

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Број: III 023-129/2019
Дана: 20.09.2019. године
Б Е Ч Е Ј

На основу члана 53. став 1. тачка 1. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј“ број 5/2019), члана 29. став 2. и члана 44. став 1. Пословника о раду Општинског већа општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј“, број 3/2009), Општинско веће општине Бечеј је на 172. седници, одржаној дана 20.09.2019. године донело

ЗАКЉУЧАК

Утврђује се предлог Решења о усвајању Извештаја о раду и пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана“ Бечеј за 2018. годину и упућује се на разматрање и доношење Скупштини општине Бечеј.

За известиоце на седници Скупштине општине Бечеј поводом предлога решења из става 1. овог закључка одређују се Дејан Вуковић, директор ЈП „Топлана“ Бечеј и Ђорђе Попов, буџетски инспектор.

Начелница Одељења за послове Скупштине општине,
председника општине и Општинског већа


Дубравка Ковачев



Доставити:

1. Скупштини општине Бечеј
2. Известиоцима
3. архиви



**TOPLANA
BEČEJ**

**JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE**

Adresa: Petrovoselski put 3
Telefon: 021/6912-761
PIB: 100435109
Broj EPPDV: 122739712
E-mail: office@toplanabecej.rs

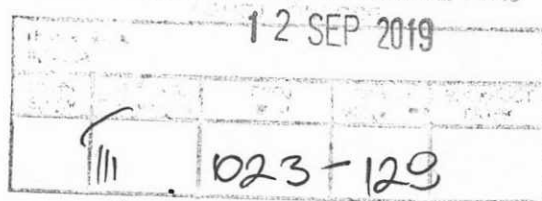
Mesto: Bečej 21220
Faks: 021/6911-390
Matični broj: 08161534,
Šifra delatnosti: 3530
Web: www.toplanabecej.rs



Broj: 1476/19
Datum: 12.09.2019.

Opštinska uprava Bečej
Služba predsednika opštine
Opštinsko veće

ОПШТИНА БЕЧЕЈ - ОПШТИНСКА УПРАВА
СЛУЖБА ПРЕДСЕДНИКА ОПШТИНЕ



Predmet: Dostava Izveštaja o poslovanju za 2018. godinu

Poštovani,

Dostavljamo Vam Izveštaj o poslovanju za 2018. godinu sa svim potrebnim priložima.

S poštovanjem,



Direktor

[Signature]
Dejan Vuković, dipl.inž.maš.



**TOPLANA
BEČEJ**

JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE

Adresa: Petrovački put 3
Telefon: 021/6912-761
PIB: 100435109
Broj EPPDV: 122739712
E-mail: office@toplana-becej.rs

Mesto: Bečej 21220
Faks: 021/6911-390
Matični broj: 08161534
Šifra delatnosti: 3530
Web: www.toplanabecej.rs



Broj: 1076/19

Datum: 26.06.2019. godine

Na osnovu Pravilnika o radu Nadzornog odbora, na 76. sednici 1. saziva Nadzornog odbora Javnog preduzeća Toplana Bečej koja je održana dana 26.06.2019. godine, pod tačkom 1. dnevnog reda, donosi se :

ODLUKA

1. Usvajaju se redovni godišnji finansijski izveštaji JP Toplana Bečej za poslovnu 2018. godinu i to:

- a) Bilans stanja na dan 31.12.2018. god.
- b) Bilans uspeha u periodu 01.01.2018. - 31.12.2018. god.
- c) Izveštaj o ostalom rezultatu za period 01.01.2018. - 31.12.2018. god.
- d) Izveštaj o tokovima gotovine za period 01.01.2018. - 31.12.2018. god.
- e) Izveštaj o promenama na kapitalu za period 01.01.2018. - 31.12.2018. god.
- f) Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu.

za Predsednik nadzornog odbora
Javnog preduzeća "Toplana" Bečej



P. Marjanović

Ljubomir Stanišić, master inž.menadž.sr.



**TOPLANA
BEČEJ**

JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
I ISPORUKU TOPLLOTNE ENERGIJE

Adresa: Petrovski put 3 Mesto: Bečej 21220
Telefon: 021/6912-761 Faks: 021/6911-390
PIB: 100435109 Matični broj: 08161534
Broj EPPDV: 122739712 Šifra delatnosti: 3530
E-mail: office@toplana-becej.rs Web: www.toplanabecej.rs



Broj:1014/18

Datum: 15.06.2018. godine

OVLAŠĆENJE

Ovlašćuje se Bratislav Martinović, član Nadzornog odbora Javnog preduzeća Toplana Bečej, da potpisuje sve Odluke, Zapisnike i Izvode iz zapisnika sa telefonskih sednica Nadzornog odbora Javnog preduzeća Toplana Bečej.



Predsednik Nadzornog odbora

Ljubomir Stanišić, mast. inž
menadžm.



**TOPLANA
BEČEJ**

JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE

Adresa: Petrovoselski put 3
Telefon: 021/6912-761
PIB: 100435109
Broj EPPDV: 122739712
E-mail: office@toplanabecej.rs

Mesto: Bečej 21220
Faks: 021/6911-390
Matični broj: 08161534,
Šifra delatnosti: 3530
Web: www.toplanabecej.rs



Broj: 1434/19
Dana: 05.09.2019. god.

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU JP "TOPLANA" BEČEJ U 2018. GODINI

OSNIVAČ:

OPŠTINA BEČEJ

NADLEŽNA FILIJALA UPRAVE ZA TREZOR: **VRBAS**

DELATNOST:

SNABDEVANJE PAROM I KLIMATIZACIJA

MATIČNI BROJ:

08161534

SEDIŠTE:

BEČEJ

SADRŽAJ

I UVODNE NAPOMENE	3
OBAVLJANJE DELATNOSTI U 2018. GODINI	3
USLOVI POSLOVANJA U 2018. GODINI	3
II REZULTAT POSLOVANJA U 2018. GODINI	4
PREGLED OSNOVNIH PARAMETARA PLANA PROIZVODNJE I OSTVARENJE U 2018. GODINI	4
PREGLED PROMENE CENE TOPLOTNE ENERGIJE TOKOM 2018. GODINE	5
PREGLED OSTVARENE ISPORUKE TOPLOTNE ENERGIJE U 2018. GODINI PO MESECIMA U ODNOSU NA 2017. GODINU	5
ISPORUČENA TOPLOTNA ENERGIJA PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA U 2018. GODINI	6
POREĐENJE PO GODINAMA PROCENTUALNOG UČEŠĆA POJEDINIH KATEGORIJA KUPACA U UKUPNO ISPORUČENOJ TOPLOTNOJ ENERGIJI	7
PREGLED FINANSIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2018. GODINU	8
ANALIZA FINANSIJSKOG REZULTATA SA POSEBNIM OSVRTOM NA STAVKE KOJE ODSUPAJU OD PLANA.....	9
PREGLED REZULTATA POSLOVANJA U 2018. GODINI PO PODBILANSIMA	10
PREGLED TROŠKOVA ZARADA I NAKNADA ZARADA ZAPOSLENIH U 2018. U ODNOSU NA PLAN 2018. GODINE	12
PREGLED PROSEČNO ISPLAĆENIH ZARADA PO STEPENU STRUČNE SPREME	12
OSTVARENE NAKNADE NADZORNOG ODBORA U 2018. GODINI U ODNOSU NA PLAN 2018. GODINE	12
III BILANS STANJA	13
IV POTRAŽIVANJA I OBAVEZE.....	14
POTRAŽIVANJA U 2018. GODINI	14
OBAVEZE U 2018. GODINI	14
V OSTVARENJE INVESTICIJA ZA 2018. GODINU.....	16
VI ZAKLJUČAK	17
VII PRILOZI	18

I UVODNE NAPOMENE

Zakonom o javnim preduzećima ("Sl. Glasnik RS", br. 15/2016) utvrđena je obaveza direktora javnog preduzeća da Nadzornom odboru predloži finansijske izveštaje. Saglasno tome Nadzorni odbor je dana 26.06.2019. godine doneo odluku o utvrđivanju šest finansijskih izveštaja za 2018. godinu i to: Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje. Na osnovu navedenih finansijskih izveštaja sačinjen je ovaj Izveštaj o poslovanju u 2018. godini u kome se daje pregled i analiza godišnjeg finansijskog rezultata poslovanja saglasno kriterijumima za priznavanje imovine, obaveza, prihoda i rashoda prema važećim međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, a sa ciljem da se pruže detaljne informacije o rezultatu poslovanja u 2018. godini, ustanove relevantni problemi i definišu ciljevi i aktivnosti na poboljšanju poslovnog rezultata u narednom periodu.

OBAVLJANJE DELATNOSTI U 2018. GODINI

Javno preduzeće za proizvodnju i isporuku toplotne energije „Toplana” Bečej (u daljem tekstu Toplana), 33 godina vrši proizvodnju, distribuciju i snabdevanje kupaca toplotnom energijom putem sistema daljinskog grejanja (SDG), gde se proizvodnja toplotne energije obavlja u jednom proizvodnom pogonu (kotlovsko postrojenje sa vrelovodnim kotlovima kapaciteta 2 x 9,3 MW). Proizvedena toplotna energija se koristi za grejanje stanova, kuća, objekata javnih službi i poslovnih prostorija, a do toplotnih podstanica kupaca transportuje se putem dvocevne distributivne mreže čija je ukupna dužina 20 (kmTr).

Delatnosti koje obavlja Toplana su Zakonom o komunalnim delatnostima utvrđene kao delatnosti od opšteg interesa, jer su od značaja za ostvarivanje životnih potreba fizičkih i pravnih lica na teritoriji Bečaja.

U toku 2018.godine Toplana je kupcima isporučila 8.027.537 kWh toplotne energije, što je oko 72,2% od plana. Toplotna energija je isporučena za potrebe 1.055 kupaca, pri čemu ukupna instalisana snaga toplotnog konzuma iznosi 18.533 kW, a ukupna površina objekata koji su se grejali tokom 2018. godine je iznosila 110.440 m².

USLOVI POSLOVANJA U 2018. GODINI

Toplana isporučuje toplotnu energiju za grejanje većine kolektivnih stambenih objekata u Bečej, više stotina porodičnih stambenih zgrada, škola, ustanova kulture, muzeja, kao i mnogobrojnih poslovnih objekata u Bečej, što čini širok spektar kupaca koji su razvrstani u različite kategorije.

Proizvodnja i isporuka toplotne energije u 2018. godini odvijala se stabilno, kontinuirano, uz minimalne prekid, zahvaljujući pre svega dobro i kvalitetno obavljanom generalnom remontu proizvodne opreme, distributivne mreže, kao i brzim i efikasnim intervencijama prilikom havarija na distributivnoj mreži, tako da je vreme prekida u snabdevanju toplotnom energijom svedeno na minimum.

Bez obzira što je Toplana jedini isporučilac toplotne energije za grejanje putem sistema daljinskog grejanja uslovi poslovanja su iz godine u godinu sve nepovoljniji jer se povećava broj kupaca koji prestaje da koristi SDG, uglavnom individualna domaćinstava (kuće) i kao energent za proizvodnju toplotne energije za grejanje koriste prirodni gas iz distributivne mreže preduzeća DOO „GAS” Bečej, električnu energiju, drva i dr.

Vremenom ovo je postao jedan od razloga za smanjenje plasmana toplotne energije, kako prehodnih tako i u 2018. godine, koji zajedno sa činjenicom da sve veći broj korisnika vrši racionalizaciju potrošnje toplotne energije utiče na smanjenje godišnjeg plasmana toplotne energije.

Takođe, činjenica je da je posle završetka ugradnje termostatskih ventila i delitelja troškova na grejnim telima u skoro svim višestambenim objektima, posle 2011. godine kada je Toplana stvorila pravni okvir za racionalizaciju korišćenja toplotne energije, kupci toplotne energije u višestambenim zgradama su dobili mogućnost da samostalno utiču na komfor svog stanovanja i snažan motiv za racionalizaciju potrošnje toplotne energije i podsticaj za ulaganje u poboljšanje građevinskih karakteristika objekta, zamenu prozora i slično.

Zbog racionalizacije potrošnje toplotne energije od strane korisnika posle ugradnje termostatskih ventila i delitelja troškova iz godine u godinu prisutan je trend smanjenja proizvodnje toplotne energije, kao posledice smanjenja potrošnje toplotne energije od strane kupaca, što je karakteristično i za 2018. godinu. Međutim, smanjenje potrošnje toplotne energije kao posledica njenog racionalnog korišćenja bez narušavanja komfora stanovanja tj. bez smanjenja temperatura vazduha u grejanom prostoru ispod projektovanih i propisanih vrednosti sve je manje zastupljeno. Naprotiv, iz godine u godinu pojedini kupci toplotne energije, pogotovo u višestambenim objektima sa ugrađenim termostatskim ventilima i deliteljima troškova, sve više svesno smanjuju potrošnju na minimum, na uštrb komfora, ili prestaju sa korišćenjem toplotne energije iz sistema daljinskog grejanja korišćenjem drugih izvora toplote, pa je u takvim objektima Odlukom o uslovima i načinu snabdevanja toplotnom energijom iz sistema daljinskog grejanja utvrđeni način raspodele troškova obesmišljen i za posledicu ima prigovore na račune kupaca koji se greju preko sistema daljinskog grejanja.

Tokom 2018. godine bilo je 36 havarije na distributivnoj mreži ali i pored toga prekidi u isporuci toplotne energije kupcima u najvećem broju slučajeva su trajali svega nekoliko sati, a nikada duže od 12 sati.

Cena toplotne energije spada u kategoriju regulisanih cena, zbog obaveze Toplance da saglasnost za promenu cene dobije Rešenjem predsednika opštine Bečej.

U 2018. godini nije bilo promena cena toplotne energije.

II REZULTAT POSLOVANJA U 2018. GODINI

U ovom izveštaju prikazan je rezultat poslovanja ostvaren u periodu od 1. januara do 31. decembra 2018. godine u odnosu na Program poslovanja za 2018. godinu, i izvršeno upoređenje sa ostvarenim rezultatima poslovanja u 2017. godini.

U narednoj tabeli prikazan je pregled osnovnih parametara plana proizvodnje za 2018. godinu u poređenju sa ostvarenjem u 2018. godini:

PREGLED OSNOVNIH PARAMETARA PLANA PROIZVODNJE I OSTVARENJE U 2018. GODINI

R.br	Opis	Plan 2018. god	Ostvarenje 2018. god
1.	2.	3.	4.
1.	Instalisana snaga kotlova	18.600 kW	18.600 kW
2.	Instalisana snaga konzuma	18.533 kW	18.394 kW
3.	Broj sati rada	2550 h	2522 h
4.	Prosečna spoljna temperatura u sezoni grejanja	6,20 °C	7.05 °C
5.	Prosečna sobna temperatura	20,00 °C	20,00 °C
6.	Koeficijent toplifikacije	0,345	0,334
7.	Prosečan koeficijent korisnosti kotlova pri konstantnoj toplotnoj moći gasa	0,90	0,90
8.	Toplotna moć gasa	9,55 kWh/Sm ³	9,66 kWh/Sm ³
9.	Srednje opterećenje kotlova	4,32 MW	4.29 MW
10.	Godišnji obim isporuke toplotne energije	11.111.858 kWh	8,027,537 kWh
11.	Godišnja potrošnja gasa	1.667.747 Sm ³	1,441,804 Sm ³
12.	Godišnja potrošnja električne energije	783.562 kWh	599.039 kWh

Plan isporuke toplotne energije za 2018. godinu od 11.111.858 kWh ostvaren je sa 72,24%, odnosno isporučeno je 8,027,537 kWh. Plan potrošnje prirodnog gasa ostvaren je sa 86,45%, odnosno utrošeno je 1,441,804 Sm³, dok je potrošnja električne energije ostvarena sa 76,45%, odnosno potrošeno je 599.039 kWh.

Manji obim isporuke toplotne energije već nekoliko godina je posledica sledećih faktora:

- smanjenja konzuma prelaskom dela korisnika na korišćenje drugih vidova energije (struja, gas, čvrsto gorivo i dr.);
- racionalizacije potrošnje od strane sve većeg broja korisnika.

PREGLED PROMENE CENE TOPLOTNE ENERGIJE TOKOM 2018. GODINE

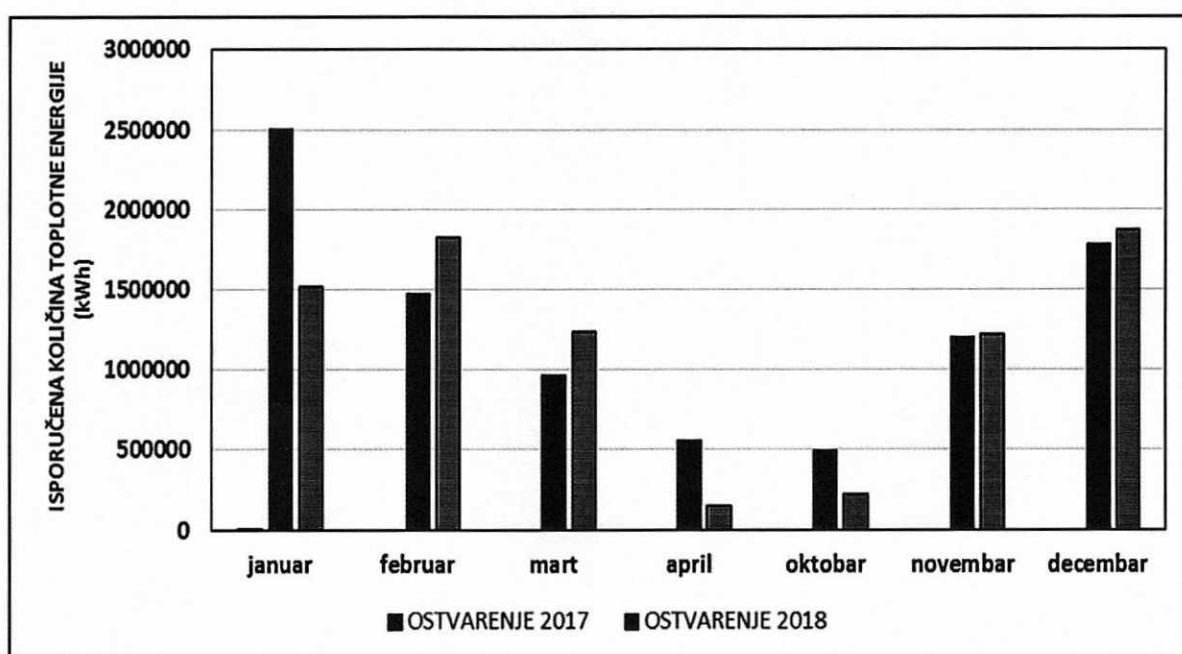
U toku 2018. godine cena toplotne energije nije se menjala, s obzirom da nije bilo promene cene energenata.

Cene toplotne energije za pojedine kategorije potrošača u 2018. godini bile su:

Kategorija potrošača	u toku 2018. godine
	din/kWh
1. I kategorija - Stambeni prostor	8,18 din/kWh
2. II kategorija - Budžetski kupci	13,80 din/kWh
3. III kategorija - Poslovni prostor	19,02 din/kWh

PREGLED OSTVARENE ISPORUKE TOPLOTNE ENERGIJE U 2018. GODINI PO MESECIMA U ODNOSU NA 2017. GODINU

R.br.	Period	Ostvareno 2017. [kWh]	Ostvareno 2018. [kWh]	Index ostvarenja
		1	2	2/1
1.	januar	2,508,127	1,516,145	0,604
2.	februar	1,472,658	1,821,369	1,236
3.	mart	963,878	1,234,185	1,280
4.	april	556,266	147,463	0,265
5.	01. januar – 15. april	5,500,929	4,719,162	0,857
6.	oktobar	495,690	217,827	0,439
7.	novembar	1,203,783	1,218,291	1,012
8.	decembar	1,780,404	1,872,257	1,051
9.	15. oktobar – 31. dec.	3,479,877	3,308,375	0,950
	UKUPNO	8,980,806	8,027,537	0,894



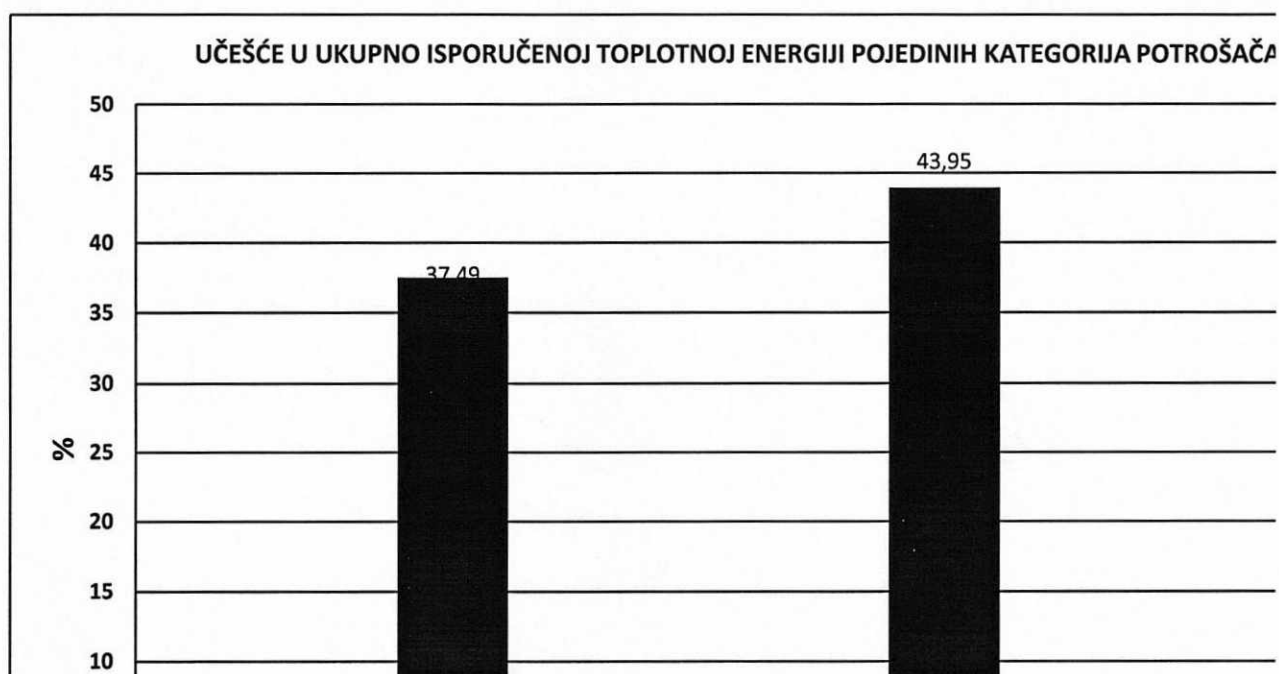
Isporuka toplotne energije u 2018. godini manja je za 953,269 kWh u odnosu na 2017. godinu. Manji plasman toplotne energije od planiranog je posledica više srednje mesečne temperature spoljašnjeg vazduha ali i dalje zadržanog trenda smanjenja potrošnje toplotne energije i to pre svega kod kupaca u

višestambenim objektima, kao rezultat prelaska na individualno merenje u kolektivnim stambenim objektima, odnosno uvođenje delitelja troškova.

Potrošnja toplotne energije u 2018. godini po kategorijama potrošača i njihov pojedinačni udeo u ukupno predatoj količini toplotne energije kupcima vidi se u dole prikazanoj tabeli i dijagramu:

ISPORUČENA TOPLOTNA ENERGIJA PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA U 2018. GODINI

R.br	Kategorija potrošača	Isporučena topl. energija I – XII 2018. [kWh]	Struktura %
1	2	3	4
1.	I Stambeni prostor	3,009,207	37,49
2.	II Budžetski korisnici	3,527,723	43,95
3.	III Poslovni prostor	1,490,607	18,57
	UKUPNO	8,027,537	100



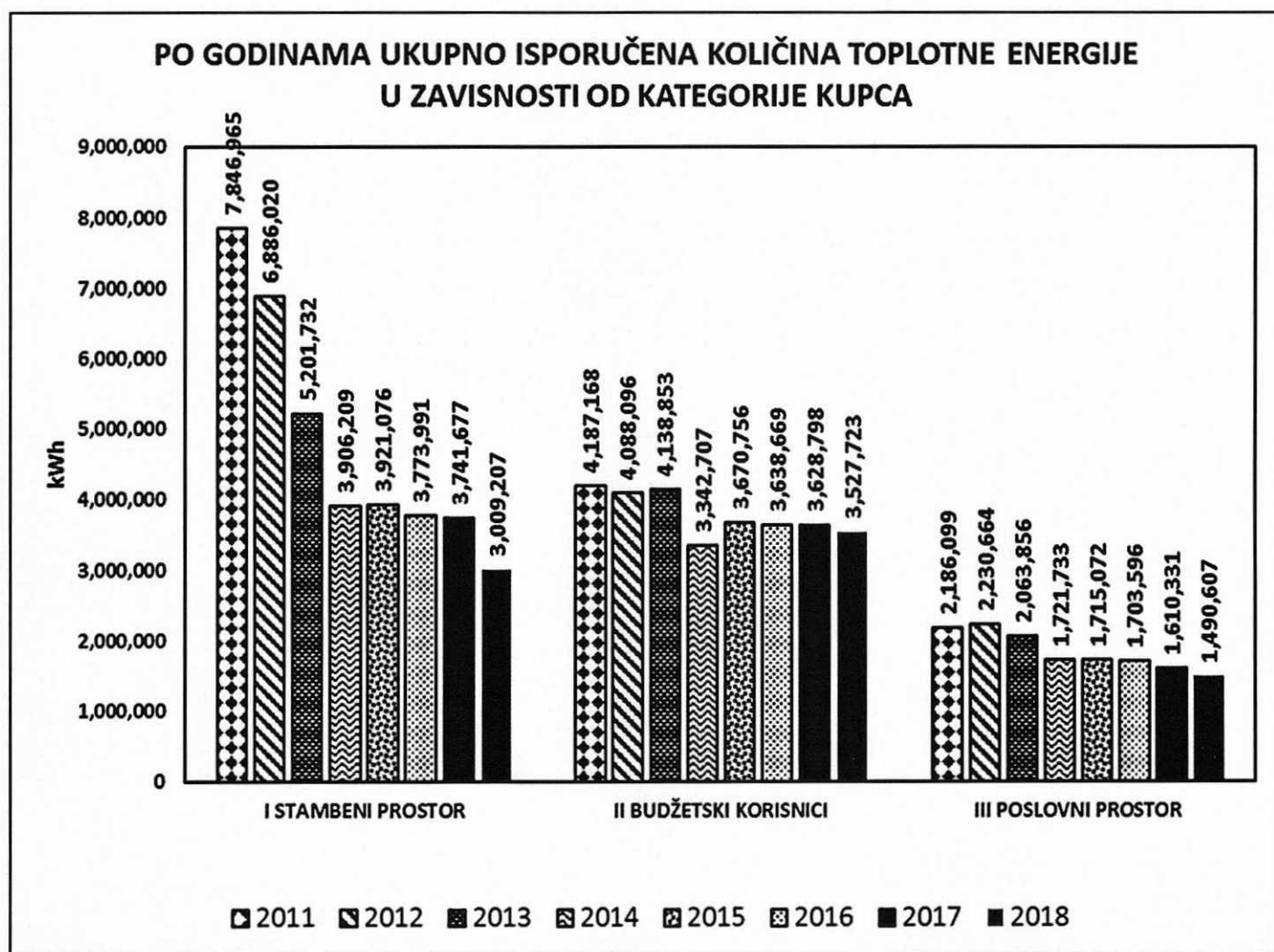
Prikazana struktura isporučene toplotne energije po kategorijama potrošača je neznatno izmenjena u odnosu na 2017. godinu ali je i dalje zadržan trend smanjenog učešća kupaca iz kategorije I – stambeni prostor, koji je započeo nakon ugradnje termostatskih ventila u višestambenim objektima i obračuna isporučene toplotne energije preko očitavanja na deliteljima troškova.

U nastavku je tabelarno prikazan trend u promeni učešća pojedinih kategorija kupaca u ukupno isporučenoj toplotnoj energiji u periodu od 2011. do 2018. godine.

**POREĐENJE PO GODINAMA PROCENTUALNOG UČEŠĆA POJEDINIH KATEGORIJA KUPACA U
UKUPNO ISPORUČENOJ TOPLOTNOJ ENERGIJI**

R.B	Kategorija kupca	2011.god	2012.god	2013.god	2014.god	2015.god	2016.god	2017.god	2018.god
1.	I stambeni	55,18	52,15	45,61	43,54	42,13	41,40	41,66	37,49
2.	II budžetski	29,45	30,96	36,29	37,26	39,44	39,91	40,41	43,95
3.	III poslovni	15,37	16,89	18,10	19,19	18,43	18,69	17,93	18,57

Na donjem dijagramu prikazane su količine isporučene toplotne energije u (kWh) u 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 i 2018. godini za sve tri kategorije potrošača posebno:



U narednom pregledu prikazani su ostvareni finansijski rezultati prema podacima iz Bilansa uspeha na dan 31.12.2018. godine sa uporednim pregledom ostvarenja za 2017. godinu i planom za 2018. godinu:

PREGLED FINANSIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2018. GODINU

- u dinarima

R.b.	Elementi - opis	Ostvarenje u 2017.	Plan za 2018.	Ostvarenje u 2018.	Index 1	Index 2	Index 3
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5 : 4)	7. (5 : 3)	8. (%)
A.	POSLOVNI RASHODI	120.205.720,86	145.949.000,00	120.744.593,27	82,73	100,45	96,03
1.	Troškovi materijala	62.704.488,19	84.079.000,00	65.468.708,57	77,87	104,41	52,07
1.1.	Troškovi materijala za izradu (voda, potrošni mat,...)	3.425.030,80	2.458.000,00	2.654.871,37	108,01	77,51	2,11
1.2.	Kancelarijski materijal	359.354,40	400.000,00	269.020,73	67,26	74,86	0,21
1.3.	Rezervni delovi	671.476,40	1.080.000,00	348.336,52	32,25	51,88	0,28
1.4.	Sitan inventar, HTZ oprema	343.686,67	150.000,00	69.220,00	46,15	20,14	0,06
1.5.	Drugi troškovi režij. materijala	9.164,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Troškovi električne energije	4.641.709,98	5.290.000,00	4.245.337,75	80,25	91,46	3,38
1.7.	Troškovi prirodnog gasa	52.393.073,26	73.743.000,00	57.033.841,78	77,34	108,86	45,36
1.8.	Troškovi goriva za vozila	860.992,68	808.000,00	848.080,42	104,96	98,50	0,67
2.	Troškovi zarada i naknada zarada	20.030.776,40	20.030.780,00	19.700.554,45	98,35	98,35	15,67
2.1.	Troškovi zarada	16.989.632,27	16.989.636,00	16.704.786,89	98,32	98,32	13,29
2.2.	Troškovi dopr. na teret poslodavca	3.041.144,13	3.041.144,00	2.995.767,56	98,51	98,51	2,38
3.	Ostali lični rashodi	4.248.239,73	4.414.220,00	4.299.535,28	97,40	101,21	3,42
3.1.	Troškovi po ugovorima članovima nadzornog odbora	1.602.848,08	1.613.928,00	1.547.468,28	95,88	96,54	1,23
3.2.	Troškovi po ostalim ugovorima	1.043.790,09	1.400.000,00	1.512.753,02	108,05	144,93	1,20
3.3.	Ostali lični rashodi i naknade	1.601.601,56	1.400.292,00	1.239.313,98	88,50	77,38	0,99
4.	Troškovi proizvodnih usluga	11.684.719,33	15.240.000,00	13.697.240,06	89,88	117,22	10,89
4.1.	Troškovi usluge održavanja	9.768.885,22	12.260.000,00	11.778.376,39	96,07	0,00	0,00
4.2.	Reklamai propaganda	359.240,00	370.000,00	286.280,00	77,37	79,69	0,23
4.3.	Ostale proizvodne usluge (PTT, transport, ostalo)	1.556.594,11	2.610.000,00	1.632.583,67	62,55	104,88	1,30
5.	Troškovi amortizacije	8.710.983,72	13.240.000,00	9.165.669,59	69,23	105,22	7,29
6.	Nematerijalni troškovi	12.826.513,49	8.945.000,00	8.412.885,32	94,05	65,59	6,69
6.1.	Troškovi uplate u budžet	1.514.799,21	1.986.456,00	1.883.837,02	94,83	124,36	1,50
6.2.	Neproizvodne usluge	5.375.385,18	3.239.000,00	3.644.409,24	112,52	67,80	2,90
6.3.	Reprezentacija	215.373,38	120.000,00	166.783,88	138,99	77,44	0,13
6.4.	Premije osiguranja	1.938.930,30	1.800.000,00	1.815.608,00	100,87	93,64	1,44
6.5.	Ostali nematerijalni troškovi	3.782.025,42	1.799.544,00	902.247,18	50,14	23,86	0,72
B	FINANSIJSKI RASHODI	4.479.234,05	4.011.000,00	3.314.917,23	82,65	74,01	2,64
1.	Rashodi kamata i kursne razlike	4.479.234,05	4.011.000,00	3.314.917,23	82,65	74,01	2,64
C	OSTALI RASHODI	122.801,44	630.000,00	1.671.696,97	265,35	1.361,30	1,33
1.	Nenaplaćena potraživanja starija od 180 dana	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ostali vanredni rashodi (otpisi, manjkovi, ostalo)	122.801,44	330.000,00	1.671.696,97	506,57	1.361,30	1,33
I	UKUPNI RASHODI: (A+B+C)	124.807.756,35	150.590.000,00	125.731.207,47	83,49	100,74	100,00
A.	POSLOVNI PRIHODI	129.404.132,85	160.586.000,00	125.606.916,40	78,22	97,07	97,94
1.	Prihodi od prodaje toplotne energije	110.896.123,48	138.331.000,00	103.848.697,46	75,07	93,65	80,98
2.	Prihodi od subvencija	18.181.547,40	21.855.000,00	21.380.710,75	97,83	117,60	16,67
3.	Ostali posl.prihodi	326.461,97	400.000,00	377.508,19	94,38	115,64	0,29
B.	PRIHODI OD FINANSIRANJA	2.789.271,70	3.500.000,00	2.405.777,30	68,74	86,25	1,88
1.	Prihodi od kamata	2.789.271,70	3.500.000,00	2.390.819,98	68,31	85,71	1,86
2.	Prihodi po osn. pozitivnih kursnih razlika	0,00	0,00	14.957,32	0,00	0,00	0,01
3.	Ostali finansijski prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	OSTALI PRIHODI	650.798,29	1.200.000,00	233.374,49	19,45	35,86	0,18
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, opreme	315.166,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ostali prihodi	335.631,62	700.000,00	233.374,49	33,34	69,53	0,18
II	UKUPAN PRIHOD: (A+B+C)	132.844.202,84	165.286.000,00	128.246.068,19	77,59	96,54	100,00
III	GUBITAK (I-II)				0,00	0,00	0,00
IV	DOBIT (II-I)	8.036.446,49	14.696.000,00	2.514.860,72	17,11	31,29	0,00

Napomena:

Index 1 - Odnos ostvarenog i planiranog za 2018. godinu,

Index 2 - Odnos ostvarenog u 2018. i onog u 2017. godini,

Index 3 - Procentualni udeo svakog pojedinačnog rashoda/prihoda u ukupnim rashodima odnosno prihodima, ostvarenih u 2018. godini.

ANALIZA FINANSIJSKOG REZULTATA SA POSEBNIM OSVRTOM NA STAVKE KOJE ODSTUPAJU OD PLANA

Analizom finansijskog rezultata u 2018. godini uočavamo sledeće:

Poslovni rashodi Toplane u 2018. godini bili su niži u odnosu na plan za 25.204.406,73 dinara. Najznačajniju grupu poslovnih rashoda u 2018. godini činili su troškovi energenta, gasa i električne energije koji su zajedno imali oko 51% udela u pomenutoj grupi izdataka, odnosno gotovo 49% u ukupnim rashodima Toplane za pomenuti period.

Pored ovoga, i u 2018. godini značajan uticaj na ostvareni rezultat kao i na celokupno poslovanje Toplane imala je i pojava sve češćih neplaniranih havarija na distributivnoj mreži, koje u svakoj poslovnoj godini prouzrokuju znatan odliv sredstava za njihovu sanaciju, koji je uočljiv na poziciji troškova održavanja. S tim u vezi, u 2018. godini sproveden je nastavak procesa obezbeđivanja alternativnog načina grejanja objekata isključenih sa magistralnog vrelovoda „JUG“, započetog u poslednjem kvartalu 2017. godine. Pomenutim poduhvatom povećani su sigurnost i kvalitet snabdevanja toplotnom energijom svih ostalih korisnika iz sistema daljinskog grejanja uz značajno smanjenje troškova same njene proizvodnje. U prilog ovome ide i činjenica da su troškovi vode i njene pripreme, koji su u pozitivnoj korelaciji sa troškom havarija bili niži za oko 21% u odnosu na ostvarenje iz 2017. godine. Dalje, troškovi na koje je Toplana imala isključiv ili znatan uticaj bili su manji u odnosu na plan što predstavlja rezultat racionalnog ponašanja, a što je posmatrano sa aspekta finansijskog poslovanja u mnogome doprinelo svrstavanju preduzeća u red onih koja su i u 2018. godini ostvarila dobit.

Troškovi zarada i naknada zarada u 2018. godini su bili niži u odnosu na planirane za 330.225,55 dinara, dok su ostali lični rashodi ostvareni sa 97,40% u odnosu na plan.

Troškovi proizvodnih usluga, iako niži u odnosu na plan za 1.542.759,94 dinara, viši su za oko 17% u odnosu na 2017. godinu, upravo zbog sve češćih pojava havarija na distributivnoj mreži. U pomenutoj grupi rashoda, troškovi havarija odnosno onih koji su u neposrednoj vezi sa havarijama imaju udeo od gotovo 86% u 2018. godini.

Nematerijalni troškovi su se u 2018. godini kretali u okviru planiranih, a pri tom iznosili 65,6% u odnosu na prethodnu godinu, što takođe govori o racionalnom ponašanju menadžmenta Toplane.

Finansijski rashodi Toplane su u 2018. godini bili niži za oko 17% u odnosu na plan, što je u neposrednoj vezi sa znatno nižim iznosom kamatnog zaduženja za neblagovremeno izmirenje obaveza prema JP „Srbijagas“ Novi Sad, što je opet direktna posledica prinudnih naplata u protekloj grejnoj sezoni sa jedne i pojačanog intenziteta izmirenja obaveza prema glavnom dobavljaču u posmatranom periodu sa druge strane. Tokom 2018. godine zabeleženo je čak sedam prinudnih naplata u ukupnom trajanju od 172 dana koje su za posledicu imale odliv sredstava u ukupnom iznosu višem od 29.000.000 dinara. Bez obzira na to što je iznos finansijskih rashoda u protekloj godini bio niži od planiranog, treba naglasiti i to da je i u 2018. godini kao i u svim prošlim godinama znatan uticaj na celokupan poslovni rezultat imao upravo trošak kamata.

Ostali rashodi Toplane u 2018. godini su bili znatno viši u odnosu na plan iz razloga vršenje ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne, primenom odredbi aktuelne računovodstvene politike Toplane, koje nisu bile planirane a koje su dalje imale uticaja i na pozicije u bilansu stanja o kojima će biti više reči u nastavku.

Poslovni prihodi Toplane u 2018. godini su bili niži u odnosu na planirane za čak oko 22%, što je direktna posledica smanjene isporuke toplotne energije u odnosu na plan. Značajnu poziciju poslovnih prihoda čine prihodi od subvencija koji su u protekloj godini bili ostvareni sa gotovo 98% u odnosu na planirane.

Finansijski prihodi Toplane u 2018. godini iznosili su 2.405.777,30 dinara, a **ostali ostvareni prihodi** 233.374,49 dinara.

Kako su ukupni prihodi koje je Toplana ostvarila u 2018. godini 128.246.068,19 dinara, a ukupni rashodi 125.731.207,47 dinara, Toplana je poslovala sa dobitkom u iznosu od 2.514.860,72 dinara.

Iako je u 2018. godini ostvarila niže ukupne prihode u odnosu na plan u iznosu od - 37.039.931,81 dinara, Toplana je uspela da ostvari dobit i time naglasi nastavak trenda oporavka iz prethodne godine, u smislu revitalizacije poslovanja u celini. Kao i u prethodnim godinama, i u 2018. najznačajniji problem su predstavljali gubici na distributivnoj mreži usled pojave neplaniranih havarija koje će svakako biti predmet rešavanja u narednom periodu, a sve sa ciljem postizanja optimalnog nivoa snabdevanja krajnjih korisnika toplotnom energijom sa jedne i maksimiziranja stepena likvidnosti odnosno profitabilnosti JP „Toplana“ Bečej sa druge strane.

PREGLED REZULTATA POSLOVANJA U 2018. GODINI PO PODBILANSIMA

U tabeli u nastavku dat je pregled rezultata poslovanja u kojem se vidi da je Toplana u predmetnom periodu ostvarila poslovni dobitak u iznosu od 4.862.323,13, što predstavlja značajan podatak koji ukazuje na poboljšanje performansi firme u pogledu profitabilnosti.

- u dinarima

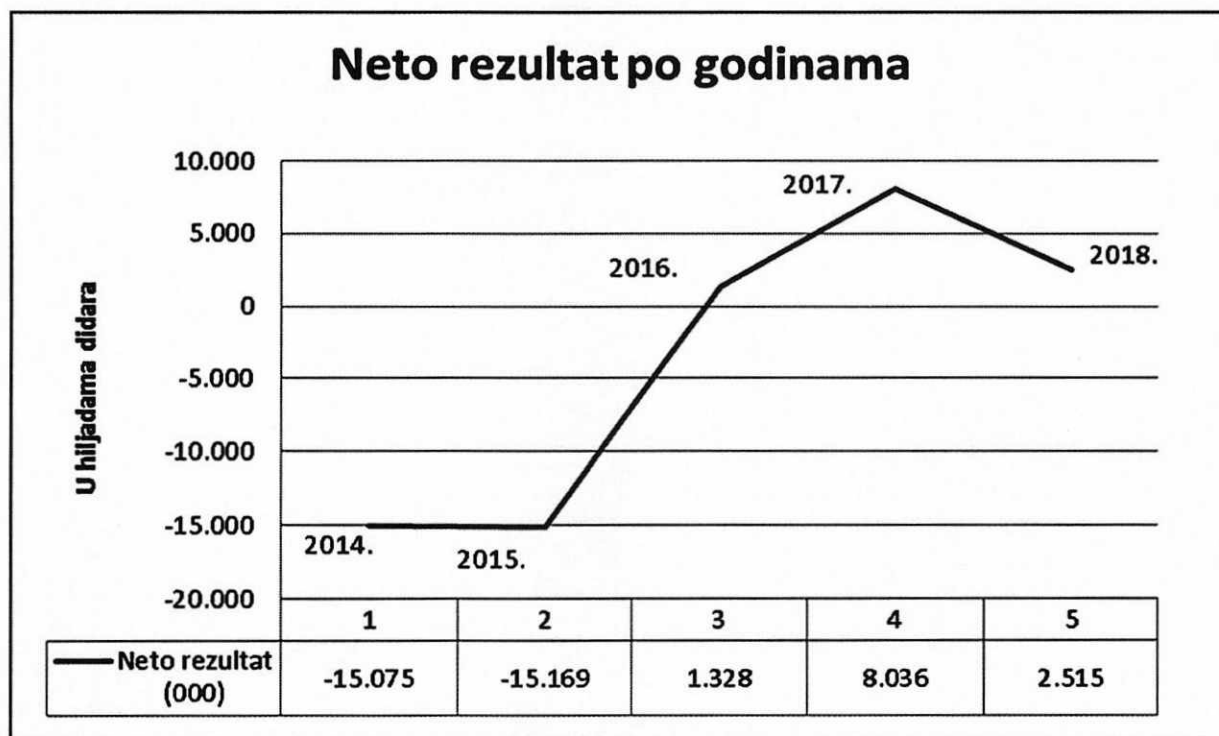
R.br.	Podbilans	Prihodi	Rashodi	Razlika	
				Plus	Minus
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Poslovni prihodi i rashodi	125.606.916,40	120.744.593,27	4.862.323,13	
2.	Finansijski prihodi i rashodi	2.405.777,30	3.314.917,23		-909.139,93
3.	Ostali prihodi i rashodi	233.374,49	1.671.696,97		-1.438.322,48
4.	UKUPNO (1 + 2 + 3)	128.246.068,19	125.731.207,47	4.862.323,13	-2.347.462,41
	DOBITAK				2.514.860,72

Kao i u ranijim godinama i u 2018. Toplana je zabeležila finansijski gubitak koji označava viši iznos rashoda u odnosu na prihode na ovoj poziciji. Prvenstveni razlog ovome jeste ostvareni trošak zatezne kamate koju zaračunavaju dobavljači, u prvom redu JP „Srbijagas“ Novi Sad. Dalje, deo finansijskih rashoda Toplane odnosi se i na obračunate kamate po osnovu kredita, a koji su u predmetnoj godini iznosili 2.077.072,46 dinara. Sa druge strane, na niži prihod od finansiranja u mnogome je uticala bolja naplata potraživanja od korisnika, prvenstveno fizičkih lica kojima se kroz pružanje mogućnosti otplate duga za toplotnu energiju na rate po isteku grejne sezone, redukuju dugovanja na koja se obračunava zakonska zatezna kamata, a što se u značajnoj meri reflektuje na ostvareni prihod toplane po predmetnom osnovu.

Ostali prihodi su bili niži u odnosu na ostale rashode, što je dodatno uticalo na umanjenje pozitivnih efekata poslovanja u prikazanom iznosu.

Kako bi se jasnije pokazao benefit sprovedenih poslovnih odluka u prethodnom periodu, a takođe i u 2018. godini, u nastavku je dat prikaz ostvarenih rezultata u proteklih pet poslovnih godina.

Neto rezultat po godinama				
2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
-15.075	-15.169	1.328	8.036	2.515



Na prezentovanom dijagramu jasno se vidi da je nakon negativnih poslovnih rezultata, odnosno ostvarenih gubitaka 2014. i 2015. godine, usledio značajan oporavak 2016. i 2017. godine koji je održan i u 2018. u svom punom intenzitetu.

Dalje, Toplana je nakon 2017. godine imala nepokriven gubitak iz ranijih godina u iznosu od 24.861.000 dinara, a isti nakon 2018. godine iznosi 22.346.000 dinara, što dodatno oslikava značaj ostvarenog rezultata preduzeća.

PREGLED TROŠKOVA ZARADA I NAKNADA ZARADA ZAPOSLENIH U 2018. U ODNOSU NA PLAN 2018. GODINE

- u dinarima

R.br	Naziv	Plan 2018.	Ostvarenje 2018.	Index
1.	2.	3.	4.	5. (4:3)
1.	Zarade	16.989.636,00	16.704.786,89	0,98
2.	Dopr. na ter.posl.	3.041.144,00	2.995.767,56	0,99
	UKUPNO	20.030.780,00	19.700.554,45	0,98

Finansijskim planom za 2018. godinu Toplana je planirala bruto iznos zarada od 20.030.780,00 dinara, a obračunom je ostvarila 19.700.554,45 dinara po navedenom osnovu.

PREGLED PROSEČNO ISPLAĆENIH ZARADA PO STEPENU STRUČNE SPREME

Planirane zadatke u 2018. godini izvršilo je prosečno 19 zaposlenih radnika, a u narednoj tabeli je prikazana njihova kvalifikaciona struktura kao i njihova prosečna zarada:

- u dinarima

R.br	Školska sprema – stepen obrazovanja	Broj zaposlenih	Isplaćeno po zaposlenom bruto
1.	2.	3.	4.
1.	Visoka stručna sprema - VII ₁	7	93.795,99
2.	Viša/Visoka stručna sprema - VI ₁ i VI ₂	2	87.132,69
3.	Srednja stručna sprema - IV	9	66.282,27
4.	Kvalifikovani radnik - III	1	61.673,79
	UKUPNO - PROSEČNO	19	77.221,19

U gornjoj tabeli dat je prikaz prosečnih zarada po stepenima obrazovanja zaposlenih u bruto iznosu, dok je prosečna zarada u neto iznosu u 2018. godini iznosila 56.508,45 dinara.

OSTVARENE NAKNADE NADZORNOG ODBORA U 2018. GODINI U ODNOSU NA PLAN 2018. GODINE

Naknade za rad članova Nadzornog odbora isplaćene su u ukupnom iznosu od 1.547.468,28 dinara, što je u granicama planiranog za 2018. godinu.

Naknade su isplaćene u skladu sa odlukom Nadzornog odbora, a njihovi pojedinačni prosečni neto iznosi prikazani su na mesečnom nivou kako sledi.

-Predsednik NO-	31.500,00 dinara
-član NO-	25.000,00 dinara
-član NO-	25.000,00 dinara

I ovde bi trebalo napomenuti da je planiran iznos isplate naknada po predmetnom osnovu u potpunosti ispoštovan, što se jasno može videti u tabeli pregleda finansijskih rezultata za 2018. godinu, datoj na osmoj strani ovog Izveštaja.

III BILANS STANJA

U sledećoj tabeli Bilansa stanja dat je prikaz odnosa poslovne imovine i kapitala i obaveza u poslednje dve poslovne godine.

- u 000 dinarima

	Elementi-opis	Ostvarenje 2017. god.	Ostvarenje 2018. god.	Index
1.	2.	3.	4.	5. (4 : 3)
	A K T I V A			
A	Stalna imovina	209.308	211.139	1,01
	Nekretnine postrojenja i oprema	104.906	106.737	1,02
	Dugoročni finansijski plasmani	104.402	104.402	1,00
B	Obrtna sredstva	49.647	53.160	1,07
	Zalihe	5.104	5.260	1,03
	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	44.543	47.900	1,08
C	Odložena poreska sredstva	163	163	1,00
(A+B+C)	UKUPNA AKTIVA - Poslovna imovina	259.118	264.462	1,02
	P A S I V A			
A	Kapital	68.914	71.429	1,04
	Osnovni kapital i rezerve	93.775	93.775	1,00
	Neraspoređeni dobitak	8.036	2.515	0,00
	Gubitak	32.897	24.861	0,76
B	Obaveze	190.204	193.033	1,01
	Dugoročna rezervisanja i obaveze	42.213	30.501	0,72
	Kratkoročne obaveze	147.991	162.532	1,10
(A+B)	UKUPNA PASIVA	259.118	264.462	1,02

U 2018. godini obračunata amortizacija je iznosila 9.165.669,59 dinara, što je za predmetni period dovelo do smanjenja vrednosti stalne imovine za iznos od 7.716.566,15 dinara, odnosno nematerijalne imovine za iznos od 1.449.103,44 dinara. Ukupna aktiva Toplana je u knjigovodstvenom pogledu uvećana u odnosu na 2017. godinu.

Za razliku od prethodnih godina Toplana je u 2017. godini uspela da umanja iznos ukupnih obaveza za oko 9%, odnosno 19.420.000 dinara, a u 2018. godini primetno je blago uvećanje na ovoj poziciji.

IV POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

POTRAŽIVANJA U 2018. GODINI

- u dinarima -

R.br.	Naziv	Iznos
1.	2.	3.
1.	Potraživanja od kupaca	29.369.158,96
2.	Stanje na tekućim računima	1.098.615,80
3.	Čekovi građana	65.000,00
5.	PDV u primljenim računima	6.308.717,71
6.	Razgraničeni troškovi premije osiguranja	2.949.749,10
7.	Aktivna vremenska razgraničenja	1.792.807,68
8.	Ostala kratkoročna potraživanja i plasmani	6.479.171,64
	UKUPNO	48.063.220,89

Pregled potraživanja od kupaca po kategorijama:

- u dinarima -

R.br.	Kategorija potrošača	Potraživanja
1.	2.	3.
1.	I stambeni prostor	21.659.759,64
2.	II budžetski korisnici	4.243.878,44
3.	III poslovni prostor	17.618.340,48
4.	Ostali	2.681.991,90
5.	Ispravka vrednosti	-16.834.811,50
	UKUPNO	29.369.158,96

OBAVEZE U 2018. GODINI

Ukupne dospele neizmirene obaveze na dan 31.12.2018. godine iznose 193.033.432,20 dinara, i to:

- u dinarima -

R.br	Elementi - opis	Iznos
1.	2.	3.
1.	Kratkoročne obaveze	162.531.796,28
	Obaveze po osnovu kredita	1.821.660,34
	Dobavljači	107.411.210,26
	Obaveze prema zaposlenima	2.514.221,01
	Obaveze po osnovu kamata	40.288.149,95
	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	5.130.879,18
	Obaveze na ostale poreze i dažbine	125.468,75
	Pasivna vremenska razgraničenja	5.240.206,79
2.	Dugoročna rezervisanja i obaveze	30.501.635,92
	Obaveze po osnovu kredita	29.217.391,32
	Obaveze po osnovu lizinga	809.750,08
	Dugoročna rezervisanja	474.494,52
	UKUPNO	193.033.432,20

U ukupnim obavezama najznačajniji udeo predstavlja iznos spornih obaveza prema JP „Srbijagas“ Novi Sad. Zbog čestih blokada kojima je u protekloj godini Toplana bila izložena od strane pomenutog dobavljača, ali i nastojanja da se obaveze po kreditu servisiraju u što kraćem mogućem roku saldo na kontu dobavljača se znatno uvećao u odnosu na prethodnu godinu. Sa druge strane, saldo ukupnih obaveza je nastavio da fluktuirati na nivou kao na kraju 2017. godine bez obzira na teškoće u izmirenju kojima je Toplana bila izložena u posmatranom periodu.

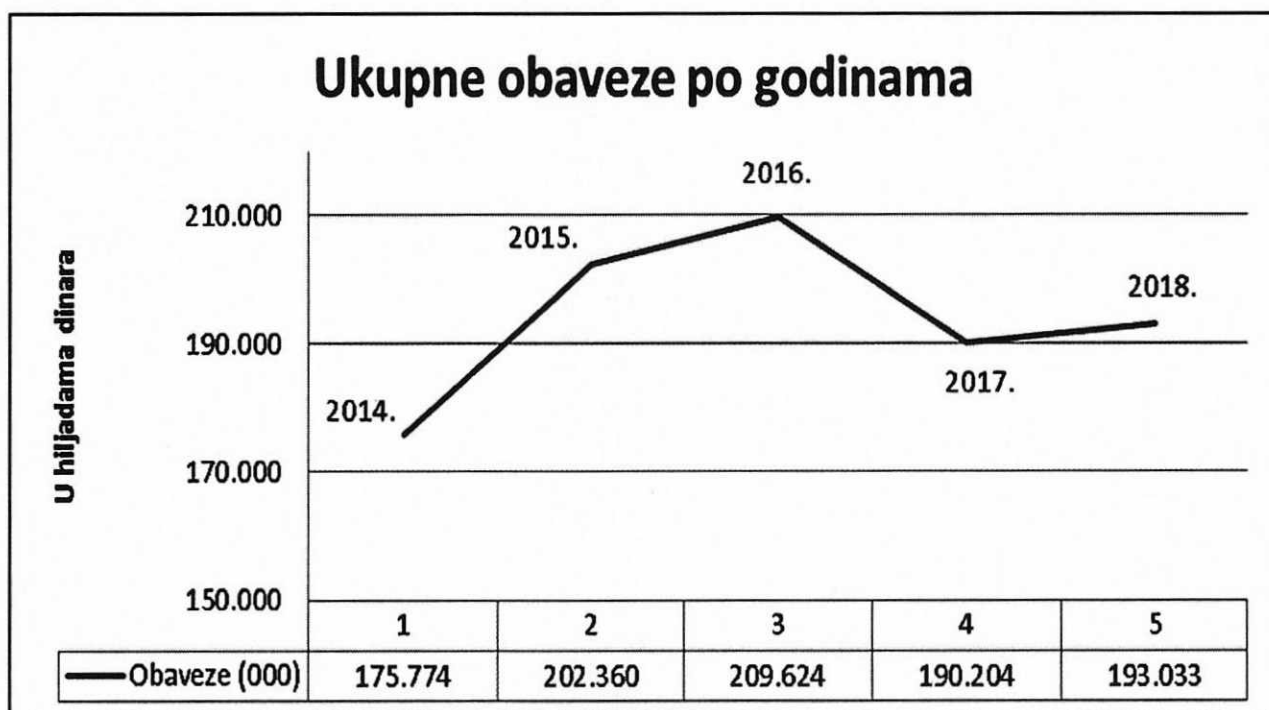
Kratkoročne obaveze po osnovu kredita predstavljaju deo glavnice pomenutog kreditnog zaduženja koji je dospeo na dan 31.12.2018. godine. Kako je zbog aktivne blokade računa od strane JP „Srbijagas“ Novi Sad, na dan 31.12.2017. godine poslednja rata prethodne godine ostala neizmirena, Toplana je na ime kreditnog zaduženja zabeležila veći odliv od planiranog što je vidljivo na pozicijama novčanog toka za 2018. godinu.

Obaveze po osnovu kamata u 2018. godini su takođe u značajnom iznosu redukovane u odnosu na predhodni period, što je posledica preduzetih mera menadžmenta Toplane u procesu balansiranja dospelih obaveza, a sve u cilju očuvanja elementarnog nivoa likvidnosti preduzeća.

Dugoročne obaveze Toplane, čije je izmirenje u zavisnosti od momenta dospeća planirano za naredne godine odnose se uglavnom na obaveze po osnovu dugoročnog kredita, kako je i navedeno u tabeli na predhodnoj strani Izveštaja.

U nastavku je dat prikaz kretanja ukupnih obaveza u prethodnih pet poslovnih godina.

Ukupne obaveze po godinama				
2014	2015	2016	2017	2018
175.774	202.360	209.624	190.204	193.033



Osim u pogledu neto profita, pozitivni efekti preduzetih mera tokom 2018. godine, vidljivi su i na pozicijama bilansa stanja.

V OSTVARENJE INVESTICIJA ZA 2018. GODINU

Plan investicija iz Programa poslovanja JP „Toplana“ Bečej za 2018.godinu realizovan je u delu:

- Izrada „Projekta za izvođenje“ za potrebe građenja Toplane na biomasu;
- Izrada projektne dokumentacije za izgradnju poveznog vrelovoda između novoprojektovane Toplane na agro biomasu i postojeće Toplane na gas;
- Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju vrelovodne mreže u naselju „DONJI PARK“;
- Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju vrelovodne mreže u naselju „SEVER ĐURKIĆ“;
- Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju vrelovodne mreže u naselju „LJUBE DOROSLOVAČKOG“;
- Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju vrelovodne mreže u naselju „NESTORA DŽILITOVA“;
- Zamena kotlovskih cevi sa izradom atestno-tehničke dokumentacije i pregledom radova od strane Imenovanog tela

Posmatrano sa finansijskog aspekta, realizovane su aktivnosti koje su u znatnoj meri doprinele porastu vrednosti stalne imovine JP „Toplana“ Bečej i to ulaganjem u nematerijalnu imovinu u pripremi, kroz:

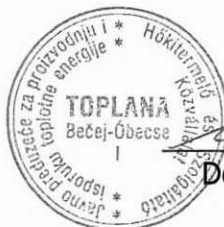
- Izradu „Projekta za izvođenje“ za potrebe građenja Toplane na biomasu u iznosu od 4.932.500,00 dinara i
- Izradu projekta rekonstrukcije vrelovodne mreže u iznosu od 4.630.000,00 dinara.

Ulaganjem u stalnu imovinu kako kroz rekonstrukciju vrelovodne mreže, tako i putem realizacije investicionih projekata teži se osim uticaja na vrednost aktive samog preduzeća i na podizanje nivoa podmirjenja potreba krajnjih korisnika kroz maksimizaciju kvaliteta pružanja usluge snabdevanja istih toplotnom energijom.

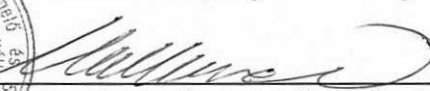
VI ZAKLJUČAK

Na osnovu svega napred iznetog može se zaključiti sledeće:

1. JP Toplana je tokom 2018. godine obezbedila uredno i kvalitetno grejanje svih svojih korisnika.
2. JP Toplana je u 2018.godini isporučila kupcima 8,027,537 kWh toplotne energije što je manje od planiranog u 2018.godini za 38,4%, a 10,6% manje u odnosu na 2017.godinu. Navedeno je posledica nastavka trenda smanjenja konzuma i prelaskom dela kupaca na korišćenje drugih vidova energije (struja, gas, čvrsto gorivo i dr.), kao i racionalizacija potrošnje toplotne energije sve većeg broja kupaca.
Generalno, analizirajući zadnjih sedam godina primetan je opadajući trend u korišćenju toplotne energije za grejanje iz sistema daljinskog grejanja.
3. JP Toplana je u 2018. godini ostvarila neto dobitak od 2.514.860,72 dinara, koji će biti usmeren na pokriće gubitka iz ranijih godina.



Direktor JP „Toplana“ Bečej


Dejan Vuković, dipl. inž. mašinstva

VII PRILOZI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
- ODLUKA O USVAJANJU REDOVNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU
- ODLUKA O RASPODELI DOBITI
- IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08161534

Шифра делатности 3530

ПИБ 100435109

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ИСПОРУКУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОРЛАНА БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	4.1	211139	209308	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.2	17917	9804	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	4.2	1172	2621	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	4.2	16745	7183	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.3	88820	95102	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.3	34	34	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.3	75720	80539	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.3	4043	5506	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.3	9023	9023	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осин 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.4	104402	104402	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.4	104173	104173	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.4	229	229	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4.5	163	163	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.6	53160	49647	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.7	5260	5104	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.7	5260	5104	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.8	29369	29641	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		29369	29641	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.9	1097	710	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.10	1164	291	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.11	6309	3983	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.12	9961	9918	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		264462	259118	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	4.13	676	676	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.14	71429	68914	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.15	93233	93233	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	4.15	60130	60130	
304	5. Друштвени капитал	0407	4.15	33103	33103	
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.14	542	542	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.14	2515	8036	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.14	2515	8036	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	4.16	24861	32897	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	4.16	24861	32897	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.17	30501	42213	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.17	474	474	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	4.17	474	474	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.17	30027	41739	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.17	29217	41739	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	4.17	810		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.18	162532	147991	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.18	1822	2087	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.18	1822	2087	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.19	107411	92116	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.19	107411	92116	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.20	42803	44236	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	5131	4192	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.18	125	125	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.21	5240	5235	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		264462	259118	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	4.22	676	676	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08161534

Шифра делатности 3530

ПИБ 100435109

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE TOPLANA BEČEJ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.1	125607	129404
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.2	103849	110896
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.2	103849	110896
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	5.3	21381	18182
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1	377	326

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.4	120744	120206
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.5	3341	4809
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.5	62127	57895
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.6	24000	25794
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.7	13697	11685
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.8	9166	8711
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.9	8413	11312
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		4863	9198
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.10	2406	2789
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.10	2391	2789
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.10	15	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.11	3315	4479
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.11	3310	4475
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.11	5	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		909	1690
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.12	228	651
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.13	582	123
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	5.14	3600	8036
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	5.15	1085	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	5.16	2515	8036
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.16	2515	8036
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08161534

Шифра делатности 3530

ПИБ 100435109

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE TOPLANA BEČEJ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2515	8036
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2515	8036
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08161534

Шифра делатности 3530

ПИБ 100435109

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE TOPLANA BEČEJ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	93233	4020		4038	542
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	93233	4024		4042	542
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	93233	4028		4046	542
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	93233	4032		4050	542

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	93233	4036		4054	542

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	32897	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	32897	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	8036
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	32897	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8036
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	32897	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8036

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	8036
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	8036	4088		4106	2515
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	24861	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2515

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожљивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	60878	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	60878	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	8036	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	68914	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	68914	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	2515	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	71429	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> у _____ Законски заступник </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> дана _____ 20 _____ године М.П. _____ </div>							

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08161534

Шифра делатности 3530

ПИБ 100435109

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ИСПОРУКУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	136878	149285
1. Продаја и примљени аванси	3002	134259	145845
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2391	2789
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	228	651
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	123589	150073
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	96279	119804
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	24000	25794
3. Плаћене камате	3008	3310	4475
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13289	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		788
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	21381	18182
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	21381	18182
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	20585	18182
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	20585	18182
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	796	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	48000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		48000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	13212	48436
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12787	48000
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	425	436
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	13212	436
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	158259	215467
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	157386	216691
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	873	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1224
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	291	1515
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1164	291
у _____		Законски заступник	
дана _____ 20____ године		М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

TOPLANA
Javno preduzeće za proizvodnju i
isporuku toplotne energije

Broj: 919/19
Datum: 31.05.2019.
BEČEJ

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU
JP TOPLANA BEČEJ, BEČEJ**

Bečej, maj 2019. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno preduzeće za proizvodnju i isporuku toplotne energije TOPLANA BEČEJ, Bečej, Petrovoselski put br. 3, osnovano je 28.06.1984. godine, a sa radom je počela 1986. godine. Kao javno preduzeće za obavljanje komunalne delatnosti osnovano je Odlukom o osnivanju javnog preduzeća za proizvodnju i isporuku toplotne energije "Toplana", Bečej od 01.07.2005. godine, osnivač SO Bečej. Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata 23.06.2005 broj BD 59389/2005.

Skupština Opštine Bečej dana 27.02.2014. godine donela je Odluku o usklađivanju Odluke o osnivanju JP za proizvodnju i distribuciju toplotne energije "Toplana", Bečej sa Zakonom o javnim preduzećima (Službeni glasnik RS, br. 119/12). Odlukom je utvrđeno da je upravljanje javnim preduzećem jednodomno. Organi upravljanja su Nadzorni odbor, sačinjen od predsednika i dva člana i direktor preduzeća. Promena je registrovana Rešenjem broj BD 32191/2013 od 28.03.2013. godine. Uplaćen novčani kapital preduzeća iznosi 108.242.000 dinara, na dan 31.12.2006. godine. Rešenjem APR-a broj BD 76701/2013 od 11.07.2013. godine registrovana je promena članova Nadzornog odbora. Dalje, direktor preduzeća imenovan je dana 19.10.2017. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 02-115/2017. Predsednik nadzornog odbora, imenovan je dana 05.07.2017. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 02-63/2017. Članovi nadzornog odbora imenovani dana 27.06.2013. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 023-145/2013, odnosno 10.06.2016. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 023-148/2016.

Matični broj Preduzeća je 08161534, šifra delatnosti 3530 - snabdevanje parom i klimatizacija i poreski identifikacioni broj (PIB) 100435109.

Preduzeće je tokom 2016. godine ispunilo sve uslove za obnovu licence dobijene dana 27.07.2006. godine i shodno odredbama Zakona o energetici, dana 19.05.2017. godine dobila produženje istih, sa rokom važenja od deset godina, za obavljanje sledećih delatnosti:

1. Proizvodnju toplotne energije,
2. Distribuciju toplotne energije,
3. Snabdevanje toplotnom energijom krajnjih korisnika.

Preduzeće obavlja delatnost proizvodnje i distribucije toplotne energije iz daljinskog centralnog izvora kapaciteta 2 x 10MW za grejanje stanova i poslovnih prostorija, vrelovodnom mrežom dužine oko 22 km. Kao energent koristi prirodni gas. Većinu korisnika čine fizička lica, stanari kolektivnih stambenih zgrada i vlasnici individualnih porodičnih objekata i pravna lica.

Odlukom o uslovima i načinu snabdevanja toplotnom energijom iz sistema daljinskog grejanja (Službeni list Opštine Bečej br.9/2010...1172012), omogućena je racionalizacija upotrebe energije i povećanje energetske efikasnosti, odnosno omogućeno je svim korisnicima da počev od grejne sezone 2011/2012, pored merača toplotne u podstanici, vrše merenje isporučene toplotne energije na nivou svakog pojedinačnog stana.

Preduzeće je tokom 2017. godine zapošljavalo 19 radnika, a taj broj je ostao nepromenjen i u 2018. godini.

2. OSNOVE ZA SASATAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013 i 30/2018) i propisima donetim na osnovu tog zakona, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP), koji su primenljivi u Republici Srbiji, kao i usvojenim računovodstvenim politikama Preduzeća.

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 118/2014) i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike" (Službeni glasnik RS br.118/2013).

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa MSFI za MSP i Zakonom o računovodstvu usvojen je dana 30.12.2014. godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda, kao i ukidanje određenih priznavanja i primenjuju se na sastavljanje finansijskih izveštaja počev od 01.01.2014. godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu usvojenih računovodstvenih politika i izvesnih računovodstvenih procena. Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje na neograničeni vremenski period, odnosno da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Preduzeća na dan 31.12.2018. godine, usaglašeni su sa svim zahtevima MSFI za MSP.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

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

- a) nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskog popusta i rabata, i
- b) svi direktno propisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

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

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

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

Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije. Propisana stopa za amortizaciju nematerijalne imovine, čiji je korisni vek 10 godina iznosi 10%.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Preduzeće priznaje nabavnu vredost nekretnina, postrojenja i opreme, samo ako :

- a) je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u društvo i
- b) se nabavna vrednost / cena koštanja tog sredstva može pouzdano odmeriti.

Nekretnine, postrojenja i opreme odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

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

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

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode, kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalim korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva preduzeća. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,50%
Pomoćne zgrade	5,00%
Magistralni primarni vrelovod i sekundarni toplovod	5,00%
Oprema - specijalni i univerzalni alati	11,00%
Oprema za proizvodnju toplotne energije	11,00%
Oprema - kancelarijski nameštaj	12,50%
Oprema - merači	12,50%
Oprema - transportna sredstva	15,50%
Oprema za druge namene	20,00%
Oprema - kancelarijske mašine	20,00%
Oprema - preuzeti merači	20,00%
Programi za računare	20,00%
Putničko vozilo Škoda Octavia	25,00%
Softver za knjigovodstvo	30,00%

Transportna sredstva koja su predmet ugovora o finansijskom lizingu amortizuju se u toku trajanja zaključenog ugovora saglasno članu 2, stav 5 Zakona o finansijskom lizingu („SL. glasnik RS“, br. 55/2003, 61/2005, 31/2011 i 99/2011 – dr.zakoni).

3.3. Učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom preduzeća. Smatra se da kontrola postoji kada preduzeće poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja, umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Pridruženo društvo je pravno lice u kojem preduzeće ima značajan uticaj, koji podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici društva, ali ne i kontrolu ili zajedničku kontrolu nad tim politikama. Ako preduzeće ima, direktno ili indirektno (na primer, preko zavisnih društava), 20 ili više procenata glasačke moći pridruženog društva, pretpostavlja se da preduzeće ima značajan uticaj, osim ako se može jasno dokazati da to nije tako.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena tržišna cena na tržištu, vrednuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjenja. Kada preduzeće stiče učešće u kapitalu pridruženih društava za koje postoji objavljena tržišna cena, preduzeće odmerava učešće po ceni transakcije, uz isključenje bilo kakvih troškova transakcije.

Ako se akcijama javno trguje ili se njihova fer vrednost može pouzdano odmeriti na drugi način, investicija u akcije treba da se odmerava po fer vrednosti sa promenama fer vrednosti, koje se priznaju u dobitak ili gubitak.

3.4. Finansijska sredstva

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Preduzeće primenjuje Odeljak 11 - Finansijski instrumenti, u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu početnog priznavanja.

Finansijska sredstva Preduzeća uključuju: gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu, osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata.

Preduzeće priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva i kada je preduzeće izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po ceni transakcije uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti, čiji se efekti tretiraju kao rashodi perioda).

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontnovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po faktorno vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da preduzeće neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena se smatraju značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 180 dana od datuma dospeća.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima, kao i beskamata i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Preduzeće moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi.

3.5. Zalihe

Zalihe su sredstva:

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

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata nabavnu cenu, uvozne carine, druge dažbine i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove, koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Obračun izlaza zaliha, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha. Kada se zalihe prodaju priznaje se knjigovodstvena vrednost tih zaliha kao rashod u periodu u kom se priznaje i prihod povezan sa njima.

3.6. Kapital

Kapital je preostalo učešće u imovini preduzeća nakon oduzimanja svih njegovih obaveza. Obaveza je sadašnja obaveza preduzeća, koja nastaje od prošlih događaja, za čije izmirenje se očekuje da će rezultirati odlivom resursa koji nose ekonomske koristi iz preduzeća. Kapital obuhvata investicije vlasnika preduzeća,

plus povećanja tih investicija ostvarena putem profitabilnog poslovanja i zadržana za korišćenje u poslovanju preduzeća, minus smanjenja investicija vlasnika kao posledica neprofitabilnog poslovanja i raspodela vlasnicima.

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja. Vrednost kapitala koriguje se takođe i za otkupljene sopstvene akcije i udele.

Raspodela dobiti vlasnicima kapitala priznaje se kao obaveza u periodu u kome su vlasnici kapitala odobrili raspodelu dobiti.

3.7. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada preduzeće, na datum izveštavanja, ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa, kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Iznos rezervisanja se utvrđuje razumnom procenom rukovodstva o očekivanim odlivima ekonomskih koristi iz preduzeća u budućnosti.

Rezervisanja za obaveze po osnovu jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunat iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, ne vrše se rezervisanja, a isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva preduzeća u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

3.8. Finansijske obaveze

Preduzeće priznaje finansijske obaveze samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada preduzeće ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom, istekla.

Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalnih, početno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze preduzeća uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i obaveze po kreditima.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze odmeravaju se po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade, za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualne obezvređenje.

3.9. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza Društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija.

Drugim rečima, Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Prihodi

Preduzeće priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Preduzeće imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se iskazuje bez PDV-a, i povraćaja robe, rabata i popusta.

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda. Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- a) Iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- b) Verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- c) Stepenn dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- d) Troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzorčnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Preduzeće priznaje državna davanja na sledeći način:

- a) Davanja koja ne nameću preduzeću uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima, se priznaju kao prihod prilikom priznavanja potraživanja po osnovu davanja,
- b) Davanja koja nameću preduzeću uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima, se priznaju kao prihod samo kada se ispune uslovi u vezi sa rezultatima, do priznavanja uslova takva davanja se priznaju kao odloženi prihod,
- c) Davanja dobijena pre ispunjavanja kriterijuma priznavanja se priznaju kao obaveza.

3.11. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

3.12. Primanja zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Preduzeće je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, preduzeće nema nikavih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Preduzeće obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staza. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

3.13. Pozitivne i negativne kursne razlike

Društvo transakcije u stranoj valuti kod početnog priznavanja evidentira u funkcionalnoj valuti, tako što se na iznos u stranoj valuti primenjuje promptni kurs funkcionalne valute na datum transakcije.

Kursne razlike nastale po osnovu izmirenja monetarnih stavki ili kod prevođenja monetarnih stavki po kursovima različitim od onih po kojima je vršeno prevođenje kod početnog priznavanja, priznaju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Na karaju svakog izveštajnog perioda

- a) monetarne stavke u stranoj valuti se prevode korišćenjem zaključnog kursa;
- b) nemonetarne stavke merene po istorijskom trošku u stranoj valuti, prevode se korišćenjem kursa na datum transakcije; i
- c) nemonetarne stavke u stranoj valuti koje se odmeravaju po fer vrednosti, prevode se korišćenjem kursa na datum kada je fer vrednost određena.

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja u dinare za pojedine glavne valute su:

Valuta	31.12.2018.	31.12.2017.
EVRO /EUR/	118,1946	118,4727
Američki dolar /USD/	103,3893	99,1155

3.14. Tekući porez na dobit

Porez na dobitak se obračunava i plaća prema odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Počev od januara 2014. godine, porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu. Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, u iznosu većem od 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti/ gubitka iz ranijih godina, na način utvrđen Odeljkom 10. Računovodstvene procene i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3.16. Računovodstvene procene

Rukovodstvo preduzeća za satavljanje finansijskih izveštaja koristi računovodstvene procene i prosuđivanja koje se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji su u datim okolnostima relevantni. Računovodstvene procene obuhvataju:

- a) utvrđivanje korisnog veka upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme/ stope amortizacije/
- b) utvrđivanje metoda za obračun amortizacije,
- c) promena rezidualne vrednosti,
- d) ispravke vrednosti potraživanja,
- e) obezvređenje nefinansijske imovine,
- f) odložena poreska sredstva i obaveze.

3.17. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovne imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike.

Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnog perioda, do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze iskazuju se u finansijskim izveštajima, ukoliko su materijalno značajna stavka.

4. BILANS STANJA

4.1. STALNA IMOVINA

Stalna imovina sastoji se od :

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Nematerijalna imovina	17.917	9.804
2. Nekretnine, postrojenja i oprema	88.820	95.102
3. Dugoročni finansijski plasmani	104.402	104.402
Svega:	211.139	209.308

4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Stanje i promene na nematerijalnim ulaganjima Društva prikazane su u sledećoj tabeli:

000 RSD

Opis	Koncesije, patenti i licence, softver	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna imovina u pripremi i avansi	Ukupno
1. Stanje 01.01.2018.		5.349	7.183	12.532
1. Korekcije početnog stanja				
2. Povećanje u toku godine-nabavka			9.562	9.562
I. Nabavna vrednost 31.12.2018.		5.349	16.745	22.094
1. Stanje 01.01.2018.		2.728		2.728
2. Amortizacija 2018.		1.449		1.449
II. Ispravka vrednosti 31.12.2018.		4.177		4.177
III. Sadašnja vrednost 31.12.2018.		1.172	16.745	17.917
IV. Sadašnja vrednost 31.12.2017.		9.804		9.804

4.3. NEKRETNINE POSTROJENJA, OPREMA

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi Društva prikazane su u sledećoj tabeli:

000 RSD

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	OS u pripremi
1. Stanje 01.01.2018.	34	211.814	107.279		9.023
2. Povećanje u toku godine-nabavka			1.968		
3. Prenos sa ostale opreme					
4. Smanjenje - otuđenje, prodaja i rashod			75		
I. Nabavna vrednost 31.12.2018.	34	211.814	109.172		9.023
1. Stanje 01.01.2018.	34	131.275	101.773		
2. Amortizacija 2018.	0	4.819	3.356		
II. Ispravka vrednosti 31.12.2018.	0	136.094	105.129		0
III. Sadašnja vrednost 31.12.2018.	34	75.720	4.043		9.023
IV. Sadašnja vrednost 31.12.2017.	34	80.839	5.056		9.023

U toku godine povećana je vrednost opreme u iznosu od 1.968 hiljada dinara, i odnosi se na povećanje vrednosti opreme – transportnih sredstava u drumskom saobraćaju. Sa druge strane, umanjeње vrednosti opreme u iznosu od 75 hiljada dinara posledica je ispravke vrednosti kancelarijskog, pogonskog i ostalog nameštaja.

4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	104.173	104.173
2. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	229	229
Svega:	104.402	104.402

Učešće u kapitalu ostalih zavisnih pravnih lica u iznosu od 104.173 hiljada dinara, odnosi se na učešće u kapitalu JP "Gas" Bečej od 49%. Većinsko učešće od 51% ima JP Srbijagas Novi Sad.

4.5. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Odložena poreska sredstva	163	163
Svega:	163	163

4.6. OBRTNA IMOVINA

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Zalihe	5.260	5.104
2. Potraživanja po osnovu prodaje	29.369	29.641
3. Druga potraživanja	1.097	710
4. Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
5. Gotovinski ekvivalenti	1.164	291
6. Porez na dodatu vrednost	6.309	3.983
7. AVR	9.961	9.918
Svega:	53.160	49.647

4.7. ZALIHE

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Materijal, rezervni delovi	5.260	5.104
2. Plaćeni avansi	0	0
Svega:	5.260	5.104

Zalihe materijala, i rezervnih delova utvrđene su popisom na dan 31.12.2018. godine. Izveštaj o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora dana 25.01.2019. godine.

4.8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Kupci u zemlji	46.204	46.476
2. Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-16.835	-16.835
Svega:	29.369	29.641

Društvo u toku 2018. godine nije vršilo ispravku vrednosti potencijalno nenaplativih potraživanja, čiji je rok istekao više od 180 dana, u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, niti je iskazalo kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u Bilansu uspeha.

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak nenaplaćenih računa (IOS) sa stanjem na dan 30.10.2018. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima.

4.9. DRUGA POTRAŽIVANJA

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	727	470
2. Ostala potraživanja	370	240
Svega:	1.097	710

4.10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. HOV-gotovinski ekvivalenti	65	40
2. Tekući (poslovni) računi	1.099	251
Svega:	1.164	291

4.11. POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Porez na dodatu vrednost	6.309	3.983
Svega:	6.309	3.983

4.12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Unapred plaćene premije osiguranja	2.950	2.950
2. Druga potraživanja za nefakturisani prihod	5.161	5.161
3. Ostali unapred plaćeni troškovi	14	14
4. Ostala AVR	1.836	1.793
Svega:	9.961	9.918

4.13. VANBILANSNA AKTIVA

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	676	676
Svega:	676	676

Predmet vanbilansne aktive predstavljaju merači toplotne energije koji nisu u vlasništvu Toplane, a koji će preći u njeno vlasništvo nakon preuzimanja istih koje je planirano za naredni period.

4.14. KAPITAL

Kapital preduzeća se sastoji iz sledećih oblika kapitala:

	000 RSD	
<i>Opis</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Osnovni kapital	93.233	93.233
2. Rezerve	542	542
3. Gubitak	-24.861	-32.897
4. Neraspoređeni dobitak	2.515	8.036
Svega:	71.429	68.914

4.15. OSNOVNI KAPITAL

	000 RSD	
<i>Opis</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Državni kapital	60.130	60.130
2. Društveni kapital	33.103	33.103
Svega:	93.233	93.233

4.16. GUBITAK

	000 RSD	
<i>Opis</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Gubitak ranijih godina	24.861	32.897
2. Dobitak tekuće godine	2.515	8.036
Svega dobitak / gubitak:	22.346	24.861

4.17. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

	000 RSD	
<i>Opis</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Dugoročna rezervisanja	474	474
2. Dugoročne obaveze	30.027	41.739
Svega:	30.501	42.213

Dugoročne obaveze obuhvataju preostale obaveze po dugoročnom kreditu koji Toplana ima kod Aik banke AD Beograd u iznosu od 29.217 hiljada, odnosno preostale obaveze po ugovoru o finansijskom lizingu koji je Toplana 2016. sklopila sa dobavljačem Porsche leasing SCG D.O.O. Beograd, u iznosu od 810 hiljada.

4.18. KRATKOROČNE OBAVEZE

	000 RSD	
<i>Opis</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Obaveze iz poslovanja	107.411	92.116
2. Kratkoročne finansijske obaveze	1.822	2.087
3. Ostale kratkoročne obaveze	42.803	44.236
4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	5.131	4.192
5. Obaveze za ostale poreze i dažbine	125	125
6. Pasivna vremenska razgraničenja	5.240	5.235
Svega:	162.532	147.991

4.19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

000 RSD

<i>Opis</i>	<i>31.12.2018.</i>	<i>31.12.2017.</i>
1. Dobavljači u zemlji	107.411	92.116
Svega:	107.411	92.116

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 107.411 hiljada dinara, na obaveze prema JP Srbijagas Novi Sad odnosi se 96.272 hiljada dinara, od kojih je iznos od 84.801 hiljada dinara bio predmet sudskog spora. Preostali iznos na predmetnoj poziciji odnosi se na druge dobavljače.

4.20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

000 RSD

<i>Opis</i>	<i>31.12.2018.</i>	<i>31.12.2017.</i>
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.130	1.930
2. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	40.288	41.968
3. Ostale obaveze	385	338
Svega:	42.803	44.236

Obaveze po osnovu kamata se u više od 90% odnose na obaveze prema JP Srbijagas Novi Sad.

4.21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

000 RSD

<i>Opis</i>	<i>31.12.2018.</i>	<i>31.12.2017.</i>
1. Obračunati prihodi budućeg perioda	5.240	5.235
2. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
Svega:	5.240	5.235

4.22. VANBILANSNA PASIVA

000 RSD

<i>Opis</i>	<i>31.12.2018.</i>	<i>31.12.2017.</i>
1. Obaveze za materijal i robu primljene na obradu i doradu	676	676
Svega:	676	676

Kao što je slučaj kod bilansne aktive, predmet vanbilansne pasive takođe predstavljaju merači toplotne energije koji nisu u vlasništvu Toplana, a koji će preći u njeno vlasništvo nakon preuzimanja istih koje je planirano za naredni period.

5. BILANS USPEHA**5.1. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi sastoje se iz sledećih vrsta prihoda:

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	103.849	110.896
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	21.381	18.182
3. Drugi poslovni prihodi	377	326
Svega:	125.607	129.404

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	103.849	110.896
Svega:	103.849	110.896

5.3. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	21.381	18.182
Svega:	21.381	18.182

5.4. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi sastoje se iz sledećih vrsta rashoda:

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Troškovi materijala	3.341	4.809
2. Troškovi goriva i energije	62.127	57.895
3. Troškovi zarada, naknada zarad i ostali lični troškovi	24.000	25.794
4. Troškovi proizvodnih usluga	13.697	11.685
7. Troškovi amortizacije	9.166	8.711
8. Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0
9. Nematerijalni troškovi	8.413	11.312
Svega:	120.744	120.206

5.5. TROŠKOVI MATERIJALA

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Troškovi materijala za izradu	2.655	3.425
2. Troškovi režijskog materijala	686	1.384
3. Troškovi goriva i energije	62.127	57.895
Svega:	65.468	62.704

5.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Troškovi zarada i naknada zarada- bruto	16.705	18.538
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.996	3.271
3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.513	1.044
4. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	1.547	1.603
5. Ostali lični rashodi i naknade	1.239	1.338
Svega:	24.000	25.794

5.7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Troškovi transportnih usluga	907	941
2. Troškovi usluga održavanja	11.778	9.769
3. Troškovi reklame i propagande	286	359
4. Troškovi ostalih usluga	726	616
Svega:	13.697	11.685

5.8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Troškovi amortizacije	9.166	8.711
2. Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
Svega:	9.166	8.711

5.9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	3.644	5.375
2. Troškovi reprezentacije	167	215
3. Troškovi premija osiguranja	1.816	1.939
4. Troškovi platnog prometa	204	380
5. Troškovi članarina	120	42
6. Troškovi poreza	2.044	388
8. Ostali nematerijalni troškovi	418	2.973
Svega:	8.413	11.312

5.10. FINANSIJSKI PRIHODI

000 RSD

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.391	2.789
2. Pozitivne kursne razlike	15	0
3. Ostali finansijski prihodi	0	0
Svega:	2.406	2.789

5.11. FINANSIJSKI RASHODI

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.310	4.475
2. Negativne kursne razlike	5	4
Svega:	3.315	4.479

5.12. OSTALI PRIHODI

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	299
2. Viškovi materijala	74	0
3. Ostali nepomenuti prihodi	154	352
Svega:	228	651

5.13. OSTALI RASHODI

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Manjkovi materijala	186	0
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisivanja potraživanja	396	0
3. Ostali nepomenuti rashodi	0	123
Svega :	582	123

5.14. DOBITAK/GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Poslovni dobitak/gubitak	4.863	9.198
2. Finansijski gubitak	-909	-1690
3. Ostali dobitak/gubitak	-354	528
Neto gubitak:	3.600	8.036

5.15. ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Prihodi po osnovu spravki grešaka iz ranijih godina	5	0
2. Rashodi po osnovu spravki grešaka iz ranijih godina	-1090	0
Neto gubitak poslovanjanakon ispravki grešaka iz ranijih godina:	-1085	0

5.16. NETO DOBITAK/GUBITAK

	000 RSD	
Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Poslovni dobitak/gubitak	4.863	9.198
2. Finansijski gubitak	-909	-1690
3. Ostali dobitak/gubitak	-354	528
4. Neto gubitak poslovanjanakon ispravki grešaka iz ranijih godina	-1085	0
Neto gubitak:	2.515	8.036

6. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

U 2018. godini predato je 45 Predloga za izvršenje, a ukupan iznos glavnog duga bio je 3.956 hiljade dinara. Sa kornicima toplotne energije sklopljeno je 134 Ugovora o reprogramu duga u ukupnom iznosi od 6.865 hiljada dinara.

JP Srbijagas Novi Sad vodi spor protiv preduzeća za naplatu duga po osnovu kamata iz ranijih godina u iznosu od 28.273 hiljada dinara, predmet 5P 650/15. Osim ovog Toplana kao tužilac vodi sudski spor protiv korisnika Ljubice Putić za naplatu potraživanja u iznosu od 164 hiljade dinara.

7. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja posle datuma bilansa stanja, odnosno posle 31. decembra 2018. godine koje bi zahtevalo korekcije ili obelodanjivanja u ovim finansijskim izveštajima Društva.

U Bečeju, 23.05.2019.



Zakonski zastupnik



IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU
„JP TOPLANA BEČEJ“,
BEČEJ

Beograd, jun 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. Bilans stanja
2. Bilans uspeha
3. Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Izveštaj o promenama na kapitalu
5. Izveštaj o tokovima gotovine
6. Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JP TOPLANA BEČEJ

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja javnog preduzeća „Toplana“, Bečej (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su neophodne za svrhe sastavljanja finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima 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.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs

NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JP TOPLANA BEČEJ

Odgovornost revizora (nastavak)

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.3 uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema iskazani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 79.797 hiljada dinara uključuju zemljište ispod građevinskih objekata i građevinske objekte u iznosu od 34 hiljade dinara odnosno 75.720 hiljada dinara koji su u javnoj svojini i nad kojima Društvo ima pravo korišćenja. Društvo nije pokrenulo i sprovedo aktivnosti po pitanju rešavanja statusa ovog zemljišta i građevinskih objekata i njihove konverzije u pravo vlasništva u skladu sa Zakonom o javnoj svojini („Sl. glasnik RS“, br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016 i 113/2017) i Zakonom o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 62/2013 i 30/2018). Prethodno navedeno ima materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje za 2018. godinu.

Osim toga, sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje investicija u toku u iznosu od 9.023 hiljade dinara. Izgradnja, odnosno ulaganja u navedena sredstva u pripremi traju određeni vremenski period. Društvo nije izvršilo test obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa zahtevima Međunarodnog standarda finansijskog izveštaja za mala i srednja pravna lica. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo nadoknadivost iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme, niti da kvantifikujemo potencijalne efekte odstupanja od ovog standarda na finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.7 uz finansijske izveštaje, zalihe iskazane na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 5.260 hiljada dinara uključuju zalihe materijala i rezervnih delova koji se sastoje od velikog broja stavki koje su starije od jedne godine. Saglasno tome, njihova nadoknativa vrednost može značajno da se razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Društvo nije vršilo test obezvređenja ovih zaliha u skladu sa zahtevima Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica. Na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da na dan bilansa stanja utvrdimo iznos neophodnih korekcija za zastarele zalihe.

NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JP TOPLANA BEČEJ

Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.8 uz finansijske izveštaje, potraživanja od kupaca u zemlji iskazana su u iznosu od 29.369 hiljada dinara. Tokom 2018. godine, Društvo nije izvršilo otpis potraživanja koja su zastarela, odnosno za koja ne postoji nikakva mogućnost naplate. Zbog prirode računovodstvenih evidencija Društva, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su potraživanja iskazana po njihovoj nadoknadivoj vrednosti, kao što se to zahteva Međunarodnim standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica.

Aktivna vremenska razgraničenja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 9.961 hiljadu dinara. Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti aktivnih vremenskih razgraničenja koja uglavnom potiču iz početnog stanja. Saglasno tome, potraživanja i rezultat tekućeg perioda su više iskazani za iznos od 9.918 hiljada dinara.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.14 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 93.233 hiljade dinara. Osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je u iznosu od 108.242 hiljade dinara. Kapital u poslovnim knjigama nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre Republike Srbije.

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva, na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 113.074 hiljade dinara. Ukupan iznos troškova po osnovu sudskih sporova može biti uvećan po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Procenjena vrednost sudskih sporova može imati negativan uticaj na poslovanje Društva u narednom periodu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim pitanjima.



NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JP TOPLANA BEČEJ

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 28. maja 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve na predmetne finansijske izveštaje.

U Beogradu, 20. juna 2019. godine.

„FINREVIZIJA“ D.O.O. BEOGRAD

МАРИЈА БЈЕЛОПАВЛИЋ Digitally signed by МАРИЈА
0712980787826-0712980 БЈЕЛОПАВЛИЋ
787826 0712980787826-0712980787826
Date: 2019.06.20 16:03:09 +02'00'

Marija Bjelopavlić

Licencirani ovlašćeni revizor

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНЕ
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКА УПРАВА БЕЧЕЈ
БРОЈ: III 023-129/2019
ДАНА: 16.09.2019.
БЕЧЕЈ

Општинско веће

ЈП Топлана Бечеј

Предмет: Извештај о пословању ЈП Топлана Бечеј у 2018. години

На основу налога примљеног путем предмета број: III 023-129/2019 од 12.09.2019. године и достаљеног Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2018. годину, који је надзорни одбор усвојио дана 26.06.2019. године на 76. седници - одлука под бројем 1076/19, достављам Вам следећи

Извештај буџетског инспектора:

Чланом 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј (Службени лист општине Бечеј, број 5/2019) прописано је да скупштина општине, разматра и усваја извештаје о раду и даје сагласност на програме рада, корисника буџета, јавних предузећа, установа и служби чији је оснивач.

Редовни годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. и документација из члана 34. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013 и 30/2018) достављени су од стране обвезника Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја дана 27.06.2019. и евидентирани под бројем ФИН 198797/2019.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, те да је уз тај извештај достављена комплетна документација прописана Законом, па су исти дана 08.07.2019. уписани у Регистар и јавно објављени на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра финансијских извештаја, у обиму и садржају у којем су достављени, и то: Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Напомене уз финансијски извештај, Одлука о усвајању финансијског извештаја, Одлука о расподели добити односно покрићу губитка, Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије.

ЈП Топлана Бечеј је остварила добитак у пословању у износу од 2.514.860,72 динара, те је надзорни одбор по одлуци број 1075/19 на 76. седници од 26.06.2019. године донео одлуку да се исти користи за покриће губитка из претходних година.

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС, бр. 15/2016) јавна предузећа морају имати извршену ревизију финансијског извештаја од стране овлашћеног ревизора. Ревизију финансијског извештаја за 2018. годину извршила је „Финревизија“ доо Београд.

На основу ревизијских доказа, независни ревизор је изразио мишљење са резервом. То значи да осим за могуће ефекте питања описаних у делу извештаја у пасусу Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај ЈП Топлана Бечеј на дан 31. децембар 2018. године, као и резултате његовог пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица и рачуноводственим прописима Републике Србије.

У складу са чланом 71. Став 5. Закона о јавним предузећима, по усвајању, Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2018. годину објавити на интернет страници.

На основу презентираног Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2018. годину, предлажем Општинском већу да исти прихвати и проследи скупштини општине на усвајање.

Доставити:

1. Општинском већу
2. ЈП Топлана Бечеј
3. Архиви



Буџетски инспектор
Борис Попов

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ
Број:
Дана:
Б Е Ч Е Ј

предлог

На основу члана 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј“ број 5/2019) Скупштина општине Бечеј је на _ седници одржаној дана _ године донела

Р Е Ш Е Њ Е
о усвајању Извештаја о раду и
пословању са годишњим финансијским извештајем
ЈП „Топлана“ Бечеј за
2018. годину

I

УСВАЈА СЕ Извештај о раду и пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана“ Бечеј за 2018. годину, које је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 76. седници 1. сазива, одржаној дана 26.06.2019. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу општине Бечеј.“

Образложење

Директор јавног предузећа је дана 12.09.2019. године доставио оснивачу Извештај о раду и пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана“ Бечеј за 2018. годину ради усвајања истог, које је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 76. седници 1. сазива, одржаној дана 26.06.2019. године.

Члан 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј регулише надлежност Скупштине општине да разматра и усваја извештаје о раду и даје сагласност на програме рада, корисника буџета, јавних предузећа, установа и служби чији је оснивач.

Општинско веће општине Бечеј је на 172. седници одржаној дана 20.09.2019. године размотрило Извештај о раду и пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана“ Бечеј за 2018. годину и утврдило предлог решења о усвајању истог.

На основу изнетог и цитираних одредби прописа, Скупштина општине Бечеј је размотрила Извештај о раду и пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана“ Бечеј за 2018. годину и донела решење као у диспозитиву.

Председник Скупштине општине

мр Ненад Томашевић