	Отпис камате по одлукама 1635 и 1459	0,00		1.229.608,21	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	Сопствени извори
2.9	Умањење по одлуци 1237	422.981,00		400.297,96	0,00	94,64	#DIV/0!	Сопствени извори
2.10	Остали финансијски расходи	149.927,00		8.718,76	0,00	5,82	#DIV/0!	Сопствени извори

		Укупно 2	6.413.538,00	17.300.000,00	11.873.007,19	269,74	185,12	68,63
3.	Остали расходи							
	3.1	Отпис потраживања	564.422,00	200.000,00	701.654,16	35,43	124,31	350,83
	3.2	Отпис потраживања по пресуди	2.019.099,00	300.000,00	134.655,81	14,86	6,67	44,89
	3.3	Трошкови спорова	502.237,00	500.000,00	1.676.291,33	99,55	333,77	335,26
	3.4	Исправка потраживања	7.337.653,00	6.000.000,00	12.205.916,42	81,77	166,35	203,43
	3.5	Остали расходи	874.884,00	0,00	733.871,92	0,00	83,88	#DIV/0!
		Укупно 3	11.298.295,00	7.000.000,00	15.452.389,64	61,96	136,77	220,75
	УКУПНО (1+2+3)	559.492.863,00	803.341.715,00	704.521.401,50	143,58	125,92	87,70	

Преглед трошкова:

- 1.1. Трошкови материјала у 2023. години остварени су у износу од 86% планираног износа, и износе 468.636.361 динара. На реализацију ових трошкова у износу мањем од планираног највише су утицале повољне временске околности због којих су остварене уштеде у потрошњи енергента као и опредељење да се новчана средства користе за авансно финансирање енергента
- 1.2. Трошкови осталог материјала реализовани су у износу од 2.424.510 динара, што представља реализацију од 43.76% планираног износа. Износ од 327.810 динара односи се на димничарску службу.
- 1.3. Трошкови горива и енергије реализовани су у износу од 29.125.470, што представља реализацију од 98,56% планираног износа.
- 1.4. Укупан трошак бруто зарада у 2023. години је мањи за 5% од планираног износа и износи 84.524.751 динара. Маса зарада је мање реализована и из разлога што је у предузећу запослен мањи број радника у односу на планирани. На дан 31.12.2023. год ЈКП Топлана има 62 запослених, док је планирано 63 запослена.
- 1.6 Позиција Уговора о привременим и повременим пословима је реализована у износу 906.800 динара и мања је од планиране.
- 1.7. Накнада трошкова члановима Надзорног одбора исплаћивана је по Одлуци Града Ваљева бр.011-66/2015-02 од 28.12.2015. године и они износе 325.617 динара.
- 1.9-11. Дневнице и путни трошкови реализовани су у износу 83,65%, планираног износа и заједно износе 1.965.870 динара, док су планирани у износу од 2.350.000,00 динара.
- 1.12. У 2023. години било је 3 исплате за опремнину за одлазак у пензију у износу од 1.594.468 динара
- 1.13. У току 2023. године је извршена исплата јубиларних награда за 5 радника који су то право стекли у 2023. години. Реализовани износ ових награда је износио 776.441 динара.
- 1.14. Трошкови помоћи радницима и породици у 2023. години износили су 446.211 динара.
- 1.15. Остале накнаде трошкова запосленима реализоване су у износу од 3.059.117 динара и односе се на исплату солидарне помоћи запосленима у складу са Посебним колективним уговором за комунална предузећа.
- 1.16. Трошкови транспортних услуга износе 1.503.611 динара у 2023. години што представља реализацију од 60,87% планираног износа.
- 1.17. Трошкови услуга одржавања реализовани су на нивоу од 25% планираног износа и износе 4.884.995 динара. Реализација ове групе трошкова условљена је уштедама које је било неопходно остварити услед недостатка ликвидних средстава, као и реализацијом грејне сезоне без већих техничких кварова који би условили скупе ремонте опреме.
- 1.18. Трошкови закупнина у износу од 126.171 динар се односе на закуп МРС за потребе гасне контејнерске котларнице у Суворској улици

1.19. Трошкови адаптација пословног простора реализовани су у износу од 872.480 динара и односе се на кречење административног и производног дела ЈКП „Топлана – Ваљево“.

1.20. Трошкови рекламе и пропаганде у 2023. години реализовани су у износу од 70.916 динара што представља реализацију од 99,88% планираног износа. У ове трошкове спадају трошкови настали оглашавањем акција за доделу подстаница, промовисање нове услуге – димничарске услуге као и на рекламни материјал за пословне партнере.

1.21. Трошкови осталих производних услуга реализовани су у износу од 2.825.285 динара што представља реализацију од 31,60% планираног износа у 2023. години и реализовани су у мањем износу како би се обезбедила неопходна средства за набавку енергента за грејну сезону.

1.22. Амортизација у 2023. години реализована је у износу од 49.342.661 динара и већа је од планиране. На реализацију трошкова амортизације у износу већем од планираног утицала је процена имовине која се радила 31.12.2022. године и којом је повећана вредност имовине на коју се обрачунава амортизација. Од укупног износа амортизације, износ од 38.558.678 динара, исказан је само у трошковима, и односи се на амортизацију опреме и грађевинских објеката који су предмет уписа у неновчани капитал, док се преостали износ од 10.783.983 исказује и на страни прихода и на страни расхода и представља амортизацију за стране донације и државна давања према MPC-20 (амортизација вреловодне мреже).

1.23. Трошкови резервисања за отпремнине су трошкови резервисања за будуће Отпремнине и јубиларне награде по MPC и захтевима државне ревизије, у износу од 9.054.487 динара. Ови трошкови нису планирани за 2023. годину већ су резервисања рађена по налогу Државне ревизије и у складу са Међународним рачуноводственим стандардима.

1.24. Трошкови непроизводних услуга су остварени у износу од 7.805.364 динара, а планиран износ је 17.390.000 динара, као последица значајних уштеда остварених у 2023. години.

1.25. Трошкови репрезентације су остварени у износу од 95.646 динара, и мањи су од планираног износа.

1.26. Трошкови премије осигурања износе 2.377.463 динара, и односе се на осигурање објеката и запослених у ЈКП „Топлана-Ваљево“.

1.27. Трошкови платног промета реализовани су у износу од 1.253.941 динара, и односе се на провизије пословних банака по текућим рачунима.

1.28. Трошкови чланарина се односе на законом прописане чланарине привредним коморама Ваљева и Републике Србије, и износе 710.239 динара.

1.29. Трошкови пореза износе 539.681 динара и односе се на трошкове пореза на имовину и накнаду за заштиту животне средине.

1.30. Обавеза запошљавања давањем новчаних средстава – инвалиди се односи на трошкове доплате ПИО осигурања у износу од 695.959 динара, јер Предузеће има запослено једно лице мање од прописаног броја лица са инвалидитетом.

1.32. Остали нематеријални трошкови у износу од 1.251.488 динара се односе на републичке административне таксе, судске и републичке таксе, трошкове претплате на часописе и стручне публикације.

2.1. Трошкови камата износе 8.192.837 динара и односе се у највећем делу на камате плаћене за кредитну линију KfW-4 у износу од 1.321.786, камату Републичкој дирекцији за робне резерве за позајмљени мазут у износу од 2.391.524 динара и камату на кредит за ликвидност банке Поштанска штедионица у износу од 4.463.471 динара и друге.

2.2. Трошкови обраде кредита су плаћене накнаде обраде за кредит одобрен од стране Банке Поштанске штедионице, и износе 182.880 динара.

2.5. Умањење по Уредби у износу од 1.518.315 динара се односи на примену Уредбе Владе Републике Србије (Сл.гласник број 116/2023) за енергетски угрожене купце.

2.6.-8 Износ од 1.518.252 динара односи се на трошкове настале отписом камате на склопљене репрограме по Одлукама Надзорног одбора предуећа.

2.9. Умањење по одлуци 1237 у износу 400.298 динара се односи на 20% умањења рачуна који плаћају чланови удружења оболелих по одлуци Надзорног одбора по препоруци Градске управе.

2.7. Остали финансијски расходи су реализовани у износу од 8.718,76 динара и односе се на камату за кашњења у плаћањима према добављачима и ситне финансијске трошкове.

3.1. Отпис потраживања био је планиран у износу од 200.000 динара, а остварен је у износу од 701.654 динара и односи се на отпис потраживања по налогу правне службе за потраживања којима је наступио рок застарелости.

3.2. Отпис потраживања по пресудама који је планиран у износу од 300.000 динара, остварен је у износу од 134.656 динара.

3.3. Трошкови судских спорова реализовани су у износу од 1.676.291 динара и већи су од планираних као последица повећаних активности на утужењу корисника који не измирују своје обавезе у редовним роковима.

3.4. Исправка потраживања је планирана у износу од 6.000.000 динара. Урађена исправка потраживања у 2023. години износи 12.205.916 динара. Овај износ се односи на потраживања која су старија од годину дана, као и на сва утужења у 2023. години, односно последица су повећаних активности на утужењу корисника који не измирују редовно своје обавезе, а у циљу повећања процента наплате потраживања. У случају да се ова потраживања наплате, биће враћена на приходе, а у случају негативних судских пресуда биће отписана.

3.5. Остали расходи у 2023. години реализовани су у износу од 733.872 динара, и односе се на трошкове расхоровање ситног инвентара и алата у износу од 562.732 динара као и на расходе по основу кала, лома и слично у износу од 170.085 динара.

4.4. - УКУПНИ ПРИХОДИ за 2023.годину

Табела 5.2.

Ред. бр.	Врсте прихода	Реализација 2022.година	План 2023.година	Реализација 2023.годину	INDEX		
					6 (4/3)	7 (5/3)	8 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (4/3)	7 (5/3)	8 (5/4)
1. Пословни приходи							
1.1	Прих. од прод. усл. гр. - I	258.520.410	410.513.082	358.966.416	159	139	87
1.2	Прих. од прод. усл. гр. - II	186.984.520	291.450.047	245.862.027	156	131	84
1.3	Прих. за рад за трећа лица	548.042	800.000	723.395	146	132	90
1.4	Прих. од нових прикључ.	3.399.855	13.000.000	3.299.140	382	97	25
1.5	Прих. од издавања техничких услова	73.987	200.000	197.989	270	268	99
1.6	Приходи од димничарских услуга	/	5.000.000	3.270.754	#VALUE!	#VALUE!	65
1.7	Субвенције оснивача за енергент	30.000.000	40.000.000	40.000.000	133	133	100
1.8	Приход од издавања у закуп резервоара	/	1.000.000	300.000	#VALUE!	#VALUE!	30
1.9	Остали пословни приходи	9.694.671	13.500.000	11.725.753	139	121	87
	Укупно	489.221.485	775.463.129	664.345.474	159	136	86
1.10	Приходи од усклађивања вредности имовине	47.719.136		19.863.596	0	42	#DIV/0!
	УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	536.940.621	775.463.129	684.209.070	144	127	88
2. Финансијски приходи							
2.1	Остали финанс. приходи	131.204	200.000	400.141	152	305	200
2.2	Приход од камате	7.689.444	10.000.000	9.462.861	130	123	95
2.3.	Прих. од напл. по тужб радника	1.260.596		506.495	#VALUE!	40	#VALUE!
2.4	Прих. од напл. судс. Такси	407070	1.500.000	90.657	368	22	6
2.5	Рефун.приходи за ЕУК			1.206.746	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
	Укупно 2.	9.488.314	11.700.000	11.666.900	123	123	100
3. Остали приходи							
3.1	Наплаћена исправљена потраживања	8.538.612	13.000.000	8.299.722	97	97	64
3.2	Враћена утужења на приходе по склопл. репрограму	498.480	4.000.000	179.390	802	36	4
3.3	Вишкови,рез.,дел,алата,мат	4.815.077		207.605	0	4	#DIV/0!
3.4	Укид.дугорочних резервисања			1.767.735	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
3.5	Остали приходи	477.457	1.000.000	139.696	209	29	14
	Укупно 3.	14.329.626	18.000.000	10.594.148	126	74	59
	УКУПНО 1+2+3:	560.758.561	805.163.129	706.470.118	144	126	88

Табела број 5.2.

- 1.1-2. Приходи од основне делатности (продаја топлотне енергије, 1.1-1.2) износе 604.828.443 динара и у односу на планирани приход од 701.963.129 динара представљају остварење плана од 86%.
- 1.3. Приход за рад за трећа лице односи се на приходе по основу искључења, прикључења и пражњења инсталација.
- 1.4-5. Приходи по основу нових прикључења и издавања техничких услова су остварени у износу од 3.497.129 динара. Разлог реализације у мањем износу од планираног је усајање од стране Скупштине града нове Методологије бр. 011-143/2023-02 којом се нови корисници ослобађају трошкова прикључка до 01.12.2025 године.
- 1.6. У 2023. години реализације прихода од обављања димничарских услуга износила је 3.270.754 динара и реализована је навоу од 65% плана, јер је служба почела са радом тек у другом кварталу 2023. године.
- 1.7. Субвенција оснивача за енергент планирана је у износу од 40.000.000 динара и реализована је у целости.
- 1.8. Приход од издавања у закуп резервоара реализован је у складу са уговором о закупу бр. 22/5095.
- 1.9. Остали пословни приходи у реализовани у износу од 11.725.753 динара односе се на укинуте одложене приходе по МРС 20 у износу од 10.783.983 динара који се односе се на приход по основу амортизације у складу са МРС-20, ово је амортизација која се рачуна на вреловодну мрежу, која по Закону о јавној својини мора бити власништво града и приходе по уговору 22/5095 који се односе на утакање и истакање мазута у износу од 941.770 динара.
- 1.10. Годишњим пописом имовине урађена је процена имовине, некретнина, постројења и опреме која се користи и повећана је за 19.863.596. Ова процена је рађена на основу МРС и на захтев и препоруку Државне ревизије
- 2.2. Приходи по основу камата реализовани су у износу од 9.462.861 динара. Ови приходи остварују се по два основа, и то приликом наплате камате на спорни дуг, и законске затезне камате која се рачуна за кашњења у плаћању услуге грејања.
- 2.3. Приходи од наплате по тужбама радника реализована су у износу од 506.495 динара и односе се на наплаћена потраживања по пресудама Апелационог суда по којима су радници тужили предузеће и изгубили спорове.
- 2.4. Од плаћених судских такси по тужбама за дуговања корисника грејања, ЈКП Топлана је у 2023. години оприводовала 90.657 динара.
- 2.5. Рефундирани приходи од енергетски угрожених купаца у износу од 1.206.746 динара се односе на примену Уредбе Владе Републике Србије (Сл.гласник број 116/2023)
- 3.1. Наплаћена исправка потраживања (старија од 365 дана и утужена) износи 8.299.722 динара и реализована је на нивоу од 64% плана.

- 3.2. Износ прихода по основу потраживања који је враћен са исправке на основу репрограма је 179.390 динара.
- 3.3. Приликом годишњег пописа утврђени су вишкови материјала и резервних делова. Ради се о вишковима који нису евидентирани враћањем у магацин а настали су као вишкови приликом извођења радова.
- 3.4. Укидање дугорочних резервисања односи се на резервисања за отпремнине и јубуларне награде из ранијих година а које су исплаћене у 2023. години и износи 1.767.735 динара.
- 3.5. Остали приходи у износу од 139.696 динара су добици по основу продаје алата, инвентара , приходи од отписа обавеза из купопродајних односа, и остали.

5. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ

Табела бр. 6			(у хиљадама)			
Резултат пословања ЈКП „Топлана-Ваљево за 2023. годину						
Р. бр.	Позиција	Остварено 2022. год.	План за 2023. год.	Остварено 2023. год.	%	
		Износ	Износ	Износ	6(5/3)	7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
I	Укупни приходи	560.759	805.163	706.470	126	88
A	Пословни приход	536.941	775.463	684.209	127	88
B	Финансијски приход	9.488	11.700	11.667	123	100
B	Остали приходи	14.330	18.000	10.594	74	59
II	Укупни расходи	559.493	803.342	704.521	126	88
	Пословни расходи	541.781	779.042	677.196	125	87
	Финансијски расходи	6.413	17.300	11.873	185	69
	Остали расходи	11.299	7.000	15.452	137	221
III	Резултати пословања губитак/добит	1.266	1.821	-374		
	а) пословни резултат	-4.840	-3.579	7.013		
	б) финансијски резултат	3.075	-5.600	-206		
	в) непословни резултат	3.031	700	-4.858		
IV	Укупан број запослених	60	63	62	103	98
V	Укупна маса бруто зарада	73.112	88.954	84.525	116	95
VI	Просечна нето зарада	64	73	69	108	95
VII	Укупна потраживања са пренетим стањем по билансу	709.813	770.300	902.367	127	117
VIII	Наплаћена потраживања	485.113	660.000	645.059	133	98
IX	% Процент наплате потраживања VIII/VII	68%	86%	71%		
X	Укупне обавезе на крају обрачуноског периода	660.331	614.774	699.708	106	114
XI	Обим производа/услуга					
XII	Број корисника производа/услуга	5.438	5.598	5.542	102	99
	Физичка лица	4.973	5.105	5.066	102	99
	Правна лица	465	488	476	102	100
XIII	Улагање у инвестиције	68.280	111.930	38.071	56	34

5.1. Резултат пословања

Пословни приход у 2023. години остварен је у износу од 684.209.070 и већи је за 27% у односу на пословне приходе остварене у 2022. години који су износили 536.940.621 динара. Укупан финансијски приход у 2023. години остварен је у износу од 11.666.900 и већи је за 23% у односу на 2022. годину када је износио 9.488.314 динара. Остали приходи у 2023. години остварени су у износу од 10.594.148 динара и мањи су за 26% у односу на 2022. годину када су износили 14.329.626 динара.

Укупан приход остварен у 2022. години износио је 706.470.118 и већи је за 26% од прихода остварених 2021. године, у којој су износили 560.758.561 динара.

Пословни расходи у 2023. години остварени су у износу од 677.196.004 и већи су за 25% у односу на пословне расходе у 2022. години који су износили 541.781.355 динара. Раст пословних расхода је последица раста цене енергента, па и поред уштеда на свим позицијама трошкова пословни расходи расту. Финансијски расход у 2023. години остварен је у износу од 11.873.007 и већи је 85% у односу на финансијске расходе у 2022. години који су износили 6.413.538 динара. Финансијске расходе у највећем делу чине камате. Попуст за редовно плаћање корисника грејања у 2023 години умањује основицу за плаћање фактурисане услуге грајања и није приказан као финансијски расход. Остали расходи у 2023. години релазовани су у износу од 15.452.389 и за 37% су већи од осталих расхода у 2022. години који су износили 11.298.294 динара.

Укупан расход остварен у 2023. години износи 704.521.402 и већи су за 26% у односу на укупне расходе у 2022. години који су износили 559.492.831 динара.

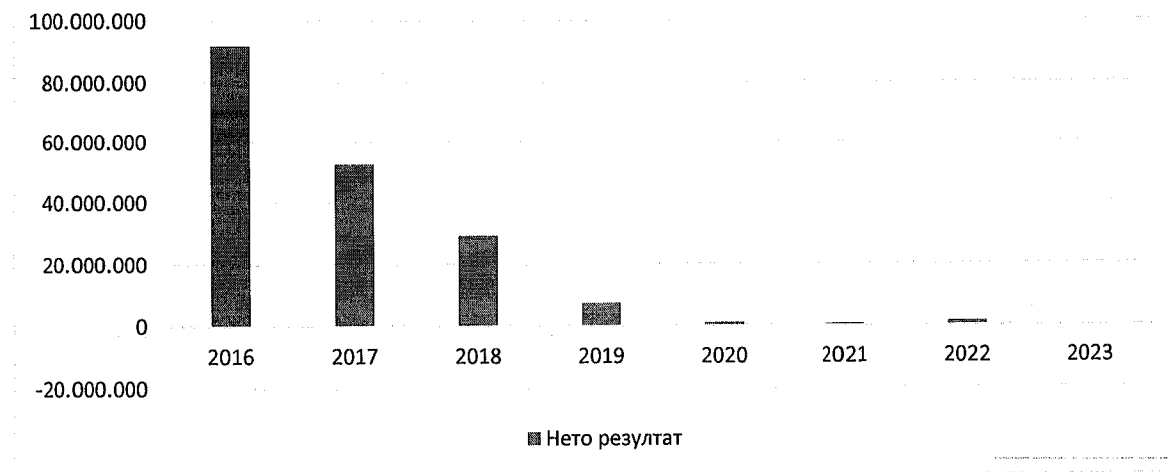
Добит Предузећа пре опорезивања, која представља разлику укупних прихода и укупних расхода приказаних у табелама извештаја 5.1 и 5.2. износи 1.948.716 динара. После опорезивања Предузеће оставарује губитак у износу од 374.116 динара

5.2. Коментар финансијског пословања

Како бисмо имали свеобухватну слику оствареног резултата морамо се осврнути и на кретање резултата и обавеза у претходним годинама као што смо то урадили и са кретањем трошкова материјала, као најзначајније групе трошкова, и кретањем цене енергента и физичког обима производње као најзначајнијим факторима који опредељују кретање трошкова материјала.

Преглед кретања оствареног нето резултата у периоду од 2016. до 2023. године:
Нето резултат (у хиљадама динара)

Нето резултат



Увидом у овај графички приказ може се уочити значајан пад оствареног нето резултата последњих година. Основни разлог за овај тренд је чињеница да у наведеном периоду постоји континуиран раст цене енергента који значајно утиче на повећање расхода Предузећа.

Наиме, као што је већ наведено, цена компримованог природног гаса је у периоду 2018-2019. године повећана са 52,80 на 55,87 дин/ Sm^3 (5.81%), а цена мазута је у периоду од краја 2015. до краја 2019. године повећана са 37,58 на 64,34 дин/кг (71,21%). На крају 2023. године цена гаса је 9,768 дин/ KWH, а цена мазута 109,30 дин/кг. Уредбом о условима испоруке и снабдевања природним гасом промењен је начин исказивања цене гаса из дин/ Sm^3 у дин/KWH, и ако се изврши прерачун на Sm^3 цена природног гаса би износила 111,84 дин што је повећање од 24,23%.

ЈКП „Топлана-Ваљево“ је у циљу ублажавања негативног утицаја раста цена енергента на резултат пословања у претходном периоду набавку енергента извршила авасним уплатама, при чему је у периоду 2018-2022 година, као и у 2023 години коришћен краткорочни кредит за ликвидност.

Преглед кретања Укупних обавеза Предузећа (краткорочних и дугорочних) у периоду 2016. – 2023. године у хиљадама динара:

Укупне обавезе Предузећа (дугорочне и краткорочне)



Период високог позитивног резултата, од 2016. до 2018. године, искоришћен је за финансијску консолидацију Предузећа.

2016. године укупне обавезе Предузећа биле су 1.416.221. хиљада динара а 2023. године смањене су на 669.708 хиљада динара.

У посматраном периоду обавезе према добављачима износе 118.227 хиљаде динара од чега се на гас односи 63.661 хиљада динара;

-извршена је отплата једне рате кредитне линије KFW-4 у износу од 15.836. хиљада динара.

Важно је напоменути да у структури ових обавеза од 669.708 хиљада динара, Предузеће нема обавезу измирења износа од 196.595 хиљада динара (разграничена донација у складу са MPC – 20) тако да укупне обавезе предузећа износе 473.113 хиљаду динара.

6. ПОСЛОВАЊЕ У 2023. ГОДИНИ

6.1 Приказ и оцена општих услова пословања, резултата и финансијског положаја у 2023. години

Пословање у 2023 години може се поделити на прву половину и на другу половину године. Услови за пословање били су различити и односили су се на повећање цене енергената у другој половини године (компримовани природни гас, ел. енергија, пелет) као и на трошкове превентивног и текућег одржавања. Имајући ово у виду запослени су ангажовани максимално на решавању повећања ефикасности у производњи, предаји топлотне енергије и извођењу самостално свих неопходних радова на обезбеђењу потпуне спремности на производњи и предаји топлотне енергије крајњим корисницима. Део планираних активности из програма пословања за 2023. годину одложен је до стицања повољнијих услова.

Производња топлотне енергије одвијала се из топлане, котларнице на пелет у Бирчаниновој улици и преузетој мазутној котларници у Ош Владика Николај Велимировић. Систем даљинског грејања у току извештајне године функционисао је са високим степеном ефикасности 89,2% уз поштовање захтеваних мера уштеде енергената гаса и ел. енергије која је остварена у проценту који је већи од 10,5%.

Запослени у служби производње и одржавања система даљинског грејања су перманентно пратили и контролисали оптималну производњу и предају топлотне енергије чиме су остварени наведени резултати. У току 2023. године није било прекида у предаји топлотне енергије а квалитет грејања био је у складу са Одлуком о снабдевању топлотном енергијом. Топлана је анонимном анкетом анализирао задовољство корисника при чему је добијена просечна оцена 8,39.

Постојећи запослени су организовани да прате рад и преузете мазутне котларнице, котларнице на угаљ у Суворорској улици и котларнице на пелет у Бирчаниновој улици.

Потрошња енергената у 2023. години била је нижа него у 2022. години.

У 2022. години топлана је поред гаса користила и незнатну количину мазута а у 2023. години за производњу коришћен је само компримовани природни гас у количини од 5.254.934 Sm³ што представља смањење за 10,5% у односу на расположиву енергију 2022. године у KWh . Све уштеде које су остварене у повећањем ефикасности у раду топлане и топлотним подстанцима обезвређене су растом цена енергента (24,10% виша цена на дан 31.12.2023. године у односу на исти дан 2022. године). У наредном периоду се мора хитно обезбедити снабдевање топлане гасом који се допрема гасоводом а не компримованим природним гасом чиме би трошак производње био знатно нижи.

Квалитет емисије загађујућих материја остао је на нивоу нижем од прописаних чиме је знатно смањено аеро загађење у граду. Мерења емисије вршена су сагласно Владиној уредби о граничним вредностима емисије и Правилника о мерењу од стране овлашћене установе.

Емисија сумпор диоксида чија је гранична вредност емисије 10 mg/Nm^3 сведена је на $5,621 \text{ mg/Nm}^3$ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија азотних оксида чија је гранична вредност емисије 100 mg/Nm^3 , сведена је на $86,33 \text{ mg/Nm}^3$ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија угљен монооксида чија је гранична вредност емисије 80 mg/Nm^3 , сада је мања од $1,16 \text{ mg/Nm}^3$ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија прашкастих материја чија је гранична вредност емисије 5 mg/Nm^3 , сада је мања од $3,69 \text{ mg/Nm}^3$ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија сумпор диоксида чија је гранична вредност емисије 10 mg/Nm^3 мања је од $5,621 \text{ mg/Nm}^3$ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија азотних оксида чија је гранична вредност емисије 100 mg/Nm^3 , сведена је на $86,33 \text{ mg/Nm}^3$ при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија угљен монооксида чија је гранична вредност емисије 80 mg/Nm^3 , сада је мања од 80 mg/Nm^3 при сагоревању компримованог природног гаса.

Емисија прашкастих материја чија је гранична вредност емисије 5 mg/Nm^3 , сада је мања од $3,69 \text{ mg/Nm}^3$ при сагоревању компримованог природног гаса.

На овај начин из године у годину потврђују се оправданост увођења компримованог природног гаса као примарног енергента у топлани као и неопходност повећању активности на прикључењу нових корисника.

У 2023. години знатно је повећана грејна површина на систему даљинског грејања и то за $25.098,08 \text{ m}^2$. Ново прикључени објекти су Карађорђева 87-89, Војводе Мишића 36, Касарна Војвода Живојин Мишић, Војна амбуланта, Владике Николаја 28 и Синђелићева 46.

Ниво планираних инвестиција за 2023. годину није остварен због повећања цена компримованог природног гаса (CNG) и електричне енергије, који у највећој мери утичу на ниво трошкова ЈКП „Топлана Ваљево“.

Наплата услуга од корисника реализована је са $95,19\%$ када се упореде фактурисани износ у 2023. години и наплаћени износ у 2022. години што је скоро за 2% смањење у односу на 2022. годину. Ако се пореди укупно наплаћен износ у 2023. години са укупним потраживањима топлане тај степен износи $71,48\%$ и виши је за око 3% у односу на претходну годину. Наведено указује да предузеће не успева да наплати фактурисане

услуге у текућој години и да укупна ненаплаћена потраживања расту што се неповољно одражава на текућу ликвидност и на могућност спровођења планираних инвестиционих радова на одржавању опреме и постројења.

За одржавање текуће ликвидности ЈКП Топлана је добила субвенцију из буџета града Ваљево и користила је краткорочни кредит за авансно финансирање набавке гаса.

РЕЗИМЕ:

ЈКП Топлана Ваљево је у тренуцима енергетске кризе у 2023. години остварила позитиван финансијски резултат ако се посматра разлика између укупних прихода и укупних расхода, који је остварен максималним напорима на обезбеђењу ефикасне производње и предаје топлотне енергије и максималној посвећености на смањењу свих режијских трошкова. Корисници услуга су правовремено и квалитетно снабдевани топлотном енергијом а сагласно са Одлуком о снабдевању топлотном енергијом и свим препорукама Владе Републике Србије.

У потпуности си сагледани сви потребни кораци које је потребно предузети у наредном периоду на побољшању пословних резултата.

Топлана ће максимално бити посвећена на проширењу постојећег броја корисника на вреловодној мрежи, започетим пружањем услуга у служби димничарства и одржавања инсталација корисника као и развоју рејонског система грејања у деловима града у којима не постоји мрежа даљинског грејања. Све пројекте који су намењени смањењу потрошње топлотне енергије у објектима и замени енергента ЈКП ће представити фондовима који ово финансирају.

Највећи напор који предстоји пред ЈКП Топлана је на прикључењу топлане на магистрални гасовод који ће смањити трошак енергента чиме је за очекивање и смањење цене KWh за кориснике.

6.2. Функционисање органа управљања

Према члану 36. Статута ЈКП "Топлана-Ваљево", бр. 481 од 12.02.2019. године, органе управљања Предузећа чине:

- Надзорни одбор и
- Директор

Надзорни одбор има 3 члана од којих је један председник.

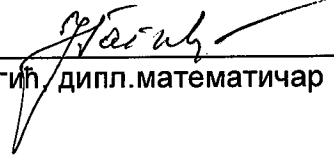
Током 2023. године одржано је укупно 14 седница Надзорног одбора. На одржаним седницама Надзорни одбор је у складу са чланом 41. Статута ЈКП "Топлана-Ваљево" извршавао утврђене активности у оквиру својих надлежности.

Одлуке које је доносио Надзорни одбор су значајно допринеле јачању нормативне основе пословања и законитости рада и консолидацији Предузећа као и остваривању развојних планова и програма. Резултат таквог рада Надзорног одбора је континуитет и квалитет функционисања система даљинског грејања, као

и успешним извршењем основне делатности у току 2023 године и позитивним резултатом пословања предузећа.



ЈКП "ТОПЛАНА-ВАЉЕВО"
директор,



Јанко Гагић, дипл. математичар

Дигитално потписано
ШОФРАНАЦ НИКОЛА
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
31.05.2024. 13:09:42

IJFR

za javne finansije i računovodstvo

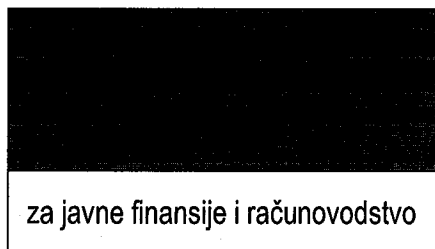
Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/3
PIB: 109923350; matični broj: 2126780
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017
Tek. račun 165-0007007518352-7
Tel. 018-305-72
e-mail: ijfnis@gmail.com

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2023. GODINU**

JKP "TOPLANA-VALJEVO" VALJEVO

Niš, maj 2024. godine

I J F R

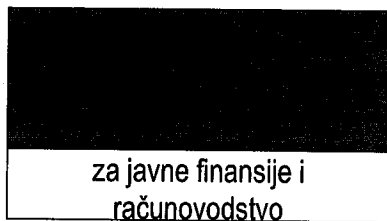


Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču društva JKP "TOPLANA-VALJEVO" VALJEVO	—
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	—
Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine	—
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	—
Izveštaj o tokovima gotovine za 2023. godinu	—
Izveštaj o promenama na kapitalu za 2023. godinu	—
Napomene uz finansijske izveštaje za 2023. godinu	—
Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu	—

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču društva i organu upravljanja i rukovođenja JKP "TOPLANA-VALJEVO" VALJEVO

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP "TOPLANA-VALJEVO" VALJEVO, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine, 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 pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje. Takođe smo izvršili i revidiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2023. godinu u skladu sa čl. 33., 34. Zakona o računovodstvu.

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

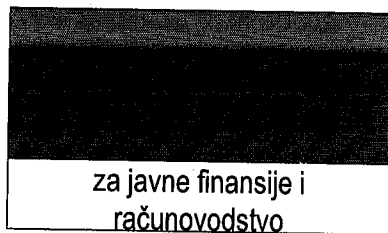
Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Kao što je obelodanjeno u Napomeni br. 32, Preduzeće je iskazalo obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 56.018 hiljada dinara, kao i ostale dugoročne obaveze u iznosu od 10.294 hiljada dinara. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazano stanje napred navedenih obaveza. Imajući u vidu navedeno, kao i prirodu računovodstvenih evidencija, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte koje napred navedene činjenice imaju na finansijske izveštaje u celini.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, osim za efekte pitanja iznetih u Osnovama za mišljenje sa rezervom, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP "TOPLANA-VALJEVO" VALJEVO na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

Ostala pitanja

U skladu sa obavezom koja proističe iz čl. 33. Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS" br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon)., i čl. 39. Zakona o reviziji ("Sl. Glasnik RS" br.73/2019), izvršili smo revidiranje Godišnjeg Izveštaja o poslovanju u cilju provere usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za 2023. godinu, kao i proveru da li je Godišnji Izveštaj o poslovanju sastavljen, po svojoj strukturi, u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem Mišljenju Godišnji Izveštaj o poslovanju za 2023. godinu je:

- Usklađen sa Finansijskim Izveštajima Društva za 2023. godinu
- Sastavljen u skladu sa važećim zakonskim Odredbama u skladu sa čl. 34. Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS" br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon)

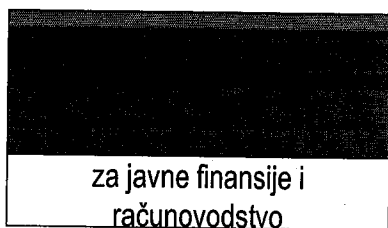
Na osnovu razumevanja i poznavanja Društva i njegovog okruženja, tokom revizije, kao i rizika kojima je Društvo izloženo, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem Izveštaju o poslovanju za 2023. godinu.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i sastavljanje finansijskih izveštaja, kao i istinito prikazivanje svih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica, i propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih Izveštaja Rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa načelom stalnosti, obelodanjavajući, ukoliko je to potrebno, pitanja koja su od važnosti i bitno utiču na stalnost poslovanja kao i računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da postupi u skladu sa navedenim okolnostima. Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri da, finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. revizijom donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva, na osnovu prikupljenih dokaza u reviziji, utvrdjujemo da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nasatavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ukoliko 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 naše Mišljenje.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji nedoslednost koja je materijalno značajna u odnosu na finansijske izveštaje, ili da li prema našim najboljim saznanjima, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, u obavezi smo da tu činjenicu obelodanimo u Izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi smo morali da obelodanimo u Izveštaju o reviziji za 2023. godinu.

U Nišu,
31.05.2024. godine

Licencirani ovlašćeni revizor
Nikola Šofranac, dipl. ek.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07357494

Шифра делатности 3530

ПИБ 101900960

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE TOPLANA-VALJEVO VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОРАДА РИСТИЋА 71

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.1.	684.209	536.941
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		609.962	446.127
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		609.962	446.127
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		54.383	43.095
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		19.864	47.719
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		677.196	541.781
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		500.186	396.314
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		93.599	78.781
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		73.218	62.831
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.306	10.281
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		9.075	5.669
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		49.343	39.812
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			746
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		10.284	11.610
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		9.054	1.433
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		14.730	13.085

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		7.013	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			4.840
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		11.667	9.488
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		9.463	7.689
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			48
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		2.204	1.751
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		11.873	6.413
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		8.193	4.393
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		52	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3.628	2.020
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			3.075
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		206	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		8.479	9.037
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		12.206	7.338
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		2.115	5.293
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		3.246	3.961
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		706.470	560.759
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		704.521	559.493
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.949	1.266
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.949	1.266

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2.323	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			1.266
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		374	
	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 _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07357494

Шифра делатности 3530

ПИБ 101900960

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА-ВАЛЈЕВО ВАЛЈЕВО

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОРАДА РИСТИЋА 71

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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	1.1.			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		929.110	911.902	874.965
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		9.813	9.956	6.939
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		9.453	9.396	6.939
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		360	560	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		919.297	901.946	868.026
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		584.559	591.255	586.869
023	2. Постројења и опрема	0011		326.363	305.303	281.157
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		1.549		
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		6.826	5.388	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		251.625	230.463	224.349
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		61.088	62.814	64.178
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		60.159	61.133	63.925
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		929	1.681	253
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		145.970	117.089	99.198
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		145.970	117.089	99.198
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		23.775	19.712	21.789
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		23.737	19.674	14.554
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		38	38	7.068
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047				167
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		12.262	20.416	26.760
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		8.530	10.432	12.424
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.180.735	1.142.365	1.099.314
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		26.487	16.260	16.260
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		481.027	482.034	475.594
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		465.684	465.684	460.044
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				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		15.717	16.350	15.550
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		15.717	15.084	15.118
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			1.266	432
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		374		
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		374		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		86.274	231.314	260.251
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		18.571	11.284	9.973
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		17.685	10.398	9.087
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		886	886	886
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		66.312	218.133	249.709
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		56.018	56.018	56.018
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		0	151.821	151.821
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				31.576
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		10.294	10.294	10.294
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		1.391	1.897	569
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		197.013	185.778	177.796
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		416.421	243.239	185.673
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		257.553	114.259	107.364
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		151.820		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		90.000	67.000	60.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		15.733	47.259	47.364
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		727	464	634
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		118.227	92.343	42.053
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		118.227	92.343	42.053
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		39.914	36.173	35.622

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		37.498	35.666	34.462
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		93	507	1.160
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		2.323		
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				
	Ђ. 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		1.180.735	1.142.365	1.099.314
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		26.487	16.260	16.260

У _____	Законски заступник _____
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 07357494

Шифра делатности 3530

ПИБ 101900960

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА-ВАЉЕВО ВАЉЕВО

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОРАДА РИСТИЋА 71

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			1.266
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		374	
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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			1.266
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		374	
	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 _____

Матични број 07357494

Шифра делатности 3530

ПИБ 101900960

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА-ВАЛЈЕВО ВАЛЈЕВО

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОРАДА РИСТИЋА 71

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	730.586	550.121
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	645.265	476.578
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	9.463	7.689
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	75.858	65.854
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	688.240	514.427
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	572.416	416.257
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	93.599	78.781
4. Плаћене камате у земљи	3010	8.193	4.393
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.032	14.996
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	42.346	35.694
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
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	37.604	14.344
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	37.604	14.344

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	37.604	14.344
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	113.000	67.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	113.000	67.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	125.896	94.694
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	90.000	60.000
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	31.577	31.634
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	4.319	3.060
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	12.896	27.694
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	843.586	617.121
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	851.740	623.465
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	8.154	6.344
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	20.416	26.760
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	12.262	20.416

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07357494

Шифра делатности 3530

ПИБ 101900960

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА-ВАЉЕВО ВАЉЕВО

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОРАДА РИСТИЋА 71

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	459.950	4010	94	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	459.950	4012	94	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	5.640	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	465.590	4014	94	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	465.590	4016	94	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	465.590	4018	94	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. 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	15.550	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	15.550	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	800	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	16.350	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	16.350	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-633	4062	374	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	15.717	4063	374	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	475.594	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	475.594	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	482.034	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	482.034	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	481.027	4090	

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

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

Дигитално потписано
ГАГИЋ ЈАНКО
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
27.03.2024. 13:21:18

ЈКП ТОПЛАНА-ВАЉЕВО, Ваљево
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
за годину завршену 31. децембра 2023. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Оснивање предузећа

ЈКП „Топлана – Ваљево“ основано је 28.10.1965. године и првобитно је уписано у регистар Трговинског суда у Ваљевоу као „Стамбено предузеће“ Ваљево. Решењем о регистрацији код Трговинског суда у Ваљевоу од 12.08.1993. године, назив предузећа гласи: Јавно комунално предузеће „Ваљево“ Ваљево. Предузеће је извршило усаглашавање својих општих аката са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса (Сл. гласник 25/00).

Одлуком Привременог органа општине Ваљево бр. 011-49/08-04 од 14.05.2008. године, промењен је назив предузећа у ЈКП „Топлана - Ваљево“ Ваљево. Под овим именом уписано је у Регистар Агенције за привредне регистре, а од 19.06.2009. извршена је промена седишта предузећа код Агенције за привредне регистре на адресу: Ваљево, Обилазни пут бб.

Делатност предузећа

Према члану 29. Статута ЈКП “Топлана-Ваљево”, објављеног у Службеном гласнику града Ваљева бр. 4/2019 од 01.03.2019.године, претежна делатност предузећа је Снабдевање паром и климатизација - шифра 3530.

Поред претежне делатности, која је од општег интереса, Предузеће обавља и делатност Услуге осталог чишћења зграда и опреме (димничарске услуге) – шифра 81.22.

Заступање предузећа

Предузеће заступа и представља директор Јанко Гагић дипл. математичар, који је именован решењем Скупштине града Ваљева бр. 12-278/2022-01/1 од 11.марта 2022. године.

Квалификациона структура запослених

На дан 31.12.2022. године предузеће има укупно 61 запослених. Од укупног броја запослених са ВСС ради 16 радника, ВС 1, ССС 43, а ОС 1 радник.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Изјава о усклађености

ЈКП "Топлана-Ваљево" (у даљем тексту Предузеће) води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање,

презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Предузеће, као средње правно лице, примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ за МСП“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ за МСП“), и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“).

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора дана 26.03.2024. године.

Правила процењивања

Финансијски извештаји су у складу са Правилником о рачуноводству бр. 4138 од 10.09.2021. године са применом на финансијске извештаје за 2022. годину.

Званична валута извештавања

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута Предузећа и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу са примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће

непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Предузећа, дате су у оквиру следећих напомена:

- Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Обезвређење вредности нефинансијске имовине,
- Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања,
- Резервисања по основу судских спорова,
- Пензије и остале накнаде запосленима
- Накнадно установљене грешке у износу се сматрају испод прага материјалности до 1% пословних прихода из претходне године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике Предузеће конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим појединачним финансијским извештајима.

Консолидација

Приложени финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Предузећа.

Начело сталности пословања (“going concern“)

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања (“going concern” концептом), који подразумева да ће Предузеће наставити да послује у догледној будућности.

Пословне промене у страниј валути

Све трансакције у страниј валути односе се на кредитну линију KfW-4 и прерачунавају се по средњем курсу НБС, а рате се плаћају по продајном курсу НБС на дан уплате обавезе у уговореној валути-евро.

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превозиња средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	2023.	2022.
EUR	117,1737	117,3224

Упоредни подаци

Упоредни подаци односно почетна стања представљају податке садржане у финансијским извештајима за 2022. годину.

Финансијски инструменти

Класификација

Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, кредити и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха

На дан 31. децембра 2023. године Предузеће нема финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промене у фер вредности исказују у билансу успеха.

Кредити и потраживања

Кредити и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања, која се не котирају ни на једном активном тржишту. Укључују се у текућа средства, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума биланса стања. У том случају се класификују као дугорочна средства.

Потраживања се састоје од потраживања од купаца у земљи и осталих потраживања.

Потраживања од купаца су исказана по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте, као и за исправку вредности која је заснована на процени наплативости појединачног потраживања. Исправка вредности се формира за она потраживања за које постоји објективан доказ да су обезвређена, односно за која руководство Предузећа процењује да се не могу наплатити у пуном износу, и иста се евидентира као расход у билансу успеха периода када је процена извршена.

Готовина и готовински еквиваленти

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни и средства на рачунима код банака.

Вредновање по фер вредности

Фер вредност финансијских инструмената је износ за који средство може бити размењено, или обавеза измирена, између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције. Фер вредност се одређује применом доступних тржишних информација на дан извештавања и осталих модела вредновања које Предузеће користи.

Фер вредност појединих финансијских инструмената исказаних по номиналној вредности је приближно једнака њиховој књиговодственој вредности. Ови инструменти обухватају готовину, као и потраживања и обавезе које немају уговорено доспеће, ни уговорену фиксну каматну стопу.

Остала потраживања и обавезе се свде на садашњу вредност дисконтовањем будућих новчаних токова уз коришћење текућих каматних стопа. Руководство је мишљења да услед природе пословања Предузећа и његових општих политика, нема значајних разлика између књиговодствене и фер вредности финансијских средстава и обавеза.

Обезвређење финансијских средстава

Предузеће обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Предузеће се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Сва потраживања која су у кашњењу 365 дана, као и за сва остала потраживања за која се процени да су ненаплатива, формира се исправка вредности у пуном износу доспелих, а ненаплаћених потраживања.

Директан отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе Предузећа, да је потраживање у књигама Предузећа отписано као ненаплативо и да Предузеће није могло да наплати потраживање судским путем.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштену вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској против вредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру

биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи .

Предузеће, врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по номиналној вредности.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су немонетарна средства (не представљају опипљива физичка средства) као што су goodwill, патенти, лиценце, концесије, заштитни знакови, жигови, рачуноводствени софтвери, франшизе, улагања у развој нових производа, процеса и уређаја, ауторских права и друго. За ова средства постоји вероватноћа да ће у периоду дужем од једне године генерисати економске користи у износу који премашује трошкове.

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријална улагања се исказују по набавној вредности умањеној за исправку вредности и губитке услед обезвређења.

Накнадни трошкови по основу улагања у нематеријална улагања се капитализују само у случају када се могу очекивати будуће економске користи од средства на које се они односе. Сви остали трошкови представљају расход периода у којем су настали.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је нематеријално улагање расположиво за употребу. Основицу за обрачун амортизације чини набавна вредност умањена за преосталу, резидуалну вредност. Ако преостала вредност није материјално значајна, не узима се у обзир приликом обрачуна амортизације, односно не умањује основицу за амортизацију. Нематеријална улагања амортизују се путем пропорционалне методе у року од пет година, уз коришћење амортизационе стопе од 15% до 30%.

Уколико Предузеће има сазнања да садашња вредност нематеријалних улагања одступа од тржишне ради се процена.

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења. Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени

коштања. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Предузеће и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентирани су по набавној вредности коју чини фактура добављача увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Добици од продаје некретнина, постројења и опреме се књиже директно у корист осталих прихода. Губици по основу продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме терете остале расходе.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се по пропорционалном методу применом амортизационих стопа које су одређене тако да се набавна вредност некретнина, постројења и опреме амортизује у једнаким годишњим износима у току века употребе. Амортизација средстава активираних у току године се обрачунава када се средства ставе у употребу, односно почев од наредног месеца од датума набавке на набавну вредност.

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања. Уколико Предузеће има сазнања да садашња вредност некретнина, постројења и опреме одступа од тржишне ради се процена, што је предвиђено чланом 20 Правилником о рач политикама број 4138 од 10.09.2021.године. Предузеће је урадило процену вредности непокретности и вредности покретности и опреме за 2023.године. Вредност земљишта коригована је за 2.808 хиљада, а вредност остале имовине за 11.577 хиљада, у односу на почетно стање. Урађена је амортизација имовине са постојећим стопама, а вредност корекцијама доведена на процењену. За 2024.годину преостали век трајања имовине је усклађен са проценом. Законом о јавној својини вреловди треба да буду власништво Града, па ће се процена ове имовине урадити када се донесу одлуке о преносу.Процену је усвојио Надзорни одбор на седници 29.02.2024.године одлуком број 1234.

Накнаде запосленима

Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

Дугорочне бенефиције запослених - обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, а које при том не могу бити мање од 2 просечне месечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина. Поред тога Предузеће у складу са Колективним Уговором исплаћује јубиларне награде поводом годишњица непрекидног рада. Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна актуара. Будући да се ради о дугорочним накнадама запосленима, а не о накнадама након престанка радног односа, актуарски добици и губици, као и трошкови претходне службе признају се у целини у периоду у коме настану. Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу. Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 31. децембра 2023. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Предузећа, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2023. године није материјално значајан и сходно томе, Предузеће није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

Резервисања

Резервисање се признаје у билансу успеха у моменту када Предузеће има потенцијалну или стварну обавезу насталу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће подмирење обавезе захтевати одлив средстава с економским користима.

Новим колективним уговором потписаним 01.06.2023. године износи за јубиларне награде поводом годишњица непрекидног рада у Предузећу су кориговане тако да су и резервисања урађена у складу са тим.

Капитал

Капитал Предузећа обухвата државни капитал и остали основни капитал.

Капитал Предузећа образован је из уложених средстава Оснивача Предузећа у новчаном облику и неновчаном облику.

Приходи

Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и услуга се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи од смањења обавеза, приходи од укидања дугорочних резервисања.

Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и осталих трошкова насталих у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања, мањкови, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Предузећа.

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се

умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута

Предузеће је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Предузеће минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2023. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски гласмани			
Дугорочна потраживања			
Потраживања по основу тродаје		145.970	145.970
Потраживања из специфичних послова		4.497	4.497
Друга потраживања		19.278	19.278
Краткорочни финансијски гласмани			
Готовински еквиваленти и готовина		12.262	12.262
Укупно		182.007	182.007
Дуг. обавезе и резервисања			
Дугорочни одложени приходи и примљене донације		86.274	86.274
Краткорочне финансијске обавезе		197.013	197.013
Обавезе из пословања		105.733	105.733
Друге краткорочне обавезе		118.227	118.227
Укупно		698.981	698.981

Предузеће је осетљиво на промене девизног курса евра, имајући у виду да постоји задуженост Друштва од страног кредитора (кредитна линија KfW4). Повучена средства се обрачунавају и враћају у еврима (годишња каматна стопа је 2,5%), ануитети доспевају два пута годишње (10.06. и 10.12.) Задњи ануитет је доспевао 31.12.2023.године, али је одложен од стране Министарства финансија на 30.06.2024.године.

(б) Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Предузећа је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој

ЖКП ТОПЛАНАВАЉЕВО*Напомене уз финансијске извештаје за 2023*

каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

С обзиром да Предузеће нема значајну каматносну имовину, приход Предузећа и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	<u>2023.</u>	<u>У РСД 000</u> <u>2022.</u>
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани		
Дугорочна потраживања		
Потраживања по основу продаје	145.970	117.089
Потраживања из специфичних послова	4.497	4.916
Друга потраживања	19.278	13.988
Краткорочни финансијски пласмани		
Готовински еквиваленти и готовина	12.262	20.416
	<u>182.007</u>	<u>156.409</u>
<i>Каматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани		
Потраживања из специфичних послова		
Друга потраживања		
Краткорочни финансијски пласмани		
	<u>-</u>	<u>-</u>

Финансијске обавезе

Некаматносне

	<u>2023.</u>	<u>2022</u>
Дугорочне обавезе	66.312	66.312
Краткорочне финансијске обавезе		
Обавезе из пословања	118.954	92.807
Остале краткор.обавезе	37.498	35.666
Друге обавезе за порезе	2.416	507
	<u>225.180</u>	<u>347.112</u>

Каматносне

Дугорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	105.733	114.259
Обавезе из специфичних послова		
Друге обавезе		
	<u>482.733</u>	<u>461.371</u>

4.2.Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Предузеће управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Предузеће непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Предузећа, а у складу са пословном стратегијом.

Предузеће има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- *Краткорочних и дугорочних кредита,*
- *Државног капитала.*

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Предузећа као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Предузећа по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Предузеће је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Предузећа. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Предузећу, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Предузеће има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2023. године Предузеће располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 12.262 хиљада (31. децембар 2022. године: 20.416 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Предузећа по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Купци у земљи	145.970	117.089
Купци у иностранству		
Укупно	145.970	117.089

Максимална изложеност Предузећа по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

ЖКП ТОПЛАНАВАЉЕВО
Напомене уз финансијске извештаје за 2023

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Физичка лица	74.079	64.167
Остали	71.891	52.922
Укупно	145.970	117.089

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

У хиљадама РСД	2023
Стање 1. Јануара	107.611
Текућа исправка	12.206
Наплаћена раније исправљена потраживања	8.479
Директан отпис	1.399
Стање 31. децембар	111.338

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2023. године исказане су у износу од 118.227 РСД - хиљада (31. децембра 2022. године у износу од 92.343 РСД хиљада).

Управљање ризиком капитала

Предузеће се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2023. и 2022. године, коефицијент задужености Предузећа био је као што следи:

	2023.	2022.
Укупне обавезе (без капитала)	702.031	660.331
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	-12.262	-20.416
Нето дуговање	689.769	639.915

Укупан капитал	481.027	481.027
Коефицијент задужености	1.43	1.33

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

** Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

Правична (фер) вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Предузеће могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Предузеће сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Предузећу на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Предузећа. Руководство Предузећа сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	609.962	446.127
Укупно	609.962	446.127

6. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	40.000	30.000
Приходи по основу условљених донација	10.784	9.669
Укупно	50.784	39.669

7. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Остали пословни приходи	3.599	3.426
Укупно	3.599	3.426

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Трошкови материјала за израду	468.636	367.567
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.425	4.350
Трошкови горива и енергије	29.125	24.397
Укупно	500.186	396.314

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	73.218	62.831
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.306 907	10.281
Трошкови накнада по уговору о привр.и повр.посл		
Трошкови накнада по уговору о делу	0	378
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	326	337
Остали лични расходи и накнаде	7.842	4.954
	93.599	78.781
Укупно		

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Трошкови транспортних услуга	1.518	1.625
Трошкови услуга одржавања	5.757	7.432
Трошкови рекламе и пропаганде	58	58
Трошкови истраживања		
Трошкови осталих услуга	2.951	2.495
	10.284	11.610
Укупно		

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Трошкови амортизације	49.343	39.812
Укупно	49.343	39.812

Структура трошкова амортизације

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Трошкови амортизације:		
- нематеријална улагања	2.490	1.798
- некретнине, постројења и опрема	46.853	38.014
Укупно	49.343	39.812
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	17.685	10.398
Остала резервисања	883	886
Укупно	18.571	11.284

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Трошкови непроизводних услуга	7.806	7.268
Трошкови репрезентације	96	75
Трошкови премија осигурања	2.377	2.112
Трошкови платног промета	1.254	970
Трошкови чланарина	710	562
Трошкови пореза	1.236	1.226
Остали нематеријални трошкови	1.251	872
Укупно	14.730	13.085

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од камата (од трећих лица)	9.463	7.689
Остали финансијски приходи	2.204	1.751
Позитивне курсне разлике	0	47
<u>Укупно</u>	<u>11.667</u>	<u>9.488</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Расходи камата (према трећим лицима)	8.193	4.393
Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	52	0
Остали финансијски расходи	3.628	2.020
<u>Укупно</u>	<u>11.873</u>	<u>6.413</u>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	8.479	9.037
<u>Укупно</u>	<u>8.479</u>	<u>9.037</u>

16. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	12.206	7.338
<u>Укупно</u>	<u>12.206</u>	<u>7.338</u>

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Вишкови	208	4.815
Добици од продаје материјала	11	256
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи од смањења обавеза	129	99
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	1.767	122
Остали непоменути приходи		1
	<u>2.115</u>	<u>5.293</u>
Укупно		

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Мањкови		848
Расходи по основу директних отписа потраживања	1.399	2.584
Расходи по основу кала	170	26
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе		
Трошкови суд. спорова	1647	385
Остали непоменути расходи	30	118
	<u>3.961</u>	<u>3.961</u>
Укупно		

19. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Нето добит пре опорезивања	1.949	1.266
Порески расход периода	2.323	0
Исправка грешке из ранијег периода	0	0
Одложени порески приходи/расходи	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК</u>	<u>-374</u>	<u>1.266</u>

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Порески расход периода	2.323	0
Одложени порески приходи (расходи) периода	<u>0</u>	<u>0</u>
Укупно	<u>2.323</u>	<u>0</u>

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Концесије, Софтвери и				Аванси за	
	Улагања у развој	патенти, лиценце	Остала права	имовина припреми		нематеријал
	Улагања у развој	патенти, лиценце	Остала права	имовина припреми	нематеријал	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 1. јануара 2023.				9.395	561	9.956
Повећања у току године				359		359
Отуђења и расхоровања				-301	-201	-502
Преноси						
Затварање датих аванса						
Остало						
Стање на дан 31. децембра 2023.				9.453	360	9.813
Акумулирана исправка вредности						
Стање 1. јануара 2023.				2.490		2.490
Амортизација за текућу годину						
Отуђења и расхоровања				-2.490		-2.490
Преноси						
Остало						
Стање на дан 31. децембра 2023.				0		0
Садашња вредност на дан 31. децембра 2023.				9.453	360	9.813
Садашња вредност на дан 31. децембра 2022.				9.395	561	9.956

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама РСД	Улагања на					Укупно
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема припреми и опреми	
Набавна вредност						
Стање на дан 1. јануара 2023.	38.614	1.256.878	305.304		5.388	1.606.184
Корекција по почетном стању						
Повећања у току године	2.808	12.424	27.694	1.549	11.473	55.948
Отуђења и расходовања						
Ефекти процене вредности		-3.821	-6.634			-10.455
Пренос са инвестиција у току						
Усклађивање са фер вредношћу					-10.035	-10.035
Стање на 31. децембра 2023.	41.422	1.265.481	326.364	1.549	6.826	1.641.642
Акумулирана исправка вредности						
Стање 1. јануара 2023.		704.238				704.238
Корекција по почетном стању						
Амортизација за текућу годину		21.443	25.410			46.853
Отуђења и расходовања						
Ефекти процене вредности		-3.336	-25.410			-28.746
Усклађивање са фер вредношћу						
Остало						
Стање на 31. децембра 2023.		722.345	0			722.345
Садашња вредност на дан 31. децембра 2023. године	41.422	543.136	326.364	1.549	6.826	919.297
Садашња вредност на дан 31. децембра 2022. године	38.032	552.640	305.364		5.388	901.946

23. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0	0
Дугорочни пласмани у земљи и иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели		
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Укупно	<u>0</u>	<u>0</u>

24. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Спорна и сумњива потраживања	3.637	4.532
Исправка спорна и сумњива потраживања	3.637	4.532
Укупно	<u>0</u>	<u>0</u>

25. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	60.159	61.133
Плаћени аванси за залихе и услуге	929	1.681
Укупно	<u>61.088</u>	<u>62.814</u>

26. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Купци у земљи	257.308	224.700
Исправка потраживања	111.338	107.611
Укупно потраживања од купаца	<u>145.970</u>	<u>117.089</u>

Предузеће има у

- Првој тарифној групи (физичка лица) 40 активних репрограма у укупном износу 2.225.992,18 динара, од тога 1.744.769,92 динара доспева до 12 месеци, а 481.220,26 динара преко 12 месеци.
- Другој тарифној групи (правна лица) 12 активних репрограма у укупном износу 5.984.606,01 динара, од тога 4.773.188,77 доспева до 12 месеци, а 1.211.417,24 динара доспева преко 12 месеци.

27. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Остала потраживања из специфичних послова	4.497	4.916
Потраживања од запослених	2.461	7
Потраживања за више плаћен порез на добитак	38	38
Потраживања за ПДВ	6.284	9.072
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за камату	9.919	4.967
Остала краткорочна потраживања	576	712
Укупно	23.755	19.712

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Хартије од вредности - готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	12.262	20.416
Укупно	12.262	20.416

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Унапред плаћени трошкови	1.611	1.588
Остала АВР – репрограми и условни отписи	6.919	8.844
Укупно	<u>8.530</u>	<u>10.432</u>

30. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Предузећа се састоји од државног капитала у износу 465.590 РСД хиљада и осталог основног капиатала од 94 РСД хиљаде. Структуру државног капитала чини 413.895 РСД хиљада неновчаног капитала регистрованог код Агенције за привредне регистре и 51.695 РСД хиљада новчаног капитала.

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

(а) Структура дугорочних резервисања је приказана како следи:

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	17.685	10.398
Резервисања за трошкове судских спорова	886	886
Укупно	<u>18.571</u>	<u>11.284</u>

Резервисања за отпремнине износе 9.242, а за јубиларне награде 8.443 хиљада динара а на терет расхода периода отпремнине износе 1594 хиљада, а јубиларне награде 776 хиљада .

Стање на дан 1. јануар 2023	10.398
Нова резервисања у току године	9.054
Искоришћена резервисања	
Укидање на терет резултата 2022. години	1.767
Стање на дан	
31. децембра 2021. године	17.685

На основу препоруке Ревизора у току 2017. године извршено је резервисање за судске спорове – радни спорови у износу од 40.868 хиљаде динара. Процена резервисања извршена је на предлог Правне службе и Службе рачуноводства а на основу Вештачења судског вештака економске струке која су саставни део појединачних предмета, Извршне пресуде и Решења Пореске управе. Резервисање је извршено за 34 радна спора у којима је ЖКП "Топлана – Ваљево" тужена од стране радника, а која се воде пред Основним и Апелационим судом. У току претходних година дошло је до укидања резервисаних средстава за завшене судске спорове који су донети у корист ЖКП "Топлана – Ваљево". На резервисањима је остало 886 хиљада динара за једну тужбу, за коју није донета пресуда.

32. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	56.018	56.018
Дугорочни кредити и зајмови у земљи		151.821
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству		
Остале дугорочне обавезе	10.294	10.294
Укупно	<u>66.312</u>	<u>218.133</u>

Потписивањем анекса са Републичком дирекцијом за робне резерве 13. септембра 2021. године обавеза враћања позајмљеног мазута је одложена до 30.09.2024. године. Ова краткорочна обавеза је тај начин прешла у дугорочну, а на дан 31.12.2023. ова обавеза је поново прешла у краткорочну.

33. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	90.000	67.000
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	15.733	47.259
Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године	151.800	
Укупно	257.533	114.259

34. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Примљени аванси, депозити и кауције	727	464
Укупно	727	464

35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Добављачи у земљи	118.227	92.343
Укупно	118.227	92.343

36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2023.	2022.
Остале обавезе из специфичних послова	29.077	28.661
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	4.324	3.647
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	516	441
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.319	1.088
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.023	769

Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		23
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		7
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		6
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	513	489
Обавезе за дивиденде	0	0
Обавезе за учешће у добитку	0	0
Обавезе према запосленима	163	148
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања	13	18
Остале обавезе	550	313
Укупно	37.498	35.666

37. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		507
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	2.323	
Укупно	2.323	507

39. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА, ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПОРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

У хиљадама РСД	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Унапред обрачунати трошкови	1.391	1.897
Одложени приходи и примљене донације	197.013	185.778
Укупно	198.404	187.675

40. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 22. Закона о рачуноводству Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31.10.2022.године.

За усаглашавање обавеза Предузеће је послало 111 ИОСа . Додављачи су потврдили 51, док 57 није враћено, али сматра се усаглашеним јер садрже поруку да уколико се у року од 15 дана не потврди ИОС сматра усаглашеним. Оспорено, па накнадно усаглашено је 3 ИОСа..

За усаглашавање потраживања Предузеће је послало 312 ИОСа . Добијена је потврда за 100 послатих ИОСа, није враћено 196, али сматра се усаглашеним јер садрже поруку да уколико се у року од 7 дана не потврди ИОС сматра усаглашеним.

Неусаглашени највећи купци су и то за:

- Први мај Пирот = 160.495,38
- Телеком = 290.363,43
- Минист.одбране РС = 126.138,64
- Р.С.МУП =54.934,17

Нису враћени ИОС и за следеће највеће купце:

- Х.Т. СЛОГА а.д = 19.685.763,15
- План.ориј. клуб = 1.962.509,37
- ДЕС доо= 1.067.047,63
- КОМАС доо = 983.705,55

Највећи усаглашени износи су за следеће купце:

- Здравствени центар = 4.895.863,21
- ЈКП Водовод =1.289.363,40
- Установа за децу М.Ножица =729.238,17
- МУП Полицијска управа Ваљево= 544.558,17

41. СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна вредност спорова на дан 31.12.2023. године у којима је Предузеће тужилац износи 3.798.729,00 динара док је вредност спорова у којима је Предузеће тужена страна 508.826,00 динара. Спорови у којима је Предузеће страна која тужи јесу спорови за неизмирење дуговања за пружену услугу грејања. Процена руководства је да је извесно добијање судских спорова у корист Предузећа, те није било потребе да се изврши резервисање по том основу у износу већем од 886 хиљада динара.

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Одлуком Надзорног одбора број 577 од 30.01.2024.године као корективни датум одређен је 29.02.2024.године

После датума билансирања, а до корективног датума 29.02.2024.године завршена је процена имовине и прокњижена под 31.12.2023. године, такође су на приходе враћена сва наплаћена исправљена потраживања. Није се дошло до сазнања за друге значајне пословне промене, које је би утицале на пословање Предузећа и које би требало обелоданити.

Као некорективни догађај се може сматрати криза настала ратом у Украјини, због чега се може очекивати нестабилост у снабдевању енергентима, као и поремећаји у њиховим ценама.

43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у функционалну валуту су били следећи:

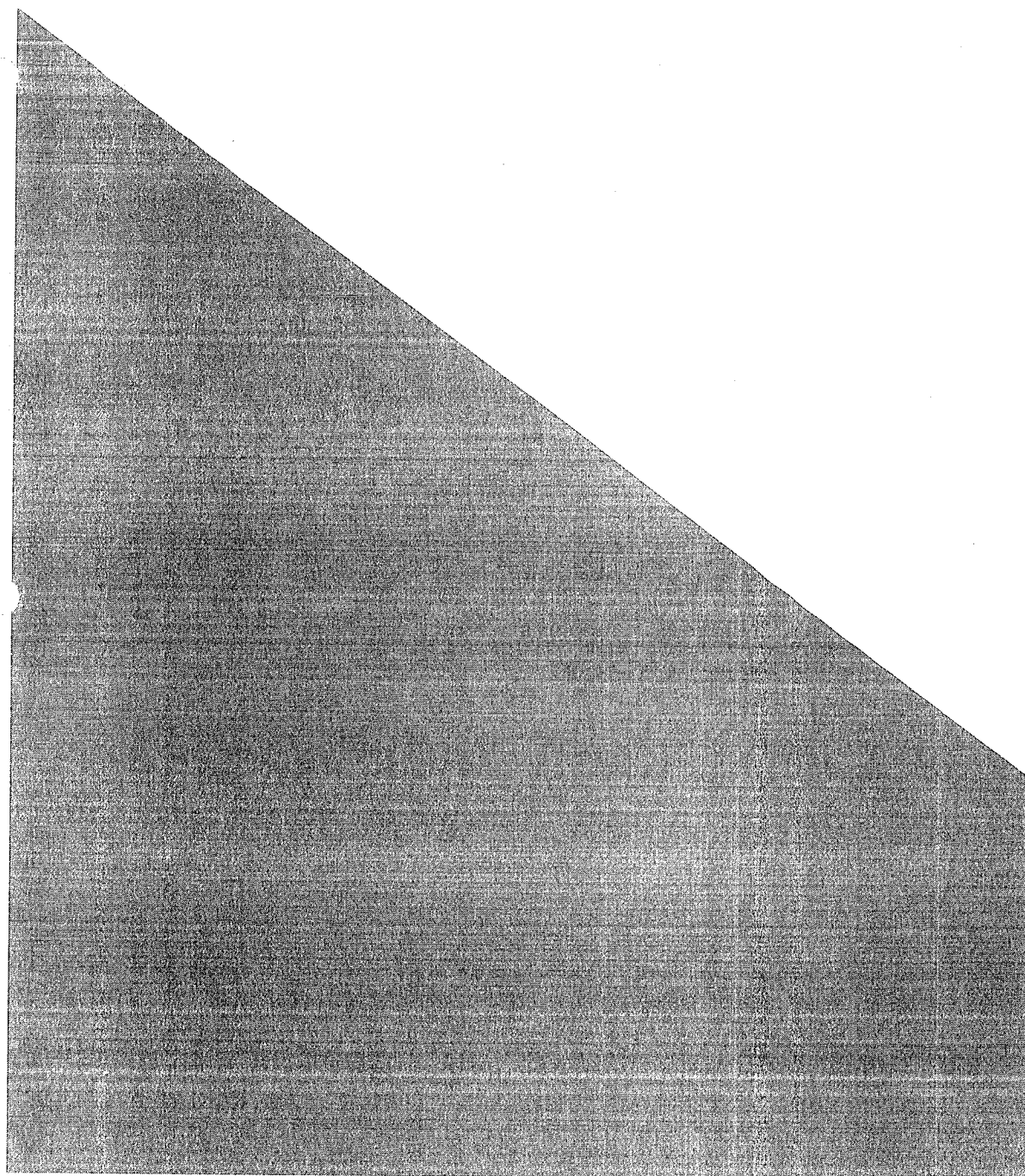
	31.12.2023.	31.12.2022.
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110,1515

У Ваљеву, 26.03.2023. године

М.П.

Законски заступник

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2023. ГОДИНУ



САДРЖАЈ:

1.Опис пословних активности и организационе структуре Предузећа	4
1.1. Основни подаци	4
1.1.1. Оснивање предузећа	4
1.1.2. Делатност предузећа	4
1.2. Основни капитал Предузећа и управљачка и организациона структура	5
1.2.1. Основни капитал	5
1.2.2. Заступање предузећа	5
1.2.3. Унутрашња организација предузећа	6
1.3. Финансијски извештаји и повезана лица	7
Предузеће нема остала индиректно повезана лица на дан 31.12.2022. године	7
2.Приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања Предузећа, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље као и информације о кадровским питањима	7
2.1. Развој и пословне активности	7
Мисија	7
Визија	8
2.2.Подаци о пословни резултатима	9
2.2.1. Биланс стања	9
2.2.2. Биланс успеха	11
2.2.3. Остварени приходи и расходи	12
2.2.4. Структура пословних расхода	13
2.2.5. Структура прихода	13
2.3.Индикатори пословања	13
2.3.1. Индикатори бруто и нето финансијског резултата и рентабилности	13
2.3.2. Индикатори економичности пословања	14
2.3.3. Структура оперативне имовине	14
2.3.4. Индикатори вертикалне структуре активе:	14
2.4. Анализа дугорочне финансијске равнотеже	15
2.5. Структура обавеза	16
2.5.1. Структура дугорочних обавеза	16
2.5.2. Структура краткорочних обавеза	17
3.Информације о кадровским питањима	17

3.1. Квалификациона структура запослених	18
4. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине.....	19
5. Значајни пословни догађаји након протеча извештајне године	20
6. Активности истраживања и развоја	20
7. Информације о откупу сопствених удела	20
8. Постојање огранка	20
9. Финансијски инструменти	21
10. Циљеви и политике везани за управљање финансијским ризицима	21
10.1. Кредитни ризик	23
10.2. Ризик ликвидности	23
10.3. Тржишни ризик.....	24
10.4. Девизни ризик	24
10.5. Каматни ризик	26
11. Потраживања од купаца	26
12. Закључак	27

1.Опис пословних активности и организационе структуре Предузећа

1.1. Основни подаци

Пословно име: ЈКП Топлана Ваљево, Ваљево
Адреса:; Милорада Ристића 71
Адреса за пријем поште:; Милорада Ристића 71
Матични број:; 07357494
ПИБ: 101900960
Веб сите: <https://toplana.rs>
е-маил адреса: toplana@valjevo@gmail.com
Датум оснивања: 28.10.1965. год.
Делатност (шифра и опис): 3530, снабдевање паром и климатизација
Број запослених: 60

1.1.1. Оснивање предузећа

Општина Ваљево је 1965. године донела одлуку о оснивању Завода за стамбену изградњу и комунално вођење градског земљишта.

Године 1971. од Завода настаје Стамбено комунално предузеће и траје под тим називом до 1972. године, да би се након тога трансформисало у Стамбено предузеће и под тим називом функционисало до 1985. године.

Основним актом општине Ваљево 1985. године, основано је КРО "Ваљево", које је под тим именом било до 1989. године.

Одлуком Скупштине општине Ваљево бр. 023-27/89-03/3 од 27.12.1989. године, Предузеће је организовано као Јавно комунално предузеће и уписано је на регистрационом улошку код Привредног суда у Ваљеву бр. 1-72-00, а у Регистар привредног субјекта региструје се превођењем привредног субјекта 20.05.2005. године бр. БД18278/2005.

Одлуком Привременог органа општине Ваљево бр. 011-49/08-04 од 14.05.2008. године, ЈКП "Ваљево" је променило име у ЈКП "Топлана-Ваљево" Ваљево и под новим именом уписано у Регистар привредних субјеката 26.06.2008. године под бројем БД98687/2008.

1.1.2. Делатност предузећа

Према члану 29. Статута ЈКП "Топлана-Ваљево", објављеног у Службеном гласнику града Ваљева бр. 4/2019 од 01.03.2019.године, претежна делатност предузећа је Снабдевање паром и климатизација - шифра 3530.

Поред претежне делатности, која је од општег интереса, Предузеће обавља и делатност Услуге осталог чишћења зграда и опреме (димничарске услуге)-шифра 81.22.

1.2. Основни капитал Предузећа и управљачка и организациона структура

1.2.1. Основни капитал

Основни капитал Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 465.684.403,00 РСД. У пословној 2023. години основни капитал је није повећаван. У 2017. години отпочет је процес процене вредности имовине како би се Акт о оснивању јавног предузећа ускладио са Законом о јавним предузећима. Предузеће је 30.04.2018. године извршило регистрацију неновчаног капитала код Агенције за привредне регистре на основу Одлуке Скупштине Града Ваљева од 28.12.2017. године о улагању у капитал ЈКП „Топлана-Ваљево“ права својине на стварима у јавној својини Града Ваљева, а на основу процене овлашћеног проценитеља према којој је укупна вредност непокретних и покретних ствари (осим вреловода) 413.895.230 динара. Овиме је капитал Предузећа са дотадашњих 7.055.000 динара, повећан на 420.950.230 динара. У 2019. години настављен је процес регистрације капитала, односно Предузеће је на основу Одлуке о повећању основног капитала извршило регистрацију код Агенције за привредне регистре за нових 34.000.000 динара новог новчаног капитала који су Буџетом Града опредељени као наменска капитална субвенција за реализацију пројекта гасификације Топлане. У 2020. години настављен је процес регистрације капитала у складу са Одлукама Града и Програмом коришћења субвенција односно на основу Одлуке о повећању основног капитала од 28.12.2020. године предузеће је извршило регистарцију код Агенције за привредне регистре за нових 5.000.000 динара новчаног капитала. У 2022. години настављен је процес регистрације капитала у складу са Одлукама Града и Програмом коришћења субвенција односно на основу Одлуке о повећању основног капитала од 11.01.2022. године предузеће је извршило регистарцију код Агенције за привредне регистре за нових 5.639.760 динара новчаног капитала. На овај начин додатно је поправљен однос дуга према капиталу Предузећа и његов кредитни рејтинг. Укупан износ уписаног капитала Предузећа уложен од стране оснивача на дан 31.12.2023. године износи 465.684.403,00 динара.

1.2.2. Заступање предузећа

Надзорни одбор:

Председник: Ивко Стојковић, дипл. матем. Кибернетике, до 13.02.2023.године, а од 14.02.2023.године Мицко Лепојевић, дипл.машински инжењер машинства.

Чланови: Бојан Бојић дипл. официр војске РС до 30.11.2023.године, а од 02.02.2024.године Марија Ћирић дипл.хемичар, и Зоран Лазаревић, дипл. инж. Електротехнике, до 30.06.2023. године, а од 30.06.2023. године Ђорђе Гајић, дипл.економиста.

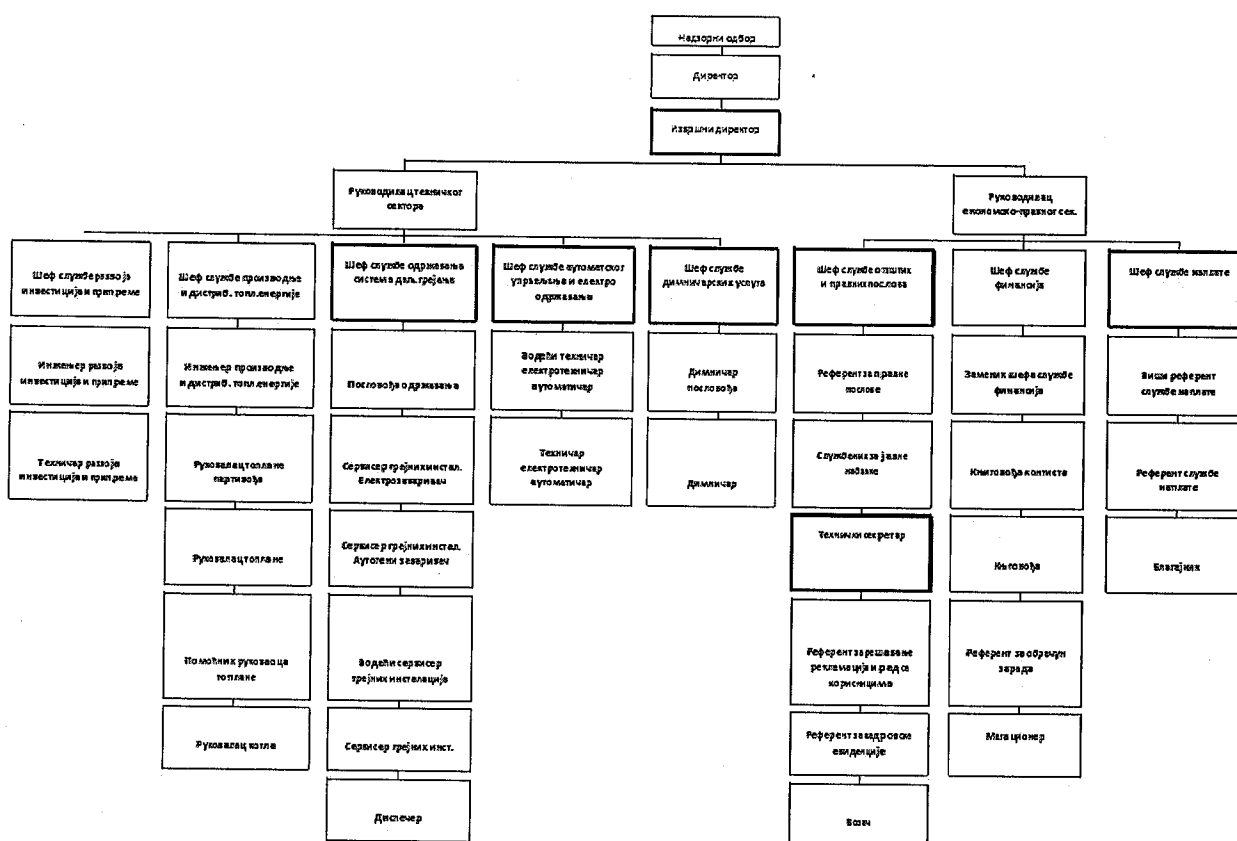
Директор:

- Јанко Гагић, дипл. математичар, именован Решењем Скупштине града Ваљева 12-278/2022-01/1 дана 11.03.2022. године.

1.2.3. Унутрашња организација предузећа

Унутрашња организација Предузећа успостављена је тако да обезбеди континуитет и квалитет обављања делатности предузећа Предузећа.

- Организациона структура Предузећа – шема



У предузећу је у 2019. години израђена нова систематизација радних места чиме је престала да важи стара систематизација по којој је систематизовано чак 172 радна места. По новој систематизацији у ЈКП "Топлана-Ваљево" систематизовано је 56 радних места, док је на дан 31.12.2023. године било запослено 61 лица.

1.3. Финансијски извештаји и повезана лица

У складу са одредбама Закона о рачуноводству Предузеће је разврстано као средње правно лице. Као средње правно лице Предузеће примењује МСФИ за МСП за дефинисање рачуноводствених политика.

Финансијски извештаји Предузећа су предмет ревизије финансијских извештаја независног ревизора. Ревизију финансијских извештаја за 2022. годину, вршило је ревизорско Предузеће DFK Kosalting – Revizija d.o.o., док ревизију финансијских извештаја за 2023. годину врши Институт за јавне финансије и рачуноводство д.о.о. Ниш.

Предузеће није део групе и нема обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја на дан 31.12.2023. године као матично правно лице. Такође, Предузеће не улази у круг консолидације другог правног лица као зависно правно лице.

Предузеће нема остала повезана правна лица на дан 31.12.2023. године.

Предузеће нема остала индиректно повезана лица на дан 31.12.2023. године.

2. Приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања Предузећа, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље као и информације о кадровским питањима

2.1. Развој и пословне активности

Мисија

Мисија Топлане је вршење комуналне, односно енергетске делатности производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом потрошача на подручју града. ЈКП „Топлана-Ваљево“ поуздано, стабилно и у простору и у времену доступно, пружа услугу грејања корисницима, под еколошки најповољнијим условима уз остваривање високих стандарда из ове области.

Део мисије предузећа и сад и убудуће ће бити: поуздано снабдевање потрошача топлотном енергијом за грејање, по тржишно најповољнијим условима. Стално унапређење производног процеса, на задовољство корисника и запослених. Допринос очувању и унапређењу животне средине кроз унапређење процеса производње ради смањења негативних утицаја на животну средину, уз едукацију запослених, менаџмента и свих заинтересованих страна. У току свог

пословања, ЈКП „Топлана-Ваљево“ тежи да буде модерно организовано предузеће на високо техничко - технолошком нивоу, способно да управља градским енергетским ресурсима и да усмерава развој комуналне енергетике у правцу оптималног снабдевања корисника топлотном енергијом.

Визија

- Визија ЈКП „Топлана-Ваљево“ је :
 - да постане ефикасно, модерно, организовано предузеће, окренуто пружању квалитетне услуге корисницима у граду Ваљевоу,
 - унапређење производног процеса за добијање и дистрибуцију топлотне енергије применом савремених технологија високе ефикасности,
 - да се обезбеде услови за сваког корисника да може управљати енергијом коју користи (уградња опреме за локално управљање топлотном енергијом на основу властитих потреба и ефикасно мерење потрошене топлотне енергије),
 - инвестирање и модернизација система и институционално уређење рада.
 - прошири број корисника система даљинског грејања у градском подручју
- Побољшање квалитета услуге чини поуздано снабдевање топлотном енергијом, задовољство корисника услуге, добра комуникација са свим заинтересованим субјектима, стална сарадња са локалном самоуправом, јавност у раду, флексибилност и прилагодљивост на спољне енергетске, техничке и друге утицаје.

Повећање енергетске ефикасности система подразумева активности на свим деловима система за грејање почев од места трансформације енергије горива, преко система дистрибуције до сваког појединачног уређаја за коришћење енергије.

Како би се смањили трошкови грејања индивидуалних корисника, ЈКП „Топлана-Ваљево“ планира да и у наредном периоду одобрава попуст за редовно измиривање обавеза и то тако да за благовремено плаћање до 15. у месецу одобрава попуст у износу од 8%.

2.2. Подаци о пословни резултатима

2.2.1. Биланс стања

Ред. бр.	Опис (БИЛАНС СТАЊА)	Позиција	година		
			2021	2022	2023
	АКТИВА				
A	СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001	874.965	911.902	929.110
I	НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
II	ГУДВИЛ	003			
III	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	6.9639	9.956	9.813
IV	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005	868.026	901.946	919.297
1.	Некретнине , постројења и опрема	006	868.026	901.946	919.297
2.	Инвестиционе некретнине	007			
3.	Биолошка средства	008			
IV	ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (010+011)	009			
1.	Дугорочни финансијски пласмани (без откупљених сопствених акција, односно удела)	010			
2.	Дугорочна потраживања и дугорочна АВР	011			
Б	ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012	224.349	230.463	251.625
I	ЗАЛИХЕ	013	64.178	62.814	61.088
II	СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И ПОСЛОВАЊА КОЈА СЕ ОБУСТАВЉАЈУ	014			
III	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ, ГОТОВИНА И АВР (016+017+018+019+020)	015	160.171	167.649	190.537
1.	Потраживања	016	106.589	127.691	163.423
2.	Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	7.068	38	38
3.	Краткорочни финансијски пласмани	018			
4.	Готовински еквиваленти и готовина	019	26.760	20.416	12.262
5.	Потраживање за ПДВ и краткорочна АВР	020	19.754	19.504	14.814
IV	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021			
В	ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022	1.099.314	1.142.365	1.180.735
Г	ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
Д	УКУПНА АКТИВА (022+023)	024	1.099.314	1.142.365	1.180.735
Ђ	Ванбилансна актива	025	16.260	16.260	26.487

**ИЗВЕШТАЈ О
ПОСЛОВАЊУ**

ПАСИВА					
A	КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	475.594	482.034	481.027
I	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	460.044	465.684	465.684
II	НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
III	РЕЗЕРВЕ	104			
IV	РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
V	НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ	106			
VI	НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ	107			
VII	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	15.550	16.350	15.717
VIII	ГУБИТАК	109			374
IX	ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ, ОДНОСНО УДЕЛИ	110			
B	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111	623.720	417.092	416.421
I	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	9.973	11.284	18.571
II	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113	428.074	405.808	264.716
1.	Дугорочни кредити и зајмови	114	239.415	207.839	
2.	Остале дугорочне обавезе и дугорочна ПВР	115	188.659	197.969	264.716
III	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116	185.673	243.239	416.421
1.	Краткорочне финансијске обавезе	117	107.364	114.259	257.553
2.	Обавезе по основу средстава намењених продаји и пословања која се обустављају	118			
3.	Обавезе из пословања	119	42.687	92.807	118.954
4.	Остале краткорочне обавезе	120	34.462	35.666	37.498
5.	Обавезе по основу ПДВ, осталих јавних прихода и краткорочна ПВР	121	1.160	507	93
6.	Обавезе за порез на добит	122			2.323
IV	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			
B	УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124	1.099.314	1.142.365	1.180.735
Г	Ванбилансна пасива	125	16.260	16.260	26.487

2.2.2. Биланс успеха

Ред. бр.	Опис (БИЛАНС УСПЕХА)	Позиција	година		
			2021	2022	2023
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)	201	487.893	536.941	684.209
1.	Приходи од продаје производа и услуга	202	438.390	446.127	609.962
2.	Приходи од активирања учинка и робе	203			
3.	Повећање вредности залиха учинака	204			
4.	Смањење вредности залиха учинака	205			
5.	Други пословни приходи	206	49.503	90.814	74.247
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	485.764	541.781	677.196
1.	Набавна вредност продате робе	208			
2.	Трошкови материјала, горива и енергије	209	350.445	396.314	500.186
3.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	71.565	78.781	93.599
4.	Трошкови амортизације и резервисања	211	41.113	39.812	58.397
5.	Остали пословни расходи	212	22.641	26.874	25.014
III	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213	2.129	4.840	7.013
IV	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	214			
V	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	6.873	9.488	11.667
VI	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	17.711	6.413	11.873
VII	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	18.810	14.330	2.115
VIII	ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	9.669	11.299	3.246
IX	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219	432	1.266	1.949
X	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	220			
XI	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА	221			
XII	ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА	222			
XIII	ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	223	432	1.266	1.949
XIV	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	224			
XV	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				2.323
1.	Порески расход периода	225			
2.	Одложени порески расходи периода	226			
3.	Одложени порески приходи периода	227			
4.	Исплаћена лична примања послодавцу	228			
XVI	НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)	223	432	1.266	

XVII	НЕТО ГУБИТАК	230			374
------	--------------	-----	--	--	-----

Ред. бр.	Опис	2021	2022	2023
1	Нето маржа	0,08%	0,2358%	-0,055%
	1.1. Нето добит	432	1.266	-374
	1.2. Пословни приходи	487.893	536.941	677.196

2	Рацио обрта укупне имовине	0,4438	0,4700	0,5735
	2.1. Пословни приходи	487.893	536.941	677.196
	2.2. Пословна имовина - неуплаћени уписани капитал	1.099.314	1.142.365	1.180.735

3	Финансијски "leverage)	231,14%	236,99%	245,46%
	3.1. Пословна имовина - Неуплаћени уписани капитал	1.099.314	1.142.365	1.180.735
	3.2. Капитал (Капитал - Губитак изнад висине капитала - Неуплаћени уписани капитал)	475.594	482.034	481.027

4	ROE=(Нето добит/укупан капитал).x100	0,0939	0,2626	-0,078
---	--------------------------------------	--------	--------	--------

2.2.3. Остварени приходи и расходи

Категорија	приходи	расходи	разлика
Пословни	684.209	677.196	7.013
Финансијски	11.667	11.873	-206
Остали	10.594	15.452	-4.858
Укупно	706.470	704.521	1.949
Порез на добит			2.323
Одложени п.расходи			
Нето добит			
Нето губитак			374

2.2.4. Структура пословних расхода

категорија	Финансијски износ	учешће у %
Набавна вр.продате робе		
Трошкови материјала	500.186	73,86%
Тр.зарада, накнада,остали лични расходи	93.599	13,82%
Амортизација	49.343	7,29%
Остали пословни расходи	34.068	5,03%
Укупни пословни расходи	677.196	

2.2.5. Структура прихода

категорија	Финансијски износ	учешће у %
Укупни пословни приходи	684.209	96,85%
-приходи од продаје услуга	609.962	86.34%
-остали пословни приходи	74.247	10,51%
Финансијски приходи	11.667	1,65%
Остали приходи	10.594	1,50%
Укупни приходи	706.470	

2.3. Индикатори пословања

2.3.1. Индикатори бруто и нето финансијског резултата и рентабилности

НАЗИВ	2022	2023
ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА/ УКУПАН ПРИХОД	0.002258	0,002759
ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА/ УКУПНА АКТИВА	0,001108	0,001651
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ/УКУПНИ ПРИХОДИ	0,005484	-206 / 706.470
РАСХОДИ КАМАТА/ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	1,428618	8.193/-206

Пос.пр иходи	Пословни расходи	Пословни добитак 1-2	Економичн ост1/2	Профитабилно ст 3/1
684.209	677.196	7.013	1,0102	0,0102

2.3.2. Индикатори економичности пословања

НАЗИВ	2022	2023
УКУПНИ ПРИХОДИ/УКУПНИ РАСХОДИ	1,002263	1,002766
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ/ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	0,991067	1,010356
ПРИХОДИ ОД КАМАТА/РАСХОДИ ОД КАМАТА	1,750285	1,155010

Индикатори економичности пословања су задржали тренд од претходне године чиме се потврђује континуитет у пословању Предузећа.

2.3.3. Структура оперативне имовине

Позиција	Вредности по годинама				ИНДЕКС
	2022		2023		
	Износ	%	Износ	%	
Стална имовина	911.902		929.110	101,89	1.0189
Обртна имовина	230.463		251.625	109,18	1,0918
ОПЕРАТИВНА ИМОВИНА	1.142.365		1.180.735	103.36	1,0336

Оперативна имовина у односу на претходну годину је већа за 3,36%.

2.3.4. Индикатори вертикалне структуре активе:

Учешће сталне имовине у укупној активи
78,69%
Учешће обртне имовине у укупној активи
21,31%

У 2022. години учешће сталне имовине у укупној активи је веће од учешћа обртне имовине у укупној активи. У оквиру сталне имовине доминантно учешће имају грађевински објекти, а у оквиру обртне имовине доминантно учешће имају потраживања од купаца.

2.4. Анализа дугорочне финансијске равнотеже

Позиција	Вредности по годинама	
	2022	2023
1.Капитал	482.034	481.027
2.Дугорочна резервисања	11.284	18.571
3.Дугорочне обавезе	220.030	67.703
4.Капитал и дугорочне обавезе (1 до 3)	713.348	567.301
5.Уписани а неуплаћени капитал		
6.Нематеријална имовина	9.956	9.813
7.НПО		
8.Дугорочни финансијски пласмани		
9.Дугорочна потраживања		
10.Губитак изнад висине капитала		
11.Дугорочно везана средства без залиха (5 до 10)	9.956	9.813
12.Обртни фонд (4-11)	703.392	557.488
13.Залихе (сталне)	62.814	61.088
14.Процент покрића сталних залиха обртним фондом (12/13)	11,20%	9,12%

Анализа дугорочне финансијске равнотеже показује да су залихе покривене из дугорочних извора финансирања. То значи да се салдо залиха финансира из сопствених извора.

2.5. Структура обавеза

Позиција	Вредности по годинама			
	2022		2023	
	Износ	%	Износ	%
Дугорочне обавезе	218.133	65,63%	66.312	20,47%
Кратк.фин. обавезе	114.259	34,37%	257.553	79,53%
ОБАВЕЗЕ (1+2)	332.392		323.865	

У односу на претходну годину дошло је промене и салда и структуре обавеза, како краткорочних тако и дугорочних на дан 31.12.2023. године, тако што су се краткорочне обавезе повећале за 45,16%, дугорочне обавезе смањиле за исти %.

2.5.1. Структура дугорочних обавеза

Позиција	Вредности по годинама			
	2022		2023	
	Износ	%	Износ	%
Дугорочни кредити	151.821	69,60%		
Финансијски лизинг				
Остале дугорочне обавезе	66.312	30,40%	66.312	100,00%
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 3)	218.133		66.312	

2.5.2. Структура краткорочних обавеза

Позиција	Вредности по годинама			
	2022		2023	
	Износ	%	Износ	%
Краткорочни кредити	114.259	46,97%	105.733	25,39%
Остале краткорочне финансијске обавезе			151.820	36,46%
Примљени аванси, депозити и кауције	464	0,19%	727	0,18%
Обавезе према добављачима	92.343	37,96%	118.227	28,39%
Остале обавезе из пословања				
Остале краткорочне обавезе	35.666	14,66%	37.498	9,00%
Обавезе за порез на додату вредност	507	0,22%	93	0,02%
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине			2.323	0,56%
Пасивна временска разграничења				
Одложене пореске обавезе				
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 11)	243.239		416.421	

3. Информације о кадровским питањима

Кадровска питања решава економско правни сектор у складу са Правилником о систематизацији и организацији радних места.

Задаци сектора су:

- Уговори са запосленима и остала питања повезана са радним правом;
- Безбедност здравља на раду;
- Заштита од пожара;
- Остале услужне делатности за потребе свих запослених у Предузећу.

3.1. Квалификациона структура запослених

На дан 31.12.2023. године предузеће је имало укупно 62 запослених, од тога 44 ССС (трећи степен ССС и четврти степен ССС), па се може закључити да квалификациона структура радника није задовољавајућа и да не прати техничка унапређења Топлане.

Квалификациона структура			Старосна структура			По времену у радном односу		
РБ	Опис	Број запослених 31.12.2023.	РБ	Опис	Број запослених 31.12.2023.	РБ	Опис	Број запослених 31.12.2023.
1	ВСС	15	1	До 30 година	1	4	До 5 година	3
2	ВС	2	2	30 до 40 година	9	2	5 до 10	11
3	ВКВ	17	3	40 до 50	14	3	10 до 15	4
4	ССС	27	4	50 до 60	29	4	15 до 20	5
5	КВ		5	Преко 60	9	5	20 до 25	8
6	ПК			УКУПНО	62	6	25 до 30	10
7	НК	1		Просечна старост	49,9	7	30 до 35	9
	УКУПНО	62				8	Преко 35	12
							УКУПНО	62

Р.бр.	Стручна спрема	Директор	Технички сектор	Економско - правни сектор
1	ВСС	1	9	5
2	ВС			2
3	ССС		32	12
4	КВ			
5	НК		1	
6	УКУПНО	1	42	19

Просечна старост колектива је 50 година, 21 запослен има преко 30 година радног стажа. У наредном периоду неопходно запошљавање високостручног кадра којим би се омогућило попуњавање недостајећег кадра и тиме обезбедила дугорочна стабилност у пословању и обављању делатности од општег интереса.

4. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Активности у циљу очувања и заштите животне средине :

- Наставити активности у оквиру јачања нормативне основе пословања, усвајање нових и усаглашавања постојећих општинских и посебних правних аката са важећим законским прописима. Достављеним планом интегритета предвиђени су рокови за реализацију појединих активности.
- Имплементација софтверског пакета за термохидраулички прорачун и оптимизацију вреловодне мреже представља неодложну потребу у поступку даљег проширења вреловода и прикључења нових корисника
- Како би се елиминисали постојећи загађивачи у реону „Старог кантара“ на контејнерску гасну котларницу су прикључени следећи објекти – ОШ Владика Николај Велимировић, обданиште „Видра“, котларница у Суворовској бр.46 из које су се грејале две стамбене зграде, Интернационални уметнички студио „Радован Трнавац- Мића“ . Угашене су постојеће котларнице на угаљ и мазут. Снага контејнерске гасне котларнице износи 1,2 MW.
- На даљински систем грејања ЈКП Топлана – Ваљево спојен је комплекс Касарне „Војвода Живојин Мишић“. Уграђена је топлотна подстананица снаге 2,4 MW, а угашена је постојећа котларница (2 котла) на мазут.
- Уговорени и започети су радови на гасно контејнерској котларници у Новом Насељу, улица Стевана Бороте. На ову гасно контејнерску котларницу биће прикључени следећи објекти: ОШ „Десанка Максимовић“, обданиште „Колибри“. Угашене су постојеће котларнице на биомасу и лож улје. Постоји могућност и прикључења објеката у непосредној близини на поменути систем грејања. Снага контејнерске гасне котларнице износи 1,2 MW.
- Након добијања свих неопходних дозвола, почетком 2022. године почела је са рада служба димничарских услуга. Служба димничарских услуга , у јануару 2023. године, започела је активности прегледа и чишћења димоводних објеката и ложних уређаја по основу захтева и уговорених послова физичких и правних лица у градским, приградским и сеоским деловима општине.
- Успостављена је сарадња са Ватрогасном станицом Ваљево и Комуналном и грађевинском инспекцијом Града.
- Између две грејне сезоне (мај-септембар) појачана је активност. Током целе године се стално повећава број захтева и уговора, а код неких корисника се више пута понавља активност.
- Заопчете су активности прегледа и чишћења у угоститељским објектима .
- Редовно се воде књиге услуга и објеката.
- Унаредној години се очекује већи број корисника и планира побољшање кадровских и материјалних ресурса.
- Интензивирати активности кроз доношење нормативног акта од стране Скупштине града на увођењу наплате по утрошеној топлотној енергији у свим објектима којима ЈКП „Топлана-Ваљево“ врши испоруку топлотне енергије. Увођењем 100% наплате по утрошку очекује се смањење потрошње топлотне енергије, па самим тим и утрошка самог енергента.
- Улагање у људске ресурсе кроз побољшање квалификационе и старосне структуре запослених тј. подмлађивање кадра.

- Мотивација запослених кроз повећање основних зарада и едукације запослених са фокусом на обуке у примени нових технологија.
- Дословна примена стандарда и прописа у области енергетике и заштите животне средине.
- Наставак рационализације пословања . остваривање даљих уштеда у пословању Предузећа, уз потпуни ангажман запослених на тражењу оптималних уштеда

Наведеним стратешким циљевима остварује се сигурност у снабдевању топлотном енергијом, унапређује свеукупна ефикасност у пословању и унапређује заштита животне средине.

5.Значајни пословни догађаји након протеча извештајне године

Не постоје битни догађаји након датума биланса.

6.Активности истраживања и развоја

У складу са чланом 61. став 4. Одлуке о снабдевању топлотном енергијом, Предузеће је спроводи анкету о изјашњавању корисника о квалитету услуге грејања. Поступак изјашњавања се спроведи слањем анкете на адреса корисника уз последњи рачун у грејној сезони 2023/2024 (априлски рачун) .Како анкета још увек траје резултати нису познати за задњу грејну сезону.

За грејну претходну грејну сезону 2022/2023.г попуњене анкете је доставило 266 корисника. Просечна оцена анкете за ту сезону је 8,18 што потврђује да су корисници у овој грејној сезони били задовољни пруженом услугом. У прилог томе говори и чињеница да је од укупног броја достављених анкета 115 корисника оценило квалитет пружених услуга оценом 10.

7.Информације о откупу сопствених удела

Током 2023. године није било откупа сопствених удела, као што не постоји план о откупу ни током 2024. године.

8.Постојање огранка

Предузеће има/нема регистроване огранке на дан 31.12.2023. године. Не планира се отварање огранка ни у 2024. години.

9. Финансијски инструменти

Основни финансијски инструменти Предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца, друга потраживања из пословања, дугорочне и краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања.

Финансијска средства	31.12.2022.	31.12.2023.
Дугорочна потраживања		
Потраживања од купаца	117.089	145.970
Остала кратк.потраживања	19.712	23.775
Готовина и готовински еквиваленти	20.416	12.262
Краткор.активна врем.разгр.	10.432	8.530
Укупно:	167.649	190.537

Финансијске обавезе	31.12.2022.	31.12.2023.
Дугорочне резервисања	11.284	18.571
Дугорочне обавезе	218.133	66.312
Дугорочна пасивна врем.разг.	1.897	1.391
Дугорочни одлож.прих.и прим.донације	185.778	197.013
Краткорочне финансијске обавезе	114.259	257.553
Примљени аванси	464	727
Обавезе према добављачима	92.343	118.227
Остале обавезе	36.173	39.914
Укупно:	660.331	699.708

10. Циљеви и политике везани за управљање финансијским ризицима

Процена ризика чини основу за утврђивање начина управљања ризицима или поступања по ризицима. У зависности од значаја ризика предузимају се мере избегавања, преношења, прихватања или смањења ризика. Наведене мере треба да буду свеобухватне и трошковно ефикасне. Надзорни одбор, директор и руководиоци сектора одлучују о поступцима по утврђеним ризицима који могу угрозити пословање предузећа. Методе за утврђивање ризика су:

- Подаци из извештаја ревизије, анализе руководиоца сектора, реализација прихода, реализација расхода, реализација инвестиција
- Редовни састанци руководиоца и запослених
- Едукација и стручно образовање запослених који управљају наведеним активностима, а односе се на упознавање и праћење промена у економским, правним и техничким прописима и иновацијама
- Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева предузећа. Ефикасно управљање ризиком повезано је са дефинисањем стратешких и оперативних циљева предузећа. Општи модел управљања ризицима састоји се од дефинисања циљева, утврђивања ризика, процене ризика, поступање у случајевима ризика и праћење и извештавање о ризицима
- Главни финансијски ризици су:

1. Ризик од промене курса страних валута

С обзиром да се цене гаса и мазута који се увозе формирају у зависности од кретања цена нафте на светском тржишту и курса долара, предузеће сноси ризик промене цена енергената и у том смислу је индиректно под утицајем промене курса страних валута

2. Ризик неликвидности

Сезонски карактер пословања утиче на неравномерност прилива и расхода због тога што за око 40% купаца топлотне енергије обрачун топлотне енергије се врши паушално при чему су приливи од тих купаца су равномерни током целе године а расходи су највећи у току грејне сезоне када се врши набавка енергената. Услед ове неусклађености предузеће у периоду грејне сезоне када су рачуни за енергенте највећи, може бити додведено у ситуацију да из редовног прилива не измирује своју обавезу у року.

Други фактор који утиче на ризик неликвидности је велики износ ненаплаћених потраживања од купаца топлотне енергије.

Предузеће ће и даље предузимати мере за ограничавање и смањење изложености наведеним ризицима и то:

- потребно је спровести активност информисања купаца о износу дуговања, уз сталне напоре да нередовне платише кроз систем протокола и репрограма стимулише на плаћање.
- благовременом набавком енергената под најповољнијим условима могу се остварити значајне уштеде по том основу.
- у циљу превазилажења могуће неликвидности постоји потреба коришћења краткорочног кредита за ликвидност.

У циљу смањења ризика потребно је контролисати усаглашеност са законским прописима и процедурама, континуирано пратити обавезе, контролисати инвестирање, контролисати процесе осигурања имовине и запослених, повећати безбедност на раду и успоставити комуникацију са Оснивачем и јавношћу.

10.1.Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Предузећа као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Предузећа по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Предузеће је у ограниченом обиму изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Предузећа. У случају значајног кашњења или неизмирења обавеза од стране купаца врше се утужења, а где постоје могућности склапају Уговори о репрограму са новим валутама плаћања, најдуже до 60 месеци.

На дан 31. децембра 2023. године Предузеће располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од 12.262 хиљада РСД (31. децембар 2022. године: 20.416 хиљада РСД).

10.2.Ризик ликвидности

Табелама су приказани показатељи ликвидности.

НАЗИВ	2022	2023
ОБРТНА ИМОВИНА/ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	2,02	0,98
ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА/ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,47	0,74

Ризик ликвидности је ризик да Предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Предузеће управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Предузеће непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Предузећа, а у складу са пословном стратегијом Предузећа.

Следећа табела представља рачун доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2023. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 до 12 месеца и	Преко 12 месеца и	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти				
Потраживања од купаца	114.138	26.566	130.368	271.072
Исправка потраживања				-120.636
Краткорочни финансијски пласмани				
Остала потраживања	14.454	2.713	6.570	23.737
Укупно	128.592	29.279	136.938	174.173
Обавезе из пословања	158.868			158.868
Краткорочне финансијске обавезе		257.553		257.553
Дугорочне обавезе			66.312	66.312
Остале обавезе				
Укупно	158.868	257.553	66.312	482.733

10.3.Тржишни ризик

Ризик од промене курса стране валуте и ризик од промене каматних стопа дефинишу тржишни ризик.

У 2021. години није било значајних промена у курсу евра, али је дошло до значајног пораста референтне каматне стопе НБС и она је 31.12.2023.године износила 6,5%. Сталан раст референтне каматне стопе довео је и до пораста камата банака што доводи до поскупљења кредита банака.

10.4.Девизни ризик

Предузеће је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Предузеће минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Предузећа девизном ризику на дан 31. децембар 2023. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти		12.262	12.262
Потраж.по основу продаје		145.972	145.970
Краткорочна временска разграничења		8.530	8.530
Остала кратк. потраживања		23.775	23.775
Укупно		190.539	190.539
Краткорочне финансијске обавезе		257.553	257.553
Обавезе из пословања		118.227	118.227
Дугорочне обавезе		66.312	66.312
Дугорочна резервисања		18.571	18.571
Дуг.одл.прих. и прим.донације		197.013	197.013
Остале обавезе		42.032	42.032
Укупно		699.708	699.708
Нето девизна позиција на дан 31.децембар 2023. године	134.273,31 евра		

Предузеће је осетљиво на промене девизног курса евра, имајући у виду да постоји задуженост Друштва од страног кредитора (кредитна линија КfW4). Повучена средства се обрачунавају и враћају у еврима (годишња каматна стопа је 2,5%), а ануитети доспевају два пута годишње (10.06. и 10.12.) закључно са 30.06.2024. године.

У наредној табели презентован је историјски преглед курса РСД на дан 31.12. 2021 према подацима Народне банке Србије у односу на валуте које Предузеће користи у пословању:

Валута	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2023
ЕУР	117,5802	117,5821	117,3224	117,1737

10.5.Каматни ризик

Предузеће је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Предузећа је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Предузећа ризику промене каматних стопа:

У хиљадама РСД	2022.	2023.
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	157.217	182.007
Финансијске обавезе	266.250	445.950
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства		
Финансијске обавезе	47.364	47.259

С обзиром да Предузеће нема значајну каматносну имовину, приход Предузећа и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

11.Потраживања од купаца

Максимална изложеност Предузећа по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2022.	2023.
Купци у земљи	117.089	145.970
Купци у иностранству	/	/
Укупно	117.089	145.970

Исправка вредности

Исправка вредности потраживања се формира на терет расхода за потраживања за која се претпоставља да неће бити измирена у редовном или у накнадно договореном року или у целокупном износу и која ће можда у будућности бити

тужена/отписана исправка вредности потраживања се формира за спорне или тужене по правилу у висини 100% од потраживања, а у стечајном поступку или поступку присилног поравнања у висини очекиване наплате; информацију стечајног управника или лица које води присилно поравнање

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

У хиљадама РСД	2022.	2023.
Стање 1. јануара	109.309	107.611
Наплаћена отписана потраживања	11.427	9.297
Нове исправке вредности у току године	9.729	13.024
Стање 31. децембра	107.611	111.338

12. Закључак

Социјално - економски положај корисника услуга, неажурност у извршењу обавезе плаћања комуналних услуга и сезонски висок трошак производње (у односу на паушални начин плаћања услуге грејања) има за последицу недостатак обртних средстава за нормално функционисање предузећа у појединим деловима године, нарочито у зимском периоду. У таквим околностима ЈКП „Топлана-Ваљево“ је још увек у позицији да су јој потребне субвенција Оснивача како би се наставио тренд смањења трошкова набавке енергента.

Трошкови енергената имају највеће учешће у структури укупних трошкова, тако да промене цена енергената представљају један од највећих ризика за пословање ЈКП „Топлана-Ваљево“ Раст цене енергента је највећи изазов са којим ће се Предузеће сусретати у 2024. години, јер у случају даљег раста цене енергента успешна реализација грејне сезоне није могућа без доследне примене Уредбе Владе Републике Србије о утврђивању методологије за одређивање цена снабдевања крајњег купца топлотном енергијом.

Сем тога ЈКП „Топлана-Ваљево“ сопственим средствима финансира обавезе по основу кредита за програм KfW-4 у износу од око 32.000.000 динара годишње од којих се највећи део односи на вреловодну мрежу која треба да буде власништво Града. Без наведене обавезе субвенција Града би била знатно нижа и у периоду после измирења кредитних обавеза могла би да престане.

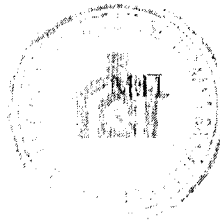
У току 2023. године, поред основне делатности ЈКП „Топлана-Ваљево“ производње и предаје топлотне енергије имало је активности на изградњи вреловодне мреже и топлотних подстанци које су инвестиције Града и Владе Републике Србије, при чему су створени услови за гашење индивидуалних и локалних котларница, као и за прикључење постојећих и нових објеката.

И поред створених услова за прикључење на даљински систем грејања настављено је са прикључењем новосаграђених стамбено - пословних објеката на електродистрибутивни систем. На овај начин се битно утиче на ефикасност функционисања дистрибутивне мреже чиме се стварају непотребни трошкови у раду ЈКП „Топлана – Ваљево“.

Потребно је наставити активно вођење политике наплате потраживања од корисника у циљу смањења заосталих потраживања и самим тим повећања степена наплате и ликвидности предузећа, као и израду програма за смањење ненаплаћених потраживања и повећање степена наплате за услуге предузећа.

Резултати пословања и исправно дефинисан развојни концепт предузећа од самог оснивања топлане 2007 године дају основ за планирање још успешнијег пословања у 2024. години, ако се отклоне проблеми у прикључењу стамбених и пословних објеката који се налазе на линији дистрибутивне мреже за што ЈКП „Топлана - Ваљево“ очекује велику помоћ свих служби Градске управе.

У Ваљеву, -----2024. године



Законски заступник

.....