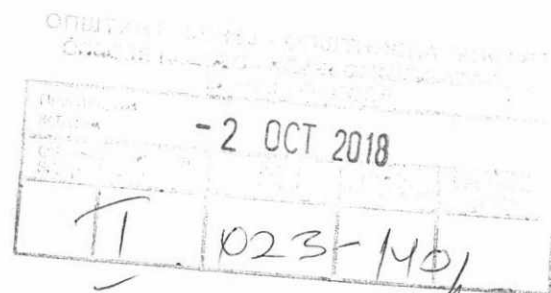


РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ОПШТИНА БЕЧЕЈ  
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ  
Број: III 023 – 140/2018  
Дана: 02.10.2018. године  
Б Е Ч Е Ј

148



На основу члана 51. став 1., а у вези са чланом 53. став 2. и члана 54. став 1. тачка 1. Статута општине Бечеј ( „Службени лист општине Бечеј” број 2/2014 - пречишћен текст, 14/2015 и 20/2016) 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 118. седници, одржаној дана 02.10.2018. године донело

### ЗАКЉУЧАК

Утврђује се предлог Решења о усвајању Извештај о пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана” Бечеј за 2017. 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

*D. Kovacev*  
Дубравка Ковачев

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ  
Председавајућа седницом  
заменица председника општине  
Далила Дујаковић



Доставити:

1. Скупштини општине Бечеј
2. Известиоцима
3. архиви

Broj: 1367/18

Datum: 28.08.2018.

Opštinska uprava Bečej  
Služba predsednika opštine  
Opštinsko većeOPŠTINSKA UPRAVA BEČEJ - OPŠTINSKO VEĆE  
POSLOVNE KODIRANJE - KODIRANJE KODIRANJE  
BEČEJ - BEČEJ

PRIMLJENO		29 AUG 2018	
OPŠTINSKO VEĆE	POSLOVNA KODIRANJE	POSLOVNA KODIRANJE	POSLOVNA KODIRANJE
111	023	-	140

**Predmet:** Dostava Izveštaja o poslovanju za 2017. godinu

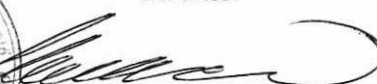
Poštovani,

Dostavljamo Vam Izveštaj o poslovanju za 2017. godinu sa svim potrebnim priložima.

S poštovanjem,



Direktor

  
Dejan Vuković, dipl.inž.maš.



**TOPLANA  
BEČEJ**

JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU  
I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE

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

Mesto: Bečej 21220

Faks: 021/6911-390

Matični broj: 08161534,

Šifra delatnosti: 3530

Web: [www.toplanabecej.rs](http://www.toplanabecej.rs)



Broj:1012-1/18

Datum:15.06.2018. godine

Na osnovu Pravilnika o radu Nadzornog odbora , na 66. sednici 1. saziva Nadzornog odbora Javnog preduzeća

„Toplana“ Bečej koja je održana dana 15.06.2018.godine, pod tačkom 7. dnevnog reda, donosi se :

## ODLUKA

1. Usvaja se Izveštaj o poslovanju JP „Toplana“ Bečej za 2017. godinu sa godišnjim finansijskim izveštajem:

- a) Bilans stanja na dan 31.12.2017. god.
- b) Bilans uspeha u periodu 01.01.2017. - 31.12.2017. god.
- c) Izveštaj o ostalom rezultatu za period 01.01.2017. - 31.12.2017. god.
- d) Izveštaj o tokovima gotovine za period 01.01.2017. - 31.12.2017. god.
- e) Izveštaj o promenama na kapitalu za period 01.01.2017. - 31.12.2017. god.
- f) Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu.



Predsednik nadzornog odbora  
Javnog preduzeća "Toplana" Bečej

*B. Marinić*

Ljubomir Stanišić, master inž.menadž.sr.



**TOPLANA  
BEČEŽ**

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](mailto:office@toplanabecej.rs)

Mesto: Bečež 21220

Faks: 021/6911-390

Matični broj: 08161534,

Šifra delatnosti: 3530

Web: [www.toplanabecej.rs](http://www.toplanabecej.rs)



Broj: 932/18

Dana: 31.05.2018. god.

**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU JP "TOPLANA" BEČEŽ  
U 2017. GODINI**

OSNIVAČ:

**OPŠTINA BEČEŽ**

NADLEŽNA FILIJALA UPRAVE ZA TREZOR: **VRBAS**

DELATNOST:

**SNABDEVANJE PAROM I KLIMATIZACIJA**

MATIČNI BROJ:

**08161534**

SEDIŠTE:

**BEČEŽ**

# SADRŽAJ

<b>I UVODNE NAPOMENE.....</b>	<b>3</b>
OBAVLJANJE DELATNOSTI U 2017.GODINI .....	3
USLOVI POSLOVANJA U 2017.GODINI .....	3
<b>II REZULTAT POSLOVANJA U 2017.GODINI.....</b>	<b>4</b>
PREGLED OSNOVNIH PARAMETARA PLANA PROIZVODNJE I OSTVARENJE U 2017 GODINI .....	4
PREGLED PROMENE CENE TOPLOTNE ENERGIJE TOKOM 2017.GODINE .....	5
PREGLED OSTVARENE ISPORUKE TOPLOTNE ENERGIJE U 2017.GODINI PO MESECIMA U ODNOSU NA 2016.GODINU .....	5
ISPORUČENA TOPLOTNA ENERGIJA PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA U 2017.GODINI .....	6
POREĐENJE PO GODINAMA PROCENTUALNOG UČEŠĆA POJEDINIH KATEGORIJA KUPACA U UKUPNO ISPORUČENOJ TOPLOTNOJ ENERGIJI .....	7
PREGLED FINANSIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2017.GODINU .....	8
ANALIZA FINANSIJSKOG REZULTATA SA POSEBNIM OSVRTOM NA STAVKE KOJE ODSTUPAJU OD PLANA.....	9
PREGLED REZULTATA POSLOVANJA U 2017. GODINI PO PODBILANSIMA .....	10
PREGLED TROŠKOVA ZARADA I NAKNADA ZARADA ZAPOSLENIH U 2017. U ODNOSU NA PLAN 2017. GODINE .....	12
PREGLED PROSEČNO ISPLAĆENIH ZARADA PO STEPENU STRUČNE SPREME .....	12
OSTVARENE NAKNADE NADZORNOG ODBORA U 2017. GODINI U ODNOSU NA PLAN 2017. GODINE.....	12
<b>III BILANS STANJA .....</b>	<b>13</b>
<b>IV POTRAŽIVANJA I OBAVEZE.....</b>	<b>14</b>
POTRAŽIVANJA U 2017. GODINI .....	14
OBAVEZE U 2017. GODINI .....	14
<b>V OSTVARENJE INVESTICIJA ZA 2017. GODINU.....</b>	<b>16</b>
<b>VI ZAKLJUČAK .....</b>	<b>17</b>
<b>VII PRILOZI .....</b>	<b>18</b>

## 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 15.06.2018. godine doneo odluku o utvrđivanju šest finansijskih izveštaja za 2017. godinu i to: Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu i Napomene uz finansijske izveštaje. Na osnovu navedenih finansijskih izveštaja sačinjen je ovaj Izveštaj o poslovanju u 2017. 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 2017. godini, ustanove relevantni problemi i definišu ciljevi i aktivnosti na poboljšanju poslovnog rezultata u narednom periodu.

## OBAVLJANJE DELATNOSTI U 2017.GODINI

Javno preduzeće za proizvodnju i isporuku toplotne energije „Toplana“ Bečej (u daljem tekstu Toplana), 32 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 2017.godine Toplana je kupcima isporučila 8,979.911 kWh toplotne energije, što je oko 80% 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 2017. godine je iznosila 110.440 m<sup>2</sup>.

## USLOVI POSLOVANJA U 2017.GODINI

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

Proizvodnja i isporuka toplotne energije u 2017. godini odvijala se stabilno, kontinuirano, uz minimalne prekide, 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.

Od samog početka rada Toplana je u dugom vremenskom periodu egzistirala kao jedini energetska subjekat na području proizvodnje energije za grejanje na području naseljenog mesta Bečej. Međutim, zbog neblagovremenog definisanja zona toplifikacije i gasifikacije u periodu osnivanja i izgradnje distributivne mreže preduzeća DOO „GAS“ Bečej došlo je do preplitanja distributivne mreže sistema daljinskog grejanja (SDG) i distributivne mreže za snabdevanje gasom. Posledica toga je povećanje broja kupaca, uglavnom individualnih domaćinstava (kuće), koji imaju mogućnost snabdevanja toplotnom energijom za grejanje iz SDG i proizvodnjom iste u lokalnim kotlarnicama koristeći gas kao energent.

Vremenom ovo je postao jedan od razloga za smanjenje plasmana toplotne energije, kako prehodnih tako i u 2017. godine, koji zajedno sa činjenicom da sve veći broj korisnika vrši racionalizaciju potrošnje toplotne energije utiče na smanjenje godišnjeg plasmana toplotne energije.

Značajna činjenica je da je u predhodnim godinama proces ugradnje delitelja u višestambenim objektima u velikoj meri završen, jer od oktobra 2011. godine, kada je Toplana stvorila pravni okvir za racionalizaciju upotrebe energije i povećanje energetske efikasnosti pri proizvodnji, distribuciji i toplotne energije, pa do početka grejne sezone 2015/2016 gotovo sve višestambene zgrade prešle su na način raspodele troškova za isporučenu toplotnu energiju za grejanje putem delitelja. Ulaganjem u individualnu (lokalnu) regulaciju putem termostatskih ventila i raspodelom troškova za isporučenu toplotnu energiju za grejanje putem delitelja, za svaki stan posebno, 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 2017. 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.

Ovakva situacija zahtevala je preduzimanje dodatnih mera za racionalizaciju potrošnje gasa u procesu proizvodnje toplotne energije i smanjenje gubitaka u distributivnoj mreži bez uticaja na kvalitet grejanja. U tom cilju korigovan je temperaturski režim u odnosu na spoljašnju temperaturu, a jedan deo distributivne mreže u dogovoru sa kupcima, uz odgovarajuću nadoknadu, je stavljen van funkcije.

Tokom 2017. godine bilo je 62 havarije na distributivnoj mreži (67% više nego u 2016.godini) 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 Toplane da za svaku promenu cene dobije saglasnost od strane Opštinskog veća opštine Bečej. U 2017. godini nije bilo promena cena toplotne energije.

## II REZULTAT POSLOVANJA U 2017.GODINI

U ovom izveštaju prikazan je rezultat poslovanja ostvaren u periodu od 1. januara do 31. decembra 2017. godine u odnosu na Program poslovanja za 2017. godinu, i izvršeno upoređenje sa ostvarenim rezultatima poslovanja u 2016. godini.

U narednoj tabeli prikazan je pregled osnovnih parametara plana proizvodnje za 2017. godinu u poređenju sa ostvarenjem u 2017. godini:

### PREGLED OSNOVNIH PARAMETARA PLANA PROIZVODNJE I OSTVARENJE U 2017 GODINI

R.br	Opis	Plan 2017. god	Ostvarenje 2017. god
1.	2.	3.	4.
1.	Instalisana snaga kotlova	18.600 kW	18.600 kW
2.	Instalisana snaga konzuma	19.289 kW	18.533 kW
3.	Broj sati rada	2550 h	2769 h
4.	Prosečna spoljna temperatura u sezoni grejanja	6,20 °C	6.62 °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 <sup>3</sup>	9,66 kWh/Sm <sup>3</sup>
9.	Srednje opterećenje kotlova	4.39 MW	3.29 MW
10.	Godišnji obim isporuke toplotne energije	11.199.869 kWh	8,979.911 kWh
11.	Godišnja potrošnja gasa	1.693.989 Sm <sup>3</sup>	1,691,313 Sm <sup>3</sup>
12.	Godišnja potrošnja električne energije	754.298 kWh	546.126 kWh

Plan isporuke toplotne energije za 2017. godinu od 11.199.869 kWh ostvaren je sa 81,39%, odnosno isporučeno je 8,979.911 kWh. Plan potrošnje prirodnog gasa ostvaren je sa 99,84%, odnosno potrošeno je 1,691,313 Sm<sup>3</sup>, dok je potrošnja električne energije ostvarena sa 72,40%, odnosno potrošeno je 546.126 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 2017.GODINE

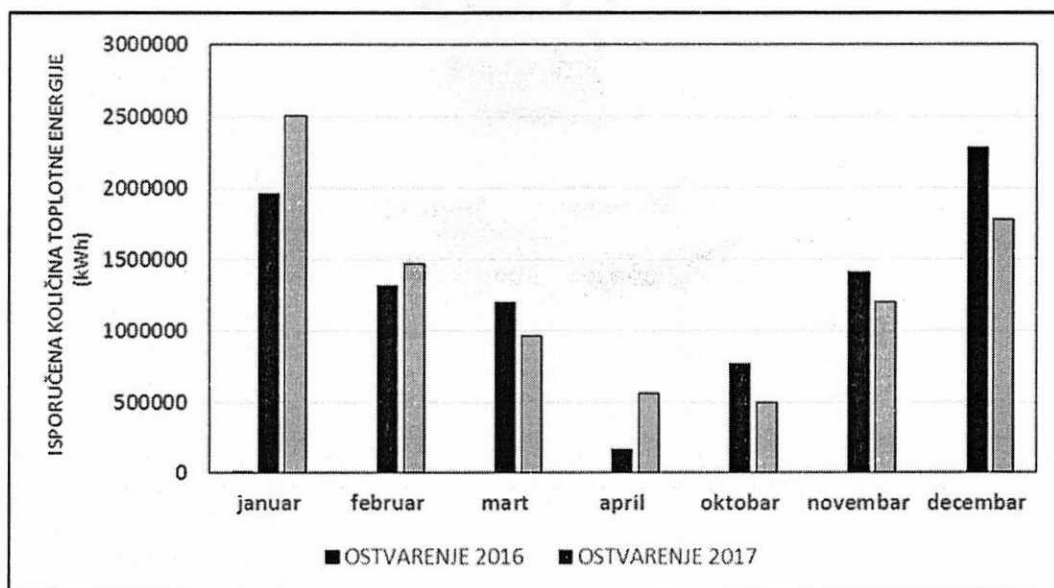
U toku 2017. godine cena toplotne energije nije se menjala, s obzirom da nije bilo promene cene energenata što bi u skladu sa Metodologijom za određivanje cene snabdevanja krajnjeg kupca toplotnom energijom zahtevalo formiranje nove cene toplotne energije.

Cene toplotne energije za pojedine kategorije potrošača u 2017. godini bile su:

Kategorija potrošača	u toku 2017.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 2017.GODINI PO MESECIMA U ODNOSU NA 2016.GODINU

R.br.	Period	Ostvareno 2016. [kWh]	Ostvareno 2017. [kWh]	Index ostvarenja
		1	2	2/1
1.	januar	1,963.092	2,508.127	1.28
2.	februar	1,322.321	1,472.658	1.11
3.	mart	1,206.873	963.878	0.79
4.	april	164.724	556.266	3.37
5.	01. januar – 15. april	<b>4,657.010</b>	<b>5,500.929</b>	<b>1.18</b>
6.	oktobar	767.423	494.795	0.64
7.	novembar	1,410.275	1,203.783	0.85
8.	decembar	2,281.548	1,780.404	0.78
9.	15. oktobar – 31. dec.	<b>4,459.246</b>	<b>3,478.982</b>	<b>0.78</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>9,116.256</b>	<b>8,979.911</b>	<b>0.98</b>

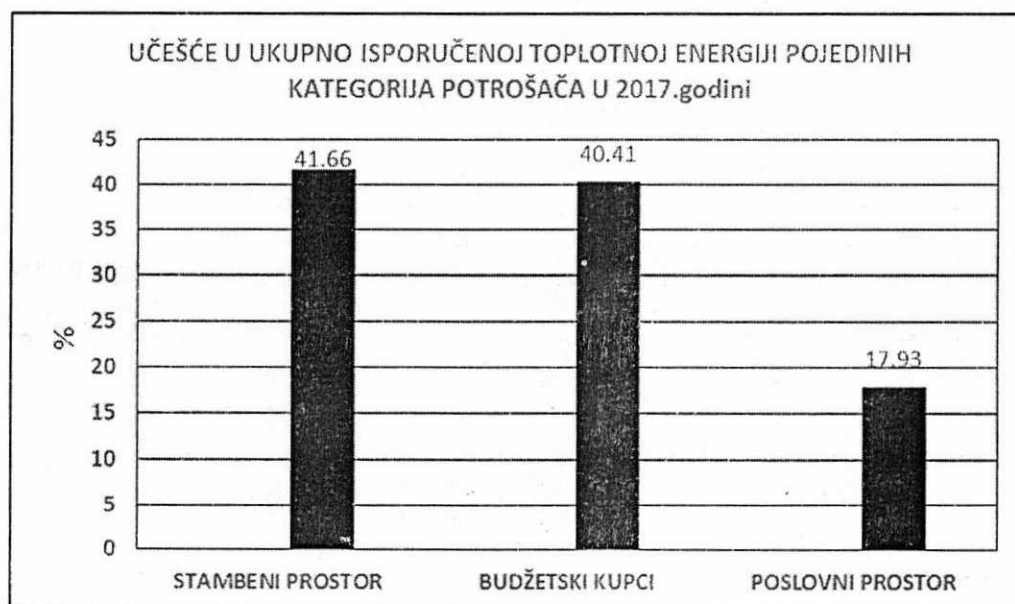


Isporučka toplotne energije u 2017.godini manja je za 136.344 kWh u odnosu na 2016.godinu. Nešto manji plasman toplotne energije od planiranog je posledica je više srednje mesečne temperature spoljašnjeg vazduha u drugom delu grejne sezone, ali i dalje zadržanog trenda smanjenja potrošnje toplotne energije 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 2017. 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 2017.GODINI

R.br	Kategorija potrošača	Isporučena topl. energija I – XII 2017. [kWh]	Struktura %
1	2	3	4
1.	I Stambeni prostor	3,740.782	41.66
2.	II Budžetski korisnici	3,628.798	40.41
3.	III Poslovni prostor	1,610.331	17.93
	<b>UKUPNO</b>	<b>8,979.911</b>	<b>100</b>



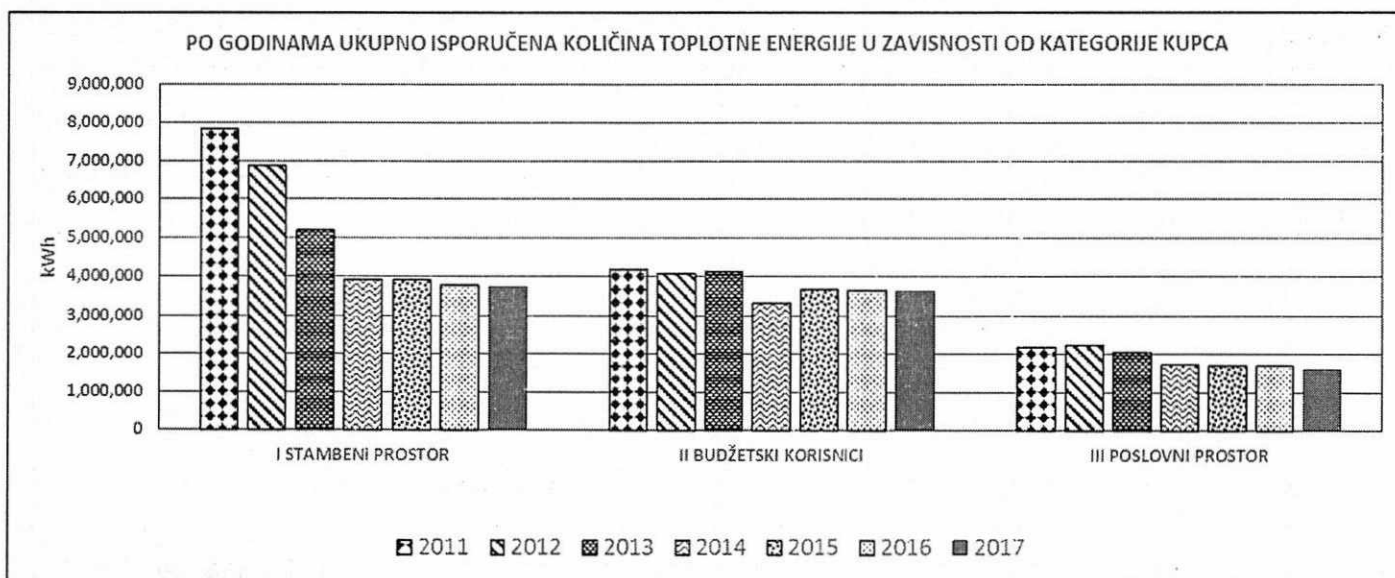
Prikazana struktura isporučene toplotne energije po kategorijama potrošača je neznatno izmenjena u odnosu na 2016.godinu ali je i dalje zadržan trend smanjenog učešća kupaca iz kategorije I – stambeni prostor, koji je započeo nakon ugradnje termostatskih ventila u višestambenim objektima i obračuna isporučene toplotne energije preko očitavanja na deliteljima troškova.

U donjoj tabeli prikazan je trend u promeni učešća pojedinih kategorija kupaca u ukupno isporučenoj toplotnoj energiji u periodu od 2011. do 2017. 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
1.	I stambeni	55,18	52,15	45,61	43,54	42,13	41,40	41,66
2.	II budžetski	29,45	30,96	36,29	37,26	39,44	39,91	40,41
3.	III poslovni	15,37	16,89	18,10	19,19	18,43	18,69	17,93

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



U narednom pregledu prikazani su ostvareni finansijski rezultati prema podacima iz Bilansa uspeha na dan 31.12.2017. godine sa uporednim pregledom ostvarenja za 2016. godinu i planom za 2017. godinu:

## PREGLED FINANSIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2017.GODINU

- u dinarima

R.br	Elementi - opis	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Index 1	Index 2	Index 3
		2016.	2017.	2017.			
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5 : 4)	7. (5 : 3)	8.(%)
<b>A.</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>131.293.122,11</b>	<b>144.467.000,00</b>	<b>120.205.720,86</b>	<b>83,21</b>	<b>91,56</b>	<b>96,31</b>
<b>1.</b>	<b>Troškovi materijala</b>	<b>81.798.771,77</b>	<b>82.587.000,00</b>	<b>62.704.488,19</b>	<b>75,93</b>	<b>76,66</b>	<b>50,24</b>
1.1.	Troškovi materijala za izradu (voda, potrošni mat,...)	3.887.901,31	3.434.000,00	3.425.030,80	99,74	88,09	2,74
1.2.	Kancelarijski materijal	407.426,23	370.000,00	359.354,40	97,12	88,20	0,29
1.3.	Rezervni delovi	949.003,05	950.000,00	671.476,40	70,68	70,76	0,54
1.4.	Sitan inventar, HTZ oprema	202.492,00	300.000,00	343.686,67	114,56	169,73	0,28
1.5.	Drugi troškovi režij. materijala	67.175,18	114.000,00	9.164,00	8,04	13,64	0,01
1.6.	Troškovi električne energije	6.241.085,31	5.100.000,00	4.641.709,98	91,01	74,37	3,72
1.7.	Troškovi prirodnog gasa	69.409.178,68	71.514.000,00	52.393.073,26	73,26	75,48	41,98
1.8.	Troškovi goriva za vozila	634.510,01	805.000,00	860.992,68	106,96	135,69	0,69
<b>2.</b>	<b>Troškovi zarada i naknada zarada</b>	<b>19.903.956,16</b>	<b>20.030.780,00</b>	<b>20.030.776,40</b>	<b>100,00</b>	<b>100,64</b>	<b>16,05</b>
2.1.	Troškovi zarada	16.598.862,67	16.989.635,00	16.989.632,27	100,00	102,35	13,61
2.2.	Troškovi dopr. na teret poslodavca	3.305.093,49	3.041.145,00	3.041.144,13	100,00	92,01	2,44
<b>3.</b>	<b>Ostali lični rashodi</b>	<b>5.282.015,98</b>	<b>4.385.928,00</b>	<b>4.248.239,73</b>	<b>96,86</b>	<b>80,43</b>	<b>3,40</b>
3.1.	Troškovi po ugovorima članovima nadzornog odbora	1.613.924,04	1.613.928,00	1.602.848,08	99,31	99,31	1,28
3.2.	Troškovi po ostalim ugovorima	1.309.249,21	1.352.000,00	1.043.790,09	77,20	79,72	0,84
3.3.	Ostali lični rashodi i naknade	2.358.842,73	1.420.000,00	1.601.601,56	112,79	67,90	1,28
<b>4.</b>	<b>Troškovi uplate u budžet</b>	<b>1.865.347,00</b>	<b>1.741.292,00</b>	<b>1.514.799,21</b>	<b>86,99</b>	<b>81,21</b>	<b>1,21</b>
<b>5.</b>	<b>Troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>9.585.952,36</b>	<b>13.330.000,00</b>	<b>11.684.719,33</b>	<b>87,66</b>	<b>121,89</b>	<b>9,36</b>
5.1.	Reklamai propaganda	606.870,00	370.000,00	359.240,00	97,09	59,20	0,29
5.2.	Ostale usluge (trošk. usl. održ.os.sr.,PTT, transp. usl.)	8.979.082,36	12.960.000,00	11.325.479,33	87,39	126,13	9,07
<b>6.</b>	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>9.024.979,14</b>	<b>10.942.000,00</b>	<b>8.710.983,72</b>	<b>79,61</b>	<b>96,52</b>	<b>6,98</b>
<b>7.</b>	<b>Nematerijalni troškovi</b>	<b>3.832.099,70</b>	<b>11.450.000,00</b>	<b>11.311.714,28</b>	<b>98,79</b>	<b>295,18</b>	<b>9,06</b>
7.1.	Neproizvodne usluge	2.623.324,59	5.880.000,00	5.375.385,18	91,42	204,91	4,31
7.2.	Reprezentacija	144.746,75	120.000,00	215.373,38	179,48	148,79	0,17
7.3.	Premije osiguranja	197.700,00	2.000.000,00	1.938.930,30	96,95	980,74	1,55
7.4.	Sudski sporovi i veštačenja	0,00	2.090.000,00	2.232.429,36	106,81	0,00	1,79
7.5.	Ostali nematerijalni troškovi	866.328,36	1.360.000,00	1.549.596,06	113,94	178,87	1,24
<b>B</b>	<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>5.339.493,35</b>	<b>4.725.000,00</b>	<b>4.479.234,05</b>	<b>94,80</b>	<b>83,89</b>	<b>3,59</b>
1.	Rashodi kamata i kursne razlike	5.339.493,35	4.725.000,00	4.479.234,05	94,80	83,89	3,59
<b>C</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>230.284,26</b>	<b>433.000,00</b>	<b>122.801,44</b>	<b>28,36</b>	<b>53,33</b>	<b>0,10</b>
1.	Nenaplaćena potraživanja od kupaca duže od 180 dana	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ostali vanredni rashodi (troškovi spora, ostalo)	230.284,26	133.000,00	122.801,44	92,33	53,33	0,10
<b>I</b>	<b>UKUPNI RASHODI: (A+B+C)</b>	<b>136.862.899,72</b>	<b>149.625.000,00</b>	<b>124.807.756,35</b>	<b>83,41</b>	<b>91,19</b>	<b>100,00</b>
<b>A.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>128.735.726,14</b>	<b>145.866.000,00</b>	<b>129.404.132,85</b>	<b>88,71</b>	<b>100,52</b>	<b>97,41</b>
1.	Prihodi od prodaje toplotne energije	116.532.328,54	126.406.000,00	110.896.123,48	87,73	95,16	83,48
2.	Prihodi od subvencija	11.494.302,00	19.160.000,00	18.181.547,40	94,89	158,18	13,69
3.	Ostali posl.prihodi	709.095,60	300.000,00	326.461,97	108,82	46,04	0,25
<b>B.</b>	<b>PRIHODI OD FINANSIRANJA</b>	<b>3.073.476,37</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>2.789.271,70</b>	<b>79,69</b>	<b>90,75</b>	<b>2,10</b>
1.	Prihodi od kamata	2.885.036,37	3.500.000,00	2.789.271,70	79,69	96,68	2,10
2.	Prihodi po osn. pozitivnih kursnih razlika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ostali finansijski prihodi	188.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>6.382.637,18</b>	<b>3.715.000,00</b>	<b>650.798,29</b>	<b>17,52</b>	<b>10,20</b>	<b>0,49</b>
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, opreme	0,00	0,00	315.166,67	0,00	0,00	0,24
2.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	6.117.076,96	3.015.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Prihodi od smanjenja obaveza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ostali prihodi	265.560,22	700.000,00	335.631,62	47,95	126,39	0,25
<b>II</b>	<b>UKUPAN PRIHOD: (A+B+C)</b>	<b>138.191.839,69</b>	<b>153.081.000,00</b>	<b>132.844.202,84</b>	<b>86,78</b>	<b>96,13</b>	<b>100,00</b>
<b>III</b>	<b>GUBITAK (I-II)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>DOBIT (II-I)</b>	<b>1.328.939,97</b>	<b>3.456.000,00</b>	<b>8.036.446,49</b>	<b>232,54</b>	<b>604,73</b>	<b>0,00</b>

## **Napomena:**

Index 1 - Odnos ostvarenog i planiranog za 2017. godinu,

Index 2 - Odnos ostvarenog u 2017. i onog u 2016. godini,

Index 3 - Procentualni udeo svakog pojedinačnog rashoda/prihoda u ukupnim rashodima odnosno prihodima, ostvarenih u 2017. godini.

## **ANALIZA FINANSIJSKOG REZULTATA SA POSEBNIM OSVRTOM NA STAVKE KOJE ODSUPAJU OD PLANA**

Analizom finansijskog rezultata u 2017. godini uočavamo sledeće:

**Poslovni rashodi** Toplane u 2017. godini bili su niži u odnosu na plan za 24.261.279,14 dinara. Najznačajniju grupu poslovnih rashoda u 2017. godini činili su troškovi energenta, gasa i električne energije koji su zajedno imali oko 48% udela u pomenutoj grupi izdataka, odnosno gotovo 46% u ukupnim rashodima Toplane za pomenuti period.

Pored ovoga, i u 2017. 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 prouzrokuje znatan odliv sredstava za njihovu sanaciju, a koji je uočljiv na poziciji troškova održavanja. S tim u vezi, u 2017. godini sprovedeno je isključenje određenog broja naših korisnika sa dela magistralnog vrelovoda „JUG“ uz omogućavanje alternativnog načina grejanja isključenih objekata. Na ovaj način je povećana sigurnost i kvalitet snabdevanja toplotnom energijom svih ostalih korisnika iz sistema daljinskog grejanja i smanjeni troškovi 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 12% u odnosu na ostvarenje iz 2016. godine. S obzirom na to da je isključenje pomenutog dela vrelovoda realizovano u poslednjem kvartalu 2017. godine, pozitivni efekti će biti vidljiviji u narednom periodu. 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 2017. godini ostvarila dobit.

Troškovi zarada i naknada zarada u 2017. godini su bili niži u odnosu na planirane za 364.184,66 dinara, dok su ostali lični rashodi ostvareni sa 96,86% u odnosu na plan.

Troškovi proizvodnih usluga, iako niži u odnosu na plan za 1.645.280,67 dinara, viši su za gotovo 22% u odnosu na 2016. godinu, zbog čega i preduzete gore opisane mere optimizacije kvaliteta isporuke toplotne energije i sigurnosti njenih krajnjih korisnika. U pomenutoj grupi rashoda, troškovi havarija odnosno oni koji su u neposrednoj vezi sa havarijama imaju udeo od gotovo 84% u 2017. godini.

Nematerijalni troškovi su takođe bili uzrok značajnih odliva preduzeća u 2017. godini, iako su se kretali u okviru planiranih. Posledica pomenutog prvenstveno jesu troškovi nastali nakon okončanja sudskih sporova, koji su nezavisno od momenta početka u ovoj godini došli na naplatu i zajedno sa troškom advokatskih usluga stvorili rashod od oko 5.500.000 dinara. Dalje, bitan udeo u ovoj grupi zabeležili su troškovi premije osiguranja planirani za posmatran period u iznosu od gotovo 2.000.000 dinara.

**Finansijski rashodi** Toplane u 2017. godini su bili niži za oko 5% 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 2017. godine zabeležene su dve prinudne naplate koje su za posledicu imale odliv sredstava u ukupnom iznosu od oko 16.000.000 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 2017. godini kao i u svim prošlim godinama znatan uticaj na celokupan poslovni rezultat imao upravo trošak kamata.

**Ostali rashodi** Toplane u 2017. godini su bili znatno niži u odnosu na plan iz razloga izostanka ispravke vrednosti potraživanja od kupaca starijih od 180 dana.

**Poslovni prihodi** Toplane u 2017. godini su bili niži u odnosu na planirane za oko 11%, što je direktna posledica smanjene isporuke toplotne energije u odnosu na plan. Značajnu poziciju poslovnih rashoda čine prihodi od subvencija koji su u protekloj godini bili ostvareni sa oko 95% u odnosu na planirane.

**Finansijski prihodi** Toplane u 2017. godini iznosili su 2.789.271,70 dinara, a **ostali ostvareni prihodi** 650.798,29 dinara.

Kako su ukupni prihodi koje je Toplana ostvarila u 2017. godini 132.844.202,84 dinara, a ukupni rashodi 124.807.756,35 dinara, Toplana je poslovala sa dobitkom u iznosu od 8.036.446,49 dinara.

**Iako je u 2017. godini ostvarila niže ukupne prihode u odnosu na plan u iznosu od 20.236.797,16 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 2017. najznačajniji problem su predstavljali gubici na distributivnoj mreži usled neplaniranih havarija koji 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 2017. 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 9.198.411,99, što predstavlja značajan podatak koji ukazuje na poboljšanje performansi firme u pogledu profitabilnosti.

- u dinarima

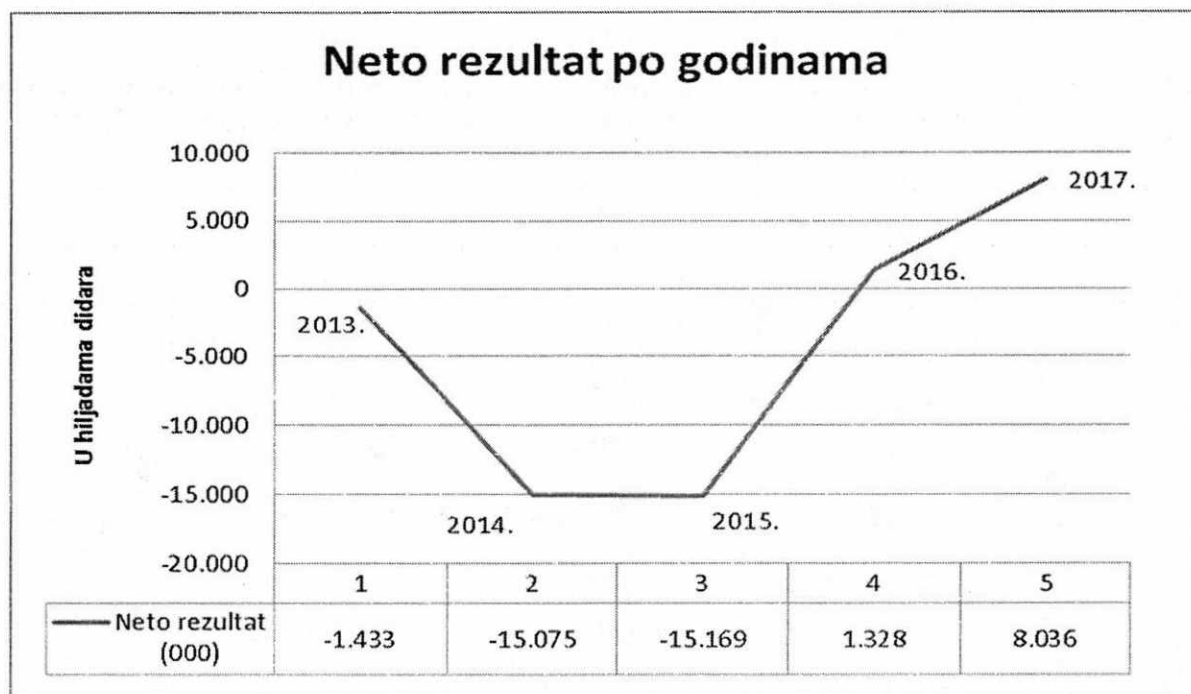
R.br.	Podbilans	Prihodi	Rashodi	Razlika	
				Plus	Minus
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Poslovni prihodi i rashodi	129.404.132,85	120.205.720,86	9.198.411,99	
2.	Finansijski prihodi i rashodi	2.789.271,70	4.479.234,05		-1.689.962,35
3.	Ostali prihodi i rashodi	650.798,29	122.801,44	527.996,85	
4.	UKUPNO (1 + 2 + 3)	132.844.202,84	124.807.756,35	9.726.408,84	-1.689.962,35
	<b>DOBITAK</b>				<b>8.036.446,49</b>

Kao i u ranijim godinama i u 2017. 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 791.797,10 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 viši u odnosu na ostale rashode, što je dodatno uticalo na ostvarenje neto dobiti u prikazanom iznosu.

Kako bi se jasnije pokazao benefit sprovedenih poslovnih odluka u prethodnom periodu, a posebno u 2017. godini, u nastavku je dat prikaz ostvarenih rezultata u proteklih pet poslovnih godina.

Neto rezultat po godinama				
2013	2014	2015	2016	2017
-1.433	-15.075	-15.169	1.328	8.036



Na prezentovanom dijagramu jasno se vidi da je nakon negativnih poslovnih rezultata, odnosno ostvarenih gubitaka 2013., 2014. i 2015. godine, usledio značajan oporavak 2016. godine koji je nastavljen i u 2017. u svom punom intenzitetu.

Dalje, Toplana je nakon 2016. godine imala nepokriven gubitak iz ranijih godina u iznosu od 32.897.000 dinara, a isti nakon 2017. godine iznosi 24.861.000 dinara, što dodatno oslikava značaj ostvarenog rezultata preduzeća.

Iz svega prikazanog može se zaključiti da su svi negativni uticaji koji su u protekloj godini proizveli znatan obim neželjenih rashoda, stvorili samo jednu oscilaciju na trendu oporavka poslovanja Toplane koji će biti vidljiv i u narednim godinama.

## PREGLED TROŠKOVA ZARADA I NAKNADA ZARADA ZAPOSLENIH U 2017. U ODNOSU NA PLAN 2017. GODINE

- u dinarima

R.br	Naziv	Plan 2017.	Ostvarenje 2017.	Index
1.	2.	3.	4.	5. (4:3)
1.	Zarade	16.989.635,00	16.989.632,27	1,00
2.	Dopr. na ter.posl.	3.041.145,00	3.041.144,13	1,00
	<b>UKUPNO</b>	20.030.780,00	20.030.776,40	1,00

Finansijskim planom za 2017. godinu Toplana je planirala bruto iznos zarada od 20.030.780,00 dinara, a isplatila je 20.030.776,40 dinara po navedenom osnovu.

### PREGLED PROSEČNO ISPLAĆENIH ZARADA PO STEPENU STRUČNE SPREME

Planirane zadatke u 2017. 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 <sub>1</sub>	6	90.188,95
2.	Viša/Visoka stručna sprema - VI <sub>1</sub> i VI <sub>2</sub>	2	83.313,64
3.	Srednja stručna sprema - IV	10	60.537,28
4.	Kvalifikovani radnik - III	1	58.936,93
	<b>UKUPNO - PROSEČNO</b>	<b>19</b>	<b>73.244,20</b>

U gornjoj tabeli dat je prikaz prosečnih zarada po stepenima obrazovanja zaposlenih u bruto iznosu, dok je prosečna zarada u neto iznosu u 2017. godini iznosila 53.432,88 dinara.

### OSTVARENE NAKNADE NADZORNOG ODBORA U 2017. GODINI U ODNOSU NA PLAN 2017. GODINE

Naknade za rad članova Nadzornog odbora isplaćene su u ukupnom iznosu od 1.602.848,08 dinara, što je u granicama planiranog za 2017. 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-	34.416,67 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 2017. 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 2016 god.	Ostvarenje 2017 god.	Index
1.	2.	3.	4.	5. (4 : 3)
	<b>A K T I V A</b>			
<b>A</b>	<b>Stalna imovina</b>	<b>210.005</b>	<b>209.308</b>	<b>1,00</b>
	Nekretnine postrojenja i oprema	105.603	104.906	0,99
	Dugoročni finansijski plasmani	104.402	104.402	1,00
<b>B</b>	<b>Obrtna sredstva</b>	<b>60.334</b>	<b>49.647</b>	<b>0,82</b>
	Zalihe	4.931	5.104	1,04
	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	55.403	44.543	0,80
<b>C</b>	<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>163</b>	<b>163</b>	<b>1,00</b>
<b>(A+B+C)</b>	<b>UKUPNA AKTIVA - Poslovna imovina</b>	<b>270.502</b>	<b>259.118</b>	<b>0,96</b>
	<b>P A S I V A</b>			
<b>A</b>	<b>Kapital</b>	<b>60.878</b>	<b>68.914</b>	<b>1,13</b>
	Osnovni kapital i rezerve	93.775	93.775	1,00
	Neraspoređeni dobitak	1.328	8.036	0,00
	Gubitak	34.225	32.897	0,96
<b>B</b>	<b>Obaveze</b>	<b>209.624</b>	<b>190.204</b>	<b>0,91</b>
	Dugoročna rezervisanja i obaveze	474	42.213	89,06
	Kratkoročne obaveze	209.150	147.991	0,71
<b>(A+B)</b>	<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>270.502</b>	<b>259.118</b>	<b>0,96</b>

U 2017. godini obračunata amortizacija je iznosila 8.710.983,72 dinara, što je dovelo do smanjenja vrednosti stalne imovine za iznos od 7.261.880,27 dinara, odnosno nematerijalne imovine za iznos od 1.449.103,45 dinara. U 2017. godini je došlo do povećanja stalne imovine, u prvom redu povećanjem vrednosti računarske i kancelarijske opreme i vrednosti toplovoda. Ukupna aktiva Toplana je u knjigovodstvenom pogledu smanjena u odnosu na 2016. 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.

#### IV POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

##### POTRAŽIVANJA U 2017. GODINI

- u dinarima

R.br.	Naziv	Iznos
1.	2.	3.
1.	Potraživanja od kupaca	29.641.848,76
2.	Stanje na tekućim računima	250.863,28
3.	Čekovi građana	40.000,00
5.	PDV u primljenim računima	3.983.125,16
6.	Razgraničeni troškovi premije osiguranja	2.949.749,10
7.	Aktivna vremenska razgraničenja	1.792.807,68
8.	Ostala kratkoročna potraživanja i plasmani	6.048.374,74
	<b>UKUPNO</b>	<b>44.706.768,72</b>

Pregled potraživanja od kupaca po kategorijama:

- u dinarima

R.br.	Kategorija potrošača	Potraživanja
1.	2.	3.
1.	I stambeni prostor	21.342.944,59
2.	II budžetski korisnici	4.219.778,91
3.	III poslovni prostor	18.214.015,92
4.	Ostali	2.699.920,84
5.	Ispravka vrednosti	-16.834.811,50
	<b>UKUPNO</b>	<b>29.641.848,76</b>

##### OBAVEZE U 2017. GODINI

Ukupne dospele neizmirene obaveze na dan 31.12.2017. godine iznose 190.203.555,18 dinara, i to:

- u dinarima

R.br	Elementi - opis	Iznos
1.	2.	3.
<b>1.</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>147.989.930,22</b>
	Obaveze po osnovu kredita	2.086.956,52
	Dobavljači	92.115.802,32
	Obaveze prema zaposlenima	2.266.634,95
	Obaveze po osnovu kamata	41.968.247,84
	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	4.191.863,05
	Obaveze na ostale poreze i dažbine	125.468,75
	Pasivna vremenska razgraničenja	5.234.956,79
<b>2.</b>	<b>Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>42.213.624,96</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>190.203.555,18</b>

U ukupnim obavezama najznačajniji udeo predstavlja iznos spornih obaveze prema JP „Srbijagas“ Novi Sad.

Toplana je sa predmetnim dobavljačem u januaru 2017. godine potpisala reprogram u vezi sa otplatom zaostalih obaveza za prirodni gas na period od 12 meseci u iznosu od 41.256.423,32 dinara i obavezama po osnovu kamata na period od 24 meseca u iznosu od 15.944.606,29 dinara. U cilju balansiranja u servisiranju ukupnih obaveza na način koji bi omogućio postizanje optimalne klime u poslovanju preduzeća u celini, Toplana je u avgustu 2017. godine potpisala ugovor o dugoročnom kreditu kod AIK Banke AD Beograd u iznosu od 48.000.000 dinara, na rok otplate od 36 meseci. Celokupan iznos odobrenih kreditnih sredstava usmeren je na zatvaranje preostalih obaveza po osnovu gore pomenutog reprograma za prirodni gas uz istovremeno izmirenje i svih ostalih dospelih obaveza prema JP „Srbijagas“ Novi Sad. Treba napomenuti i to da je JP „Srbijagas“ Novi Sad Toplani za neblagovremeno izmirenje obaveza obračunavao zakonsku zateznu kamatu u visini od 12.25% u momentu potpisivanja reprograma, a da je ugovorena kamata po kreditu po utvrđenom planu otplate iznosila 6,59%. S obzirom na to da je trošak kamata u svakoj poslovnoj godini u velikoj meri uticao na krajnji rezultat poslovanja ovakav aranžman uz redovno servisiranje dospelih rata garantovao je postizanje pozitivnih efekata na poslovanje Toplane. Jemstvo za kreditno zaduženje Toplane položili su JP „Komunalac“ Bečej i JP „Vodokanal“ Bečej.

Kratkoročne obaveze po osnovu kredita predstavljaju deo glavnice pomenutog kreditnog zaduženja koji dospevao u 2017. godini. Zbog aktivne blokade računa od strane JP „Srbijagas“ Novi Sad, predmetni iznos je ostao neizmiren zaključno sa 31.12.2017. godine.

Obaveze po osnovu kamata u 2017. godini su takođe u značajnom iznosu redukovane u odnosu na predhodni period, upravo zbog gore opisanih poslovnih poteza menadžmenta Toplane.

Dugoročne obaveze toplane uglavnom se odnose na obaveze po osnovu dugoročnog kredita i one su na kraju predmetne godine iznosile 41.739.130,44 dinara.

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

Ukupne obaveze po godinama				
2013	2014	2015	2016	2017
165.937	175.774	202.360	209.624	190.204



Osim u pogledu neto profita, pozitivni efekti preduzetih mera tokom 2017. godine, vidljivi su i na pozicijama bilansa stanja, posebno kroz smanjenje salda ukupnih obaveza. To dalje ukazuje na revitalizaciju celokupne finansijske konstrukcije Toplane čijoj će se maksimizaciji svakako težiti i u narednom periodu.

## V OSTVARENJE INVESTICIJA ZA 2017. GODINU

Plan investicija iz Programa poslovanja JP „Toplana“ Bečej za 2017. godinu zbog nedostatka finansijskih sredstava realizovan je delimično i to u delu izrade projektne dokumentacije:

- za izgradnju II faze KRATKE VEZE DN150 između magistralnih vrelovoda SEVER i JUG preko Trga oslobođenja, od Trga oslobođenja kroz Novosadsku ulicu do ulice Svetozara Markovića;
- za izgradnju vrelovoda za snabdevanje toplotnom energijom za grejanje objekta Područne vatrogasno-spasilačke jedinice Bečej;
- za izgradnju vrelovoda DN150 od ugla ulice Miloša Crnjanskog i Trga Čilag kroz ulicu Dositejeva do O.Š. Zdravko Gložanski

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

- Postrojenja za proizvodnju i distribuciju toplote, odnosno vrelovod i toplovod u ukupnom iznosu od 4.279.800,00 dinara.
- Nematerijalnu imovinu u pripremi, kroz izradu projekta rekonstrukcije i izgradnje vrelovoda u iznosu od 2.250.000,00 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.

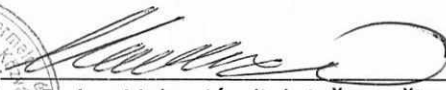
## VI ZAKLJUČAK

Na osnovu svega napred iznetog može se zaključiti sledeće:

1. JP Toplana je tokom 2017. godine obezbedila uredno i kvalitetno grejanje svih svojih korisnika.
2. JP Toplana je u 2017. godini isporučila kupcima 8,979.911 kWh toplotne energije što je manje od planiranog u 2017. godini za 18,61%, a 2,00% manje u odnosu na 2016. 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 2017. godini ostvarila neto dobitak od 8.036.446,49 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 2017. 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 ТОПЛАНА БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	4.1	209308	210005	0
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	4.2	9804	9003	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2621	4070	
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		7183	4933	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	4.3	95102	96600	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		34	34	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		80539	81016	
023 и део 029	3. Постројења и спрема	0013		5506	8011	
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		9023	7539	
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	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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. осим 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		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		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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		163	163	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	4.5	49647	60334	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.6	5104	4931	0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		5104	4931	
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	4.7	29641	41195	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		29641	41195	
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	4.8	710	662	
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	4.9	291	1515	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		3983	3299	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	9918	8732	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		259118	270502	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	4.11	68914	60878	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.12	93233	93233	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		60130	60130	
304	5. Друштвени капитал	0407		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		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		8036	1328	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		8036	1328	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	4.13	32897	34225	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		32897	34225	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	4.14	42213	474	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		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		474	474	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		41739	0	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		41739		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
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	4.15	147991	209150	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.15	2087	0	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				

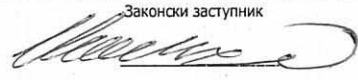
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2087		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	92116	141146	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		92116	141146	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	44236	59418	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		4192	3053	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		125	298	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.18	5235	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		259118	270502	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0455		676	676	

у Београ

дана 27.06. 2018. године



Законски заступник



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 VEČEJ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

## БИЛАНС УСПЕХА


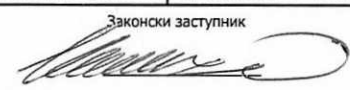
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.1	129404	128735
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	110896	116532
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		110896	116532
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.3	18182	11494
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		326	709

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	5.4	120206	131293
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	4809	5514
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.5	57895	76285
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.6	25794	27051
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.7	11685	9586
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.8	8711	9025
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.9	11312	3832
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		9198	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			2558
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	5.10	2789	3073
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	188
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			188
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2789	2885
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	5.11	4479	5340
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		4475	5340
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1690	2267
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.12		6117
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	5.13	651	266
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.14	123	230
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	5.15	8036	1328
	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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	5.15	8036	1328
	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
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.15	8036	1328
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div> <p>у <u>БЕЧЕЈ</u></p> <p>дана <u>27.06.</u> 20<u>18.</u> године</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>М.П.</p> <p>ТОПЛАНА</p> <p>Бечеј-Убесце</p> </div> <div> <p>Законски заступник</p>  </div> </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 JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE TOPLANA BEČEJ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године


- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		8036	1328
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	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			

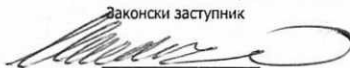
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хедџинга) новчаног 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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		8036	1328
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 27.06. 2018 године



Законски заступник



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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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 дуговној 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	34225	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	34225	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1328
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	34225	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1328
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	34225	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1328

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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	1328
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1328	4088		4106	8036
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	32897	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	8036

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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 дуговој 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					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	59550	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 - 2б) ≥ 0	4221		4237	59550	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1328	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	60878	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 - 6б) ≥ 0	4229		4241	60878	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	8036	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	68914	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у <u>Београду</u> дана <u>27.06.</u> 20 <u>18.</u> године						



Законски заступник

*[Signature]*

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 VEČEJ

Седиште Бечеј, Петровоселски Пут 3

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године


- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	149285	175280
1. Продаја и примљени аванси	3002	145845	116532
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2789	1875
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	651	56873
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	150073	173836
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	119804	128960
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25794	27051
3. Плаћене камате	3008	4475	4202
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		13623
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		1444
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	788	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	18182	4932
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	18182	4932
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	18182	4932
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	18182	4932
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	48000	0
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	48436	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	48000	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	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	436	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	215467	180212
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	216691	178768
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		1444
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	1224	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	1515	71
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	291	1515

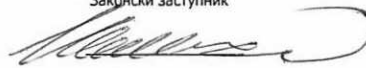
у Бечеј

дана 17.06. 2018. године



М.П.

Законски заступник



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)

Dejan  
Vuković

100069855-  
1510978300  
075

Digitally signed by Dejan  
Vuković  
100069855-1510978300075  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL),  
cn=Dejan Vuković  
100069855-1510978300075  
Date: 2018.05.23 14:30:09  
+02'00'

**TOPLANA**  
Javno preduzeće za proizvodnju i  
isporuku toplotne energije

Broj:

871/18

Datum:

22. 05. 2018.  
BEČEJ

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2017 GODINU  
JP TOPLANA BEČEJ, BEČEJ**

Bečej, maj 2018. 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, vrelomvodnom 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 2016. godine zapošljavalo 19 radnika, a taj broj je ostao nepromenjen i u 2017. 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 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, 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 31.12.2017. 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
Programi za računare	30,00%
Programi za računare	20,00%
Građevinski objekti	2,50%
Oprema - preuzeti merači	12,50%
Oprema – merači	20,00%
Oprema za druge namene	20,00%
Oprema - transportna sredstva	15,50%
Oprema - kancelarijske mašine	20,00%
Oprema - specijalni i univerzalni alati	11,00%
Oprema za proizvodnju toplotne energije	11,00%
Oprema - kancelarijski nameštaj	12,50%

### 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 beskamatna 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.

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) Stepenu 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	31.12.2017.	31.12.2016.
EVRO /EUR/	118,4727	122,9711
Američki dolar /USD/	99,1155	109,5413

### 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 sastavljanje 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	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Nematerijalna imovina	9.804	9.003
2. Nekretnine, postrojenja i oprema	95.102	96.600
3. Dugoročni finansijski plasmani	104.402	104.402
<b>Svega:</b>	<b>209.308</b>	<b>210.005</b>

##### 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 01.01.2017.		5.349	4.933	10.282
1. Korekcije početnog stanja				
2. Povećanje u toku godine-nabavka		2.250		2.250
<b>I. Nabavna vrednost 31.12.2017.</b>		<b>7.599</b>	<b>4.933</b>	<b>12.532</b>
1. Stanje 01.01.2017.		1.279		1.279
2. Amortizacija 2017.		1.449		1.449
<b>II. Ispravka vrednosti 31.12.2017.</b>		<b>2.728</b>		<b>2.728</b>
<b>III. Sadašnja vrednost 31.12.2017.</b>		<b>4.871</b>	<b>4.933</b>	<b>9.804</b>
<b>IV. Sadašnja vrednost 31.12.2016.</b>		<b>9.003</b>		<b>9.003</b>

##### 4.3. NEKRETNINE POSTROJENJA, OPREMA

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

000 RSD

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	OS u pripremi
1. Stanje 01.01.2017.	207.534	108.839		7.539
2. Povećanje u toku godine-nabavka	4.280			5.763
3. Prenos sa ostale opreme				
4. Otudjenje-prodaja i rashod		1.560		4.279
<b>I. Nabavna vrednost 31.12.2017.</b>	<b>211.814</b>	<b>107.279</b>		<b>9.023</b>
1. Stanje 01.01.2017.	126.519	100.828		
2. Amortizacija 2017.	4.756	945		
<b>II. Ispravka vrednosti 31.12.2017.</b>	<b>131.275</b>	<b>101.773</b>		<b>0</b>
<b>III. Sadašnja vrednost 31.12.2017.</b>	<b>80.539</b>	<b>5.506</b>		<b>9.023</b>
<b>IV. Sadašnja vrednost 31.12.2016.</b>	<b>81.016</b>	<b>8.011</b>		<b>7.539</b>

U toku godine povećana je vrednost opreme u iznosu od 4.280 hiljade dinara, i odnosi se na povećanje vrednosti opreme za distribuciju toplotne energije po fakturama dobavljača Doo Solaris pro-ing, za usluge otklanjanja havarija na distributivnoj mreži sa ciljem povećanja efikasnosti snabdevanja korisnika toplotnom energijom. Sa druge strane, umanjeње opreme u iznosu od 1.560 hiljade dinara posledica je prodaje dva putnička vozila.

## 4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
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
<b>Svega:</b>	<b>104.402</b>	<b>104.402</b>

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. OBRTNA IMOVINA

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Zalihe	5.104	4.931
2. Potraživanja po osnovu prodaje	29.641	41.195
3. Druga potraživanja	710	662
4. Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
5. Gotovinski ekvivalenti	291	1.515
6. Porez na dodatu vrednost	3.983	3.299
7. AVR	9.918	8.732
<b>Svega:</b>	<b>49.647</b>	<b>60.334</b>

## 4.6. ZALIHE

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Materijal, rezervni delovi	5.104	4.931
2. Plaćeni avansi	0	0
<b>Svega:</b>	<b>5.104</b>	<b>4.931</b>

Zalihe materijala, i rezervnih delova utvrđene su popisom na dan 31.12.2017. godine. Izveštaj o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora dana 26.01.2018. godine.

## 4.7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Kupci u zemlji	46.476	58.030
2. Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-16.835	-16.835
<b>Svega:</b>	<b>29.641</b>	<b>41.195</b>

Društvo u toku 2017. 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 01.10.2017. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima. Od ukupnog broja poslanih IOS obrazaca usaglašeno je 100%.

## 4.8. DRUGA POTRAŽIVANJA

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	470	470
2. Ostala potraživanja	240	192
Svega:	710	662

## 4.9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. HOV-gotovinski ekvivalenti	40	60
2. Tekući (poslovni) računi	251	1.455
Svega:	291	1.515

## 4.10. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Unapred plaćene premije osiguranja	2.950	2.356
2. Druga potraživanja za nefakturisani prihod	5.161	5.161
3. Ostali unapred plaćeni troškovi	14	14
4. Ostala AVR	1.793	1.201
Svega:	9.918	8.732

## 4.11. KAPITAL

Kapital preduzeća se sastoji iz sledećih oblika kapitala:

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Osnovni kapital	93.233	93.233
2. Rezerve	542	542
3. Gubitak	-32.897	-34.225
4. Neraspoređeni dobitak	8.036	1.328
Svega:	68.914	60.878

## 4.12. OSNOVNI KAPITAL

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Državni kapital	60.130	60.130
2. Društveni kapital	33.103	33.103
Svega:	93.233	93.233

## 4.13. GUBITAK

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Gubitak ranijih godina	32.897	34.225
2. Dobitak tekuće godine	8.036	1.328
Svega dobitak / gubitak:	24.861	32.897

## 4.14. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Dugoročna rezervisanja	474	474
2. Dugoročne obaveze	41.739	0
Svega:	42.213	474

Toplana je sa Aik bankom AD Beograd 07.08.2017. godine, zaključila Ugovor o dugoročnom kreditu broj: 105080845508003344 u iznosu od 48.000.000 dinara na rok otplate od 36 meseci, sa ciljem podmirenja obaveza prema JP Srbijagas Novi Sad.

## 4.15. KRATKOROČNE OBAVEZE

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Obaveze iz poslovanja	92.116	141.146
2. Kratkoročne finansijske obaveze	2.087	0
3. Ostale kratkoročne obaveze	44.236	59.418
4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	4.192	3053
5. Obaveze za ostale poreze i dažbine	125	298
6. Pasivna vremenska razgraničenja	5.235	5.235
Svega:	147.991	209.150

## 4.16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Dobavljači u zemlji	92.116	141.146
Svega:	92.116	141.146

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 92.116 hiljada dinara, na obaveze prema JP Srbijagas Novi Sad odnosi se 85.440 hiljada dinara, od kojih se za iznos od 84.801 hiljada dinara vodi sudski spor. Preostali iznos na predmetnoj poziciji odnosi se na druge dobavljače.

## 4.17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.930	2.151
2. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	41.968	56.923
3. Ostale obaveze	338	344
Svega:	44.236	59.418

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

## 4.18. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Obračunati prihodi budućeg perioda	5.235	5.235
2. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
Svega:	5.235	5.235

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

Poslovni prihodi sastoje se iz sledećih vrsta prihoda:

000 RSD		
Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	110.896	116.532
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	18.182	11.494
3. Drugi poslovni prihodi	326	709
<b>Svega:</b>	<b>129.404</b>	<b>128.735</b>

**5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

000 RSD		
Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	110.896	116.532
<b>Svega:</b>	<b>110.896</b>	<b>116.532</b>

**5.3. PRIHODI OD PREMIJA I DONACIJA**

000 RSD		
Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	18.182	11.494
<b>Svega:</b>	<b>18.182</b>	<b>11.494</b>

**5.4. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi sastoje se iz sledećih vrsta rashoda:

000 RSD		
Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Troškovi materijala	4.809	5.514
2. Troškovi goriva i energije	57.895	76.285
3. Troškovi zarada, naknada zarad i ostali lični troškovi	25.794	27.051
4. Troškovi proizvodnih usluga	11.685	9.586
7. Troškovi amortizacije	8.711	9.025
8. Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0
9. Nematerijalni troškovi	11.312	3.832
<b>Svega:</b>	<b>120.206</b>	<b>131.293</b>

**5.5. TROŠKOVI MATERIJALA**

000 RSD		
Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Troškovi materijala za izradu	3.425	3.888
2. Troškovi režijskog materijala	1.384	1.626
3. Troškovi goriva i energije	57.895	76.285
<b>Svega:</b>	<b>62.704</b>	<b>81.799</b>

## 5.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Troškovi zarada i naknada zarada- bruto	18.538	18.464
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.271	3.305
3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.044	1.309
4. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	1.603	1.614
5. Ostali lični rashodi i naknade	1.338	2.359
<b>Svega:</b>	<b>25.794</b>	<b>27.051</b>

## 5.7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Troškovi transportnih usluga	941	840
2. Troškovi usluga održavanja	9.769	6.870
3. Troškovi reklame i propagande	359	607
4. Troškovi ostalih usluga	616	1.269
<b>Svega:</b>	<b>11.685</b>	<b>9.586</b>

## 5.8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Troškovi amortizacije	8.711	9.025
2. Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
<b>Svega:</b>	<b>8.711</b>	<b>9.025</b>

## 5.9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5.375	2.623
2. Troškovi reprezentacije	215	145
3. Troškovi premija osiguranja	1.939	198
4. Troškovi platnog prometa	380	162
5. Troškovi članarina	42	114
6. Troškovi poreza	388	112
8. Ostali nematerijalni troškovi	2.973	478
<b>Svega:</b>	<b>11.312</b>	<b>3.832</b>

## 5.10. FINANSIJSKI PRIHODI

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1. Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.789	2.885
2. Ostali finansijski prihodi	0	188
<b>Svega:</b>	<b>2.789</b>	<b>3.073</b>

## 5.11. FINANSIJSKI RASHODI

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1.Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.475	5.340
2.Negativne kursne razlike	4	0
<b>Svega:</b>	<b>4.479</b>	<b>5.340</b>

## 5.12. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1.Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	6.117
<b>Svega:</b>	<b>0</b>	<b>6.117</b>

## 5.13. OSTALI PRIHODI

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1.Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	299	0
2.Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
3. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
4.Ostali nepomenuti prihodi	352	266
<b>Svega:</b>	<b>651</b>	<b>266</b>

## 5.14. OSTALI RASHODI

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1.Gušici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Ostali nepomenuti rashodi	123	230
3.Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
<b>Svega :</b>	<b>123</b>	<b>230</b>

## 5.15. NETO DOBITAK/GUBITAK

000 RSD

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
1.Poslovni dobitak/gubitak	9.198	-2.558
2.Finansijski gubitak	-1690	-2267
3. Ostali dobitak/gubitak	528	6.153
4.Neto dobitak zbog promene računovodstvenih politika	0	0
<b>Neto gubitak:</b>	<b>8.036</b>	<b>1.328</b>

## 6. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

U 2017. godini preko izvršitelja dat je predlog za izvršenje za 13 dužnika, iznos glavnog duga je 3.029 hiljade dinara. Sa 166 korisnika, sklopljeni su Ugovori o reprogramu duga i otplati na rate. Ukupan iznos reprogramiranog duga iznosi 11.482 hiljade dinara.

JP Srbijagas Novi Sad vodi spor protiv preduzeća za naplatu duga u iznosu od 113.075 hiljada dinara, predmet 5P 650/15 i radni spor sa Violetom Čabrilom.

## 7. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja posle datuma bilansa stanja, odnosno posle 31. decembra 2017. godine koje bi zahtevalo korekcije ili obelodanjivanja u ovim finansijskim izveštajima Društva.

U Bečeju, 22.05.2018.



Zakonski zastupnik

**"Full revizija"**  
**d.o.o. Surčin**

Društvo za reviziju **"Full revizija"** d.o.o., Vojvodanska 370 v, Surčin  
PIB 108161047, Matični broj 20943025, Šifra delatnosti 6920  
Mobilni telefon: 064/2449-124, E-mail: vlada.skulic@gmail.com  
Tekući račun broj: 160-392711-08 Banka Intesa a.d. Beograd

**ИЗВЕШТАЈ**  
**О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**  
**ЗА 2017. ГОДИНУ**

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

**Петровоселски Пут 3, Бечеј**

Сурчин, 28. мај 2018. године

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1-2
Биланс стања на дан 31.12.2017. године	3-8
Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2017. године	9-12
Извештај о осталом резултату за период од 01.01. до 31.12.2017. године	13-14
Извештај о токовима готовине за период од 01.01. до 31.12.2017. године	15-16
Извештај о променама на капиталу за период од 01.01. до 31.12.2017. године	17-26
Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину ЈП Топлана Бечеј	27-42

## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

Директору и надзорном одбору  
JP TOPLANA BEČEJ  
Бечеј, Петровоселски Пут 3

Извршили смо ревизију финансијских извештаја **JP TOPLANA BEČEJ** (у даљем тексту: „Предузеће“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2017. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене, које садрже преглед основних рачуноводствених политика и остала обелодањивања.

### **Одговорност руководства за финансијске извештаје**

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу с Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) и рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

### **Одговорност ревизора**

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије, Законом о рачуноводству и Законом о ревизији. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица.

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и оправданости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег ревизијског мишљења.

### Позитивно мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај **JP TOPLANA BEČEJ** на дан 31. децембар 2017. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

### Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2016. годину, вршио је исти ревизор, који је у свом извештају од 01. јуна 2017. године изразио позитивно мишљење.

Сурчин, 28. мај 2018. године

„Фулл ревизија“ д.о.о.  
Влада Скулић, овлашћени ревизор

Vlada Skulić

960812644-30

08958173530

Digitally signed by Vlada Skulić  
960812644-3008958173530  
DN: c=RS, l=Beograd, o=20943025  
FULL REVIZIJA DOO BEOGRAD,  
ou=108161047 Uprava, cn=Vlada  
Skulić 960812644-3008958173530  
Date: 2018.05.28 09:55:40 +02'00'



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНЕ  
ОПШТИНА БЕЧЕЈ  
ОПШТИНСКА УПРАВА БЕЧЕЈ  
БРОЈ: III 023-140/2018  
ДАНА: 03.09.2018.  
БЕЧЕЈ

Општинско веће

ЈП Топлана Бечеј

Предмет: Извештај о пословању ЈП Топлана Бечеј у 2017. години

На основу налога примљеног путем предмета број: III 023-140/2018 од 29.08.2018. године и достаљеног Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2017. годину, који је надзорни одбор усвојио дана 15.06.2018. године на 66. седници - одлука под бројем 1012-1/18, достављам Вам следећи

Извештај буџетског инспектора:

Чланом 31. став 1. тачка 26. Статута општине Бечеј (Службени лист општине Бечеј, број 2/2014 – пречишћен текст, 14/2015 и 20/2016) прописано је да скупштина општине, у складу са законом, даје сагласност на годишње програме рада и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Општина.

Редовни годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 27.06.2018. и евидентирани под бројем ФИН 191660/2018.

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 05.07.2018. 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, Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије.

ЈП Топлана Бечеј је остварила добитак у пословању у износу од 8.036.446,49 динара, те је надзорни одбор по одлуци број 1013-1/18 на 66. седници од 15.06.2018. 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 2017. годину извршило је Друштво за ревизију „Full revizija“ доо Сурчин.

На основу ревизијских доказа, независни ревизор је изразио позитивно мишљење. То значи да финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај ЈП Топлана Бечеј на дан 31. децембар 2017. године, као и резултате његовог

пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

У складу са чланом 71. Став 5. Закона о јавним предузећима, по усвајању, Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2017. годину објавити на интернет страници.

На основу презентираног Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2017. годину, предлагем Општинском већу да исти прихвати и проследи скупштини општине на усвајање.

Доставити:

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



Буджетски инспектор  
Борђе Попов

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ОПШТИНА БЕЧЕЈ  
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ

Број:

Дана:

Б Е Ч Е Ј

предлог

На основу члана 31. став 1. тачка 26. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј” број 2/2014 – пречишћен текст, 14/2015 и 20/2016) Скупштина општине Бечеј је на \_ седници одржаној дана \_ године донела

**Р Е Ш Е Њ Е**  
**о усвајању Извештаја о пословању**  
**са годишњим финансијским извештајем**  
**ЈП „Топлана” Бечеј за 2017. годину**

**I**

**УСВАЈА СЕ** Извештај о пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана” Бечеј за 2017. годину, који је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 66. седници 1. сазива, одржаној дана 15.06.2018. године.

**II**

Ово решење објавити у „Службени лист општине Бечеј”.

**Образложење**

Директор јавног предузећа је дана 29.08.2018. године доставио оснивачу Извештај о пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана” Бечеј за 2017. годину ради усвајања истог, које је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 66. седници 1. сазива одржаној дана 15.06.2018. године.

Члан 31. став 1. тачка 26. Статута општине Бечеј регулише надлежност Скупштине општине да даје сагласност на годишње програме рада и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других служби чији је оснивач или већински власник општина.

Општинско веће општине Бечеј је на 118.седници, одржаној дана 02.10.2018. године размотрило Извештај о пословању са годишњим финансијским извештајем ЈП „Топлана” Бечеј за 2017. годину и утврдило предлог решења о усвајању истог.

На основу изнетог и цитираних одредби прописа, Скупштина општине Бечеј је размотрила Извештај о пословању са финансијским извештајем ЈП „Топлана” Бечеј за 2017. годину и донела решење као у диспозитиву.

Председник Скупштине општине

мр Ненад Томашевић