

ПРИМЕРНИ СТАТУС				
05 OCT 2023				
ОПШТИНА SZÉNY	ОПШТИНСКО SZERVEZET	БРОЈ SZÁM	ПРИЛОГ MELLÉKLET	СТРАНИЦА LAP
7		023-39		23

323

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Број: III 023 – 39/2023
Дана: 29.09.2023. године
Б Е Ч Е Ј

На основу члана 51. став 2. и члана 53. став 1. тачка 1. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј” број 5/2019) и члана 29 и 44. став 1. Пословника о раду Општинског већа општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј”, број 1/2020), Општинско веће општине Бечеј је на 19. седници одржаној дана 29.09.2023. године донело

ЗАКЉУЧАК

Утврђује се предлог Решења о усвајању Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј у 2022. години и упућује се на разматрање и доношење Скупштини општине Бечеј.

За известиоца на седници Скупштине општине Бечеј поводом предлога решења из става 1. овог закључка одређује се Добривоје Ловрић, директор ЈП Топлана Бечеј.

Начелница Одељења за послове Скупштине општине,

председника општине и Општинског већа


Дубравка Ковачев

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ


др Бук Радојевић, председник

Доставити:

1. Скупштини општине Бечеј
2. Известиоцу
3. Архива



**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

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



Broj: 926/23

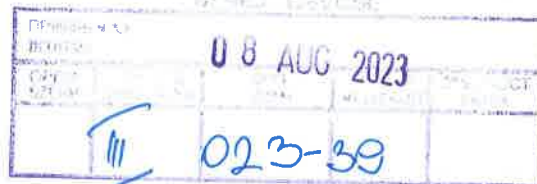
Datum: 21.06.2023.

Opštinska uprava Bečej

Služba predsednika opštine

ОПШТИНА БЕЧЕЈ - ОПШТИНСКА УПРАВА
ОБЕДЕ КОРУПЦИЈЕ И НЕПОЧАСЛИВОСТИ

Opštinsko veće



Predmet: Dostava Izveštaja o poslovanju za 2022. godinu

Poštovani,

Dostavljamo Vam Izveštaj o poslovanju za 2022. godinu sa svim potrebnim prilogima.

S poštovanjem,



Rukovodilac računovodstveno
finansijske službe

Nemanja Avramov
Nemanja Avramov, mast. inž. menadžm.



**TOPLANA
BEČEŽ**

JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
I ISPORUKU TOPLLOTNE ENERGIJE

Adresa: Petrovoselski put 3 Mesto: Bečež 21220
Telefon: 021/6912-761 Faks: 021/6911-390
PIB: 100435109 Matični broj: 08161534
Broj EPIDV: 122739712 Sifra delatnosti: 3530
E-mail: office@toplanabecej.rs Web: www.toplanabecej.rs



НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: 919/23

Датум: 20.06.2023. године



На основу члана 22. Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), Надзорни одбор Јавног предузећа Топлана Бечеј на својој 2. седници, донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о пословању Јавног предузећа Топлана Бечеј у 2022. години, број 907/23, од дана 15.06.2023. године
2. Извештај о пословању Јавног предузећа Топлана Бечеј у 2022. години, број 907/23, од дана 15.06.2023. године, саставни је део ове Одлуке.
3. Обавезује се Служба за правне и опште послове ЈП Топлана Бечеј да Извештај из тачке 1. ове Одлуке достави Скупштини општине Бечеј, ради добијања сагласности.



Председник Надзорног одбора

Золтан Шари



**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 EPPDV: 122739712 Šifra delatnosti: 3530
E-mail: office@toplana-becej.rs Web: www.toplanabecej.rs



Број: 907/23
Дана: 15.06.2023. год.

ОПШТИНА БЕЧЕЈ - ОПШТИНСКА УПРАВА
ОБЕДНОСТЕ - БЕЧЕЈ - БЕЧЕЈ - БЕЧЕЈ - БЕЧЕЈ



ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈП ТОПЛАНА БЕЧЕЈ У 2022 ГОДИНИ

ОСНИВАЧ:

ОПШТИНА БЕЧЕЈ

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: **ВРБАС**

ДЕЛАТНОСТ:

СНАБДЕВАЊЕ ПАРОМ И КЛИМАТИЗАЦИЈА

МАТИЧНИ БРОЈ:

08161534

СЕДИШТЕ:

БЕЧЕЈ

САДРЖАЈ

I.	УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	3
	ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2022. ГОДИНИ.....	3
	УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ	3
II.	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2022.ГОДИНИ	4
	ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ И ОСТВАРЕЊЕ У 2022.ГОДИНИ.....	4
	ПРЕГЛЕД ПРОМЕНЕ ЦЕНЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОКОМ 2022. ГОДИНЕ.....	5
	ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНЕ ИСПОРУКЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2022.ГОДИНИ ПО МЕСЕЦИМА У ОДНОСУ НА 2021. ГОДИНУ	5
	ИСПОРУЧЕНА ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА У 2022. ГОДИНИ	6
	ПРЕГЛЕД ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ	8
	АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА СА ПОСЕБНИМ ОСВРТОМ НА СТАВКЕ КОЈЕ ОДСТУПАЈУ ОД ПЛАНА	9
	ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ ПО ПОДБИЛАНСИМА	10
	ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ У 2022. У ОДНОСУ НА ПЛАН 2022. ГОДИНЕ	11
	ПРЕГЛЕД ПРОСЕЧНО ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА ПО СТЕПЕНУ СТРУЧНЕ СПРЕМЕ	12
	ОСТВАРЕНЕ НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У 2022. ГОДИНИ У ОДНОСУ НА ПЛАН 2022. ГОДИНЕ.....	12
III.	БИЛАНС СТАЊА	13
IV.	ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ	14
	ПОТРАЖИВАЊА У 2022. ГОДИНИ	14
	ОБАВЕЗЕ 2022. ГОДИНИ	14
V.	ОСТВАРЕЊЕ ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ	16
VI.	ЗАКЉУЧАК	17
VII.	ПРИЛОЗИ.....	18

I. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Законом о јавним предузећима ("Сл. Гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019) утврђена је обавеза директора јавног предузећа да Надзорном одбору предложи финансијске извештаје. Сагласно томе Надзорни одбор је дана 20.06.2023. године донео одлуку о утврђивању четири финансијска извештаја за 2022. годину и то: Биланса стања, Биланса успеха, Статистичког извештаја и Напомена уз финансијске извештаје. На основу наведених финансијских извештаја сачињен је овај Извештај о пословању у 2022. години у коме се даје преглед и анализа годишњег финансијског резултата пословања сагласно критеријумима за признавање имовине, обавеза, прихода и расхода према важећим међународним стандардима финансијског извештавања, а са циљем да се пружи детаљне информације о резултату пословања у 2022. години, установе релевантни проблеми и дефинишу циљеви и активности на побољшању пословног резултата у наредном периоду.

ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2022. ГОДИНИ

Јавно предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије Топлана Бечеј (у даљем тексту Топлана), 37 година врши производњу, дистрибуцију и снабдевање купаца топлотном енергијом путем система даљинског грејања (СДГ), где се производња топлотне енергије обавља у једном производном погону (котловско постројење са вреловодним котловима капацитета 2 x 9,3 MW). Произведена топлотна енергија се користи за грејање станова, кућа, објеката јавних служби и пословних просторија, а до топлотних подстаница купаца транспортује се путем двоцевне дистрибутивне мреже чија је укупна дужина 20 (kmTr).

Делатности које обавља Топлана су Законом о комуналним делатностима утврђене као делатности од општег интереса, јер су од значаја за остваривање животних потреба физичких и правних лица на територији Бечеја.

У току 2022.године производни погон ЈП Топлана Бечеј је произвео 10,916,840 kWh топлотне енергије, што је 96,8% од планираног обима производње за 2022.годину.

У току 2022.године од укупно 930 купаца који имају техничке могућности да преузму топлотну енергију и чија је грејна површина 104,514.62 m², 868 купаца са грејном површином од 97,404.56 m² преузело је 7,904,233 kWh топлотне енергије.

УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

Топлана испоручује топлотну енергију за грејање већине колективних стамбених објеката у Бечеју, више стотина породичних стамбених зграда, школа, установа културе, музеја, као и многобројних пословних објеката у Бечеју, што чини широк спектар купаца који су разврстани у различите категорије.

Производња и испорука топлотне енергије у 2022. години одвијала се стабилно, континуирано, уз минималне прекиде, захваљујући пре свега добро и квалитетно обављаном генералном ремонту производне опреме, дистрибутивне мреже, као и брзим и ефикасним интервенцијама приликом хаварија на дистрибутивној мрежи, тако да је време прекида у снабдевању топлотном енергијом сведено на минимум.

Без обзира што је Топлана једини испоручилац топлотне енергије за грејање путем система даљинског грејања услови пословања су из године у годину све неповољнији јер се повећава број купаца који престаје да користи систем даљинског грејања (СДГ), односно искључује се са СДГ. То се претежно односи на индивидуална домаћинства (куће) која као енергент за производњу топлотне енергије за грејање користе природни гас, електричну енергију, дрва и др.

Горе наведено је основни разлога за смањење пласмана топлотне енергије, како преходних тако и у 2022. године, што заједно са чињеницом да све већи број корисника у вишестамбеним објектима врши рационализацију потрошње топлотне енергије утиче на смањење укупног годишњег пласмана-потрошње топлотне енергије.

Такође, чињеница је да је после уградње термостатских вентила и делитеља трошкова на грејним телима у скоро свим вишестамбеним објектима, после 2011. године када је Топлана створила правни оквир за рационализацију коришћења топлотне енергије, купци топлотне енергије у вишестамбеним зградама су добили могућност да самостално утичу на комфор свог становања и снажан мотив за рационализацију потрошње топлотне енергије и подстицај за улагање у побољшање грађевинских карактеристика објекта, замену прозора и слично.

Због рационализације потрошње топлотне енергије од стране корисника после уградње термостатских вентила и делитеља трошкова из године у годину присутан је тренд смањења производње топлотне енергије, као последице смањења потрошње топлотне енергије од стране купаца.

Међутим, смањење потрошње топлотне енергије као последица њеног рационалног коришћења без нарушавања комфора становања тј. без смањења температура ваздуха у грејаном простору испод пројектованих и прописаних вредности све је мање заступљено. Напротив, из године у годину поједини купци топлотне енергије, поготово у вишестамбеним објектима са уграђеним термостатским вентилима и делитељима трошкова, све више свесно смањују потрошњу на минимум, на уштрб комфора, или престају са коришћењем топлотне енергије из система даљинског грејања коришћењем других извора топлоте, па је у таквим објектима Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом из система даљинског грејања утврђени начин расподеле трошкова обесмишљен и за последицу има приговоре купаца на рачуне за испоручену топлотну енергију.

Током 2022.године било је 37 хаварија на дистрибутивној мрежи што је проузроковало прекиде у испоруци топлотне енергије појединим купцима. И поред тога, прекиди у испоруци топлотне енергије купцима у највећем броју случајева су трајали свега неколико сати, а никада дуже од 12 сати, тако да комфор купаца што се тиче унутрашње температуре ваздуха у грејаном простору није био битно нарушен.

II. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2022.ГОДИНИ

У овом извештају приказан је резултат пословања остварен у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022.године у односу на Програм пословања за 2022.годину.

У наредној табели приказан је преглед основних параметара плана производње за 2022.годину у поређењу са остварењем у 2022.години:

ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ И ОСТВАРЕЊЕ У 2022.ГОДИНИ

Р.бр.	Опис	План 2022. год.	Остварење 2022. год.
1.	2.	3.	4.
1.	Инсталисана снага котлова	18.600 kW	18.600 kW
2.	Инсталисана снага конзума	17.770 kW	17.351 kW
3.	Број сати рада	2700 h	2740 h
4.	Просечна спољна температура у сезони грејања	7,25 °C	7.70 °C
5.	Просечна собна температура	20,00 °C	20,00 °C
6.	Коефицијент топлификације	0,3561	0,3436
7.	Просечан коефицијент корисности котлова при константној топлотној моћи гаса	0,90	0,90
8.	Топлотна моћ гаса	9,583 kWh/Sm ³	9,66 kWh/Sm ³
9.	Средње оптерећење котлова	4.177 MW	3.815 MW
10.	Годишњи обим производње топлотне енергије	11.277.745 kWh	10.916.840 kWh
11.	Годишња потрошња природног гаса	1.699.894 Sm ³	1.465.742 Sm ³
12.	Годишња потрошња електричне енергије	716.000 kWh	664.334 kWh

Планирани годишњи обим производње топлотне енергије за 2022.годину од 11.277.745 kWh остварен је са 96,8%, односно произведено је 10.916.840 kWh.

Планирана годишња потрошње природног гаса од 1.699.894 Sm³ остварен је са 86,2 %, односно потрошено је 1.465.742 Sm³, док је планирана годишња потрошња електричне енергије од 716.000 kWh остварена са 92,8 %, односно потрошено је 664.334 kWh.

Од укупно произведене топлотне енергије у 2022.години купци су преузели 7.904.133 kWh, односно 72,4 %.

ПРЕГЛЕД ПРОМЕНЕ ЦЕНЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОКОМ 2022. ГОДИНЕ

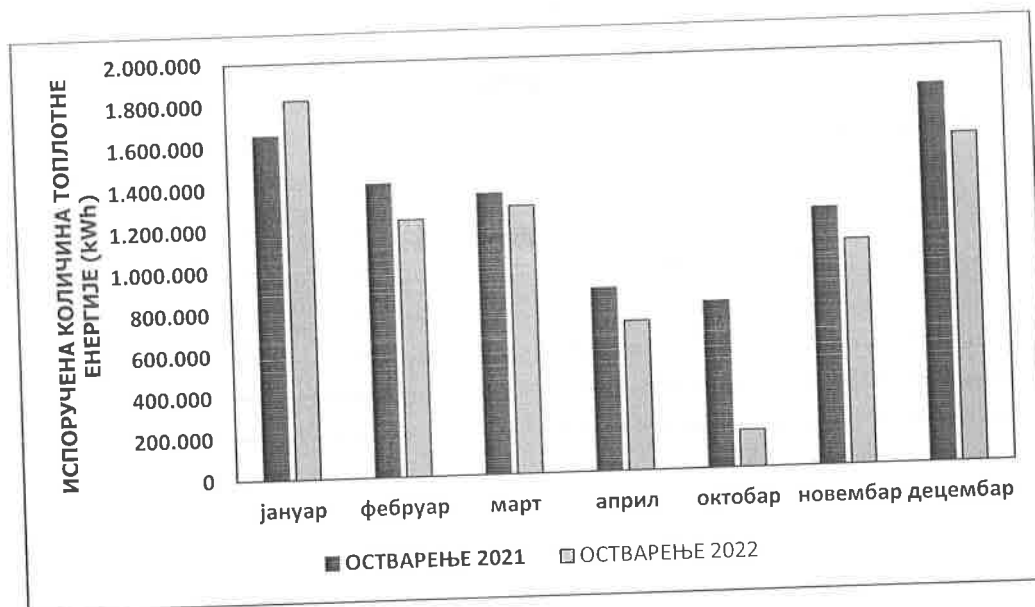
У току 2022. године за групу купаца-пословни простор примењен је начин обрачуна и одређивања цена у складу са Методологијом за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, а за групу купаца-стамбени простор и даље је кориштена јединствена цена, без посебног исказивања фиксног трошка тј. дела.

Цене топлотне енергије за поједине категорије (групе) потрошача (купаца) у 2022. години није мењана. У доле датој табели приказан је преглед цена по групама купаца у 2022.години.

Група купаца	у току 2022. године	
	дин/kWh	
1. Стамбени простор	8,18 8,34 *за колективне стамбене зграде, због плаћања ел. енергије за рад топлотне подстанице	
2. Пословни простор	Варијабилни део	Фиксни део
	дин/kWh	дин/м ²
	11,55	63,33

ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНЕ ИСПОРУКЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2022.ГОДИНИ ПО МЕСЕЦИМА У ОДНОСУ НА 2021. ГОДИНУ

Р.бр.	Период	Остварено 2021. [kWh]	Остварено 2022. [kWh]	Индекс
		1	2	2/1
1.	јануар	1,654,644	1,820,939	1.10
2.	фебруар	1,411,291	1,236,318	0.88
3.	март	1,351,039	1,289,716	0.95
4.	април	881,514	720,859	0.82
5.	01. јануар – 15. април	5,298,488	5,067,932	0.96
6.	октобар	802,811	177,321	0,22
7.	новембар	1,236,239	1,082,139	0.88
8.	децембар	1,814,788	1,576,841	0.87
9.	15. октобар – 31. дец.	3,853,838	2,836,301	0.74
	УКУПНО	9,152,326	7,904,133	0.86



Испорука топлотне енергије у 2022.години мања је за 1,248,193 kWh у односу на 2021.годину. Мања потрошња топлотне енергије у односу на претходну годину једним делом је последица веће средње температуре спољашњег ваздуха за време трајања грејне сезоне, у 2022. години (7.70°C) у односу на 2021. годину (7.39°C). Са друге стране и даље је присутан вишегодишњи тренд преласка купаца на коришћење других енергената за загревање (гас, електрична енергија, дрво ...) код индивидуалних домаћинстава (куће), а код купаца у вишестамбеним објектима коришћење електричне енергије и то првенствено у објектима у којима је омогућена расподела испоручене топлотне енергије преко уграђених делитеља трошкова.

Потрошња топлотне енергије у 2022. години по категоријама потрошача и њихов појединачни удео у укупно предатој количини топлотне енергије купцима види се у доле приказаној табели и дијаграму:

ИСПОРУЧЕНА ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА У 2022. ГОДИНИ

Р.бр.	Група купаца	Испоручена топл. енергија I – XII 2022. [kWh]	Структура %
	1	2	3
1.	Стамбени простор	2,819,514	35.67
2.	Пословни простор	5,084,619	64.33
	УКУПНО	7,904,133	100



Приказана структура испоручене топлотне енергије по групама купаца приказује тренд смањења учешћа купаца из групе – стамбени простор у односу на групу купаца – пословни простор (буџетски+пословни), који је започео након уградње термостатских вентила у вишестамбеним објектима и расподеле испоручене топлотне енергије преко очитавања на делитељима трошкова.

У наставку је табеларно приказан тренд у промени учешћа појединих категорија купаца у укупно испорученој топлотној енергији у периоду од 2011. до 2022.године.

Р.Б.	Категорија купаца	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	I стамбени	55,18	52,15	45,61	43,54	42,13	41,40	41,66	37,49	37,18	37,56	36,07	35,67
2.	II буџетски	29,45	30,96	36,29	37,26	39,44	39,91	40,41	43,95	62,82 (44,36+ 18,46)	62,44 (43,28+ 19,16)	63,93 (45,27+ 18,66)	64,33 (46,62+ 17,71)
3.	III пословни	15,37	16,89	18,10	19,19	18,43	18,69	17,93	18,57				

На доле приказаном дијаграму приказане су количине испоручене топлотне енергије у (kWh) по годинама, у периоду од 2011 до 2022.године, у зависности од групе купаца:



У наредном прегледу приказани су остварени финансијски резултати према подацима из Биланса успеха на дан 31.12.2022. године са упоредним прегледом остварења за 2021. годину и планом за 2022. годину:

ПРЕГЛЕД ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ

- у динарима

Р.бр	Елементи - опис	Остварење у 2021.	План за 2022.	Остварење у 2022.	Индекс 1	Индекс 2	Индекс 3
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5 : 4)	7. (5 : 3)	8. (%)
A.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	124.787.022,22	177.183.000,00	136.481.798,47	77,03	109,37	88,76
1.	Трошкови материјала	67.397.221,16	100.000.000,00	74.127.661,38	74,13	109,99	48,21
1.1.	Трошкови материјала за израду (вода, потрошни мат,...)	4.471.584,86	3.820.000,00	3.220.705,77	84,31	72,03	2,09
1.2.	Канцеларијски материјал	275.507,71	400.000,00	180.461,11	45,12	65,50	0,12
1.3.	Резервни делови	236.872,91	1.080.000,00	87.488,80	8,10	36,93	0,06
1.4.	Ситан инвентар, ХТЗ опрема	247.222,00	320.000,00	18.658,75	5,83	7,55	0,01
1.5.	Други трошкови режиј. материјала	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Трошкови електричне енергије	6.732.825,85	6.000.000,00	6.352.938,25	105,88	94,36	4,13
1.7.	Трошкови природног гаса	54.558.104,07	87.300.000,00	63.149.636,06	72,34	115,75	41,07
1.8.	Трошкови горива за возила	875.103,76	900.000,00	1.117.772,64	124,20	127,73	0,73
2.	Трошкови зарада и накнада зарада	21.710.289,46	24.746.400,00	23.921.402,42	96,67	110,18	15,56
2.1.	Трошкови зарада	18.618.128,60	20.969.880,00	20.610.311,95	98,29	110,70	13,40
2.2.	Трошкови допр. на терет послодавца	3.092.160,86	3.776.520,00	3.311.090,47	87,68	107,08	2,15
3.	Остали лични расходи	6.340.293,38	7.766.600,00	7.419.279,50	95,53	117,02	4,83
3.1.	Трошкови по уговорима члановима надзорног одбора	1.549.682,11	1.614.000,00	1.592.110,35	98,64	102,74	1,04
3.2.	Трошкови по осталим уговорима	2.027.813,58	2.952.000,00	2.968.114,77	100,55	146,37	1,93
3.3.	Остали лични расходи и накнаде	2.762.797,69	3.200.600,00	2.859.054,38	89,33	103,48	1,86
4.	Трошкови производних услуга	15.192.551,51	20.100.000,00	18.955.021,34	94,30	124,77	12,33
4.1.	Трошкови услуге одржавања	13.352.162,00	17.000.000,00	15.600.584,00	91,77	116,84	10,15
4.2.	Реклама и пропаганда	240.000,00	460.000,00	245.113,20	53,29	102,13	0,16
4.3.	Остале производне услуге (ПТТ, транспорт, остало)	1.600.389,51	2.640.000,00	3.109.324,14	117,78	194,29	2,02
5.	Трошкови амортизације	5.561.090,20	12.000.000,00	5.323.586,26	44,36	95,73	3,46
6.	Нематеријални трошкови	8.585.576,51	12.570.000,00	6.734.847,57	53,58	78,44	4,38
6.1.	Трошкови уплате у буџет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Непроизводне услуге	3.644.360,58	7.430.000,00	3.721.354,23	50,09	102,11	2,42
6.3.	Репрезентација	290.495,56	180.000,00	286.607,99	159,23	98,66	0,19
6.4.	Премије осигурања	1.767.809,00	1.880.000,00	1.852.468,00	98,54	104,79	1,20
6.5.	Остали нематеријални трошкови	2.882.911,37	3.080.000,00	874.417,35	28,39	30,33	0,57
Б.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5.741.373,61	2.320.000,00	13.134.457,01	566,14	228,77	8,54
1.	Расходи камата и курсне разлике	5.741.373,61	2.320.000,00	13.134.457,01	566,14	228,77	8,54
В.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.736.683,84	1.360.000,00	4.146.198,02	304,87	110,96	2,70
1.	Ненаплаћена потраживања старија од 180 дана	510.198,98	400.000,00	482.791,13	120,70	94,63	0,31
2.	Остали ванредни расходи (отписи, мањкови, остало)	3.226.484,86	960.000,00	3.663.406,89	381,60	113,54	2,38
I	УКУПНИ РАСХОДИ: (A+B+V)	134.265.079,67	180.863.000,00	153.762.453,50	85,02	114,52	100,00
A.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	145.150.433,84	187.128.000,00	154.039.555,57	82,32	106,12	86,14
1.	Приходи од продаје топлотне енергије	127.090.307,17	149.728.000,00	113.760.284,67	75,98	89,51	63,62
2.	Приходи од субвенција	17.616.793,60	37.000.000,00	40.032.747,20	108,20	227,24	22,39
3.	Остали посл.приходи	443.333,07	400.000,00	246.523,70	61,63	55,61	0,14
В.	ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊА	2.207.348,28	2.522.000,00	2.362.548,32	93,68	107,03	1,32
1.	Приходи од камата	2.207.348,28	2.500.000,00	2.362.548,32	94,50	107,03	1,32
2.	Приходи по осн. позитивних курсних разлика	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Остали финансијски приходи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
С.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	588.140,13	1.550.000,00	22.417.154,19	1.446,27	3.811,53	12,51
1.	Добици од продаје нематеријалних улагања, опреме	51.410,70	80.000,00	18.295,20	22,87	35,59	0,01
2.	Приходи од усклађивања вредности имовине	0,00	800.000,00	27.284,00	3,41	0,00	0,02
3.	Остали приходи	536.729,43	670.000,00	22.371.574,98	3.339,04	4.168,13	12,51
II	УКУПАН ПРИХОД: (A+B+V)	147.945.922,25	191.200.000,00	178.819.258,07	93,52	120,87	100,00
III	ГУБИТАК (I-II)				0,00	0,00	0,00
IV	ДОБИТ (II-I)	13.680.842,58	10.337.000,00	25.056.804,57	242,40	183,15	0,00

Напомена:

Индекс 1 - Однос оствареног и планираног за 2022. годину,

Индекс 2 - Однос оствареног у 2022. и оног у 2021. години,

Индекс 3 - Процентуални удео сваког појединачног расхода/прихода у укупним расходима односно приходима, остварених у 2022. години.

АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА СА ПОСЕБНИМ ОСВРТОМ НА СТАВКЕ КОЈЕ ОДСТУПАЈУ ОД ПЛАНА

Анализом финансијског резултата у 2022. години уочавамо следеће:

Пословни расходи Топлане у 2022. години били су нижи у односу на план за 40.701.201,53 динара. Најзначајнију групу пословних расхода у 2022. години чинили су трошкови енергента, гаса и електричне енергије који су заједно имали око 51% удела у поменутој групи издатака, односно готово 45% у укупним расходима Топлане за поменути период.

Поред овога, и у 2022. години значајан утицај на остварени резултат као и на целокупно пословање Топлане имала је и појава све чешћих непланираних хаварија на дистрибутивној мрежи, које у свакој пословној години проузрокују знатан одлив средстава за њихову санацију, који је уочљив на позицији трошкова одржавања. Трошкови електричне енергије су били нешто виши у односу на планиране и остварени са око 106%. Даље, трошкови на које је Топлана имала искључив или знатан утицај били су мањи у односу на план што представља резултат рационалног понашања.

Трошкови зарада и накнада зарада у 2022. години су били нижи у односу на планиране за 824.997,58 динара, док су остали лични расходи остварени са 95,53% у односу на план.

Трошкови производних услуга су нижи у односу на план за 1.144.978,66 динара, док су у односу на 2021. годину остварени у износу 124,77%. У поменутој групи расхода како је горе било и напоменуто, трошкови хаварија односно оних који су у непосредној вези са хаваријама имају удео од око 82% у 2022. години.

Нематеријални трошкови су се у 2022. години кретали далеко испод планираних и при том позиционирали на знатно нижем нивоу износа из претходне године.

Финансијски расходи Топлане су у 2022. години били далеко виши од оних забележених у претходној години и такође виши у односу на план и као такви остварени у готово шестоструко вишем износу у односу на планиране. Разлог овоме јесу проблеми у измиривању преосталих обавеза према Србијагасу, насталих по основу репрограма дуга који је преостао након преузимања удела који је Топлана имала у предузећу ДОО Гас Бечеј чијим су преносом значајно редуковане овазе које је наша фирма имала према предметном добављачу, односно обавеза по основу испоруке природног гаса и камата. Осим наведеног, у последњем кварталу предметне године достављен је обрачун камата сагласно судској пресуди П.376/2019 у укупном износу од 5.867.385,47 динара који је као такав прихваћен и евидентиран у пословним књигама под 31.12.2022. године. Топлана је више година водила судски спор у вези са каматним обрачунима из 2012. и 2013. године које су изворно износиле 28.273.484,06 динара. Након окончаног спора првобитан износ обавеза је умањен за 21.392.763,23 динара и сведен на 6.880.720,83. динара. Затезне камате које су првобитно износиле 14.366.707,07 динара и чије је признавање ставом менаџмента Топлане било одложено до потпуног окончања спора су сведене на горе наведени износ који је евидентиран у предметном периоду.

Током 2022. године забележено је седам принудних наплата у укупном трајању од 128 дана које су за последицу имале одлив средстава у укупном износу од око 66,1 милиона динара. Као и у ранијим годинама, расход законских затезних камата који је у вези са неизмирењем текућих обавеза према добављачима и у 2022. години имао значајан утицај на целокупан резултат пословања Топлане.

Остали расходи Топлане у 2022. години су остварени у износу од око 111% у односу на оне из претходне године. У највећој мери разлог овоме је било вршење исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне, применом одредби актуелне рачуноводствене политике

Топлане, које нису биле планиране а које су имале утицаја и на позиције у билансу стања и билансу успеха. Осим наведеног, на висину поменуте позиције утицало је доспеће трошкова судског спора са Србијагасом, вршење индиректног отписа потраживања за чију је наплату протекло више од 180 дана и директан отпис потраживања сагласно судским пресудама.

Пословни приходи Топлане у 2022. години су били нижи у односу на планиране за око 18%, што је директна последица смањене испоруке топлотне енергије у односу на план. Значајну позицију пословних прихода чине приходи од субвенција који су у протеклој години били остварени са 108,20% у односу на планиране.

Финансијски приходи Топлане у 2022. години износили су 2.362.548,32 динара, а **остали остварени приходи** 22.417.154,18 динара. На висину у остварењу ове позиције далеко највећи утицај је имао реализовани приход од отписа обавеза по основу камата према Србијагасу у износу од 21.392.763,23 динара, сагласно раније поменутој судској пресуди П.376/2019.

Како су укупни приходи које је Топлана остварила у 2022. години 178.819.258,07 динара, а укупни расходи 153.762.453,50 динара, Топлана је пословала са добитком у износу од 25.056.804,57 динара.

Иако је у 2022. години остварила ниже укупне приходе у односу на план у износу од 12.380.741,93 динара, Топлана је успела да оствари добит и тиме нагласи наставак тренда опоравка након негативног резултата из 2020. године, у смислу ревитализације пословања у целини. Као и у претходним годинама, и у 2022. најзначајнији проблем су представљали губици на дистрибутивној мрежи услед појаве непланираних хаварија које ће свакако бити предмет решавања у наредном периоду, а све са циљем постизања оптималног нивоа снабдевања крајњих корисника топлотном енергијом са једне и максимизирања степена ликвидности односно профитабилности ЈП Топлана Бечеј са друге стране.

ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ ПО ПОДБИЛАНСИМА

У табели у наставку дат је преглед резултата пословања Топлане у којем се пружају подаци о реализацији позиција у свим сегментима Биланса успеха.

- у динарима

Р.бр.	Подбиланс	Приходи	Расходи	Разлика	
				Плус	Минус
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Пословни приходи и расходи	154.039.555,57	136.481.798,47	17.557.757,10	
2.	Финансијски приходи и расходи	2.362.548,32	13.134.457,01		-10.771.908,69
3.	Остали приходи и расходи	22.417.154,18	4.146.198,02	18.270.956,16	
4.	УКУПНО (1 + 2 + 3)	178.819.258,08	153.762.453,50	35.828.713,26	-10.771.908,69
	ДОБИТАК/ГУБИТАК				25.056.804,57

Топлана је посматраном периоду успела да оствари пословни добитак у износу од 17.557.757,10 динара чиме је најављен опоравак фирме у финансијском смислу првенствено у погледу покрића губитка из ранијих година.

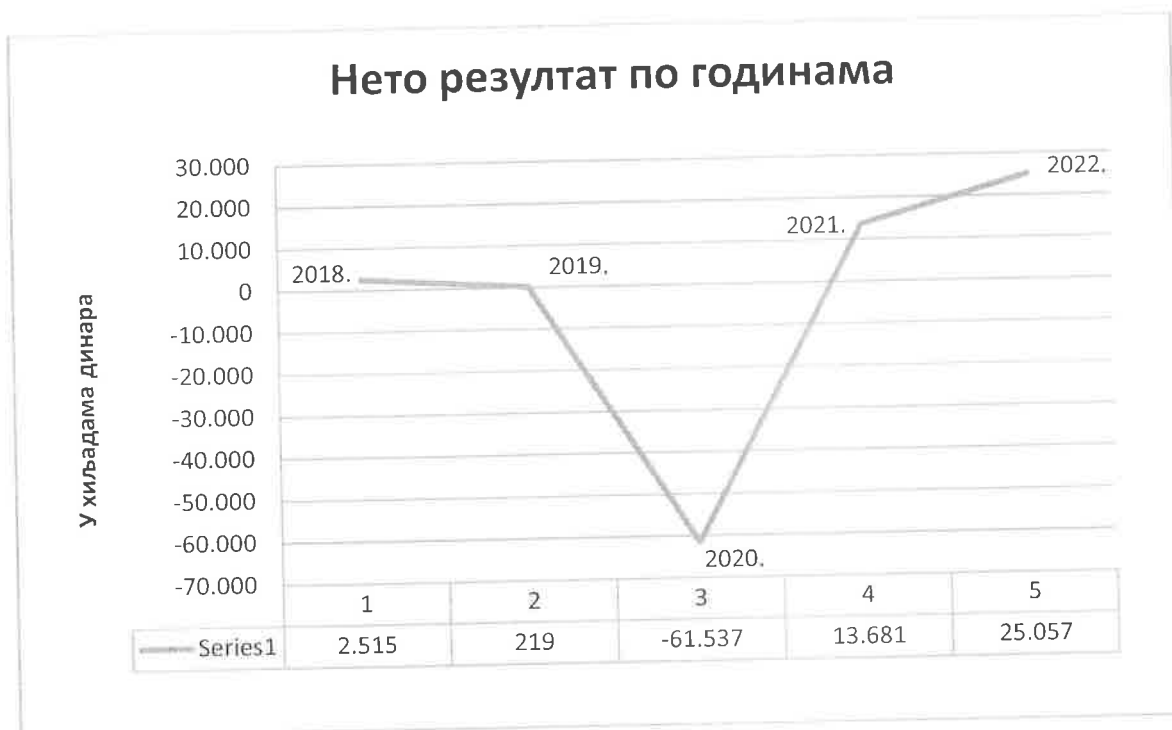
Као и у ранијим годинама и у 2022. Топлана је забележила значајан финансијски губитак који означава виши износ расхода у односу на приходе на овој позицији. Главни разлог овоме јесте реализовани трошак затезне камате коју зарачунавају добављачи, у првом реду ЈП „Србијагас“ Нови Сад. Даље, део финансијских расхода Топлане односи се и на обрачунате камате по основу кредита и затезне камата, а који су у предметној години износили 695.676,40 динара. Са друге стране, на висину прихода од финансирања у многоме је утицала наплата потраживања од корисника, првенствено физичких лица којима се кроз пружање могућности отплате дуга за топлотну енергију

на рате по истеку грејне сезоне, редукују дуговања на која се обрачунава законска затезна камата, а што се у значајној мери рефлектује на остварени приход Топлане по предметном основу.

Остали приходи су били знатно виши у односу на остале расходе, што је у великој мери допринело увећању позитивних ефеката пословања Топлане у предметном периоду.

У наставку је дат приказ остварених резултата у протеклих пет пословних година.

Нето резултат по годинама				
2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
2.515	219	-61.537	13.681	25.057



На презентованом дијаграму јасно се види да је након две године пословања са добитком, уследио значајан негативан тренд у 2020. години, да би се у 2021. години ситуација значајно у финансијском смислу поправила и такав тренд наставио и у 2022. години.

Даље, Топлана је након 2021. године имала непокривен губитак из ранијих година у износу од 69.982.000 динара, а исти након 2022. године износи 44.925.000 динара.

ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ У 2022. У ОДНОСУ НА ПЛАН 2022. ГОДИНЕ

- у динарима

Р.бр.	Назив	План 2022.	Остварење 2022.	Индекс
1.	2.	3.	4.	5. (4:3)
1.	Зараде	20.969.880,00	20.610.311,95	0,98
2.	Доприноси на терет послодавца	3.776.520,00	3.311.090,47	0,88
	УКУПНО	24.746.400,00	23.921.402,42	0,97

Финансијским планом за 2022. годину Топлана је планирала бруто износ зарада од 24.746.400,00 динара, а обрачуном је остварила 23.921.402,42 динара по наведеном основу.

ПРЕГЛЕД ПРОСЕЧНО ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА ПО СТЕПЕНУ СТРУЧНЕ СПРЕМЕ

Број запослених на почетку 2022. године је износио 18. На крају првог квартала 2022. године овај број је остао непромењен. Једина промена је забележена у делу броја запослених на одређено односно на неодређено време. Конкретно, након истека уговора на одређено време број 25-1/22 од 06.01.2022. године један радник је примљен у стални радни однос по Уговору о раду број 552/22 од 08.03.2022. године. На крају другог квартала није било промена у односу на претходни. Даље, у трећем кварталу као и у првом забележена је промена која резултирала изменом броја запослених радника на одређено односно неодређено време. С тим у вези, након истека уговора на одређено време број 1237/21 од 28.07.2021. још један радник је примљен у стални радни однос по Уговору о раду број 2312-1/22 од 04.08.2022. У последњем кварталу није било промена у односу на претходни.

Планиране задатке у 2022. години извршавало је укупно 18 запослено лице (просечно 18), а у наредној табели је приказана њихова квалификациона структура као и њихова просечна зарада:

- у динарима

Р.бр.	Школска спрема – степен образовања	Број запослених током године	Број запослених 31.12.2022.	Исплаћено по запосленом бруто
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Висока стручна спрема - 71	7	7	119.816,72
2.	Виша/Висока стручна спрема - 61 и 62	2	2	106.009,93
3.	Средња стручна спрема - 4	9	9	79.872,22
4.	Квалификовани радник - 3	0	0	0,00
	УКУПНО - ПРОСЕЧНО	18	18	101.899,62

У горњој табели дат је приказ просечних зарада по степенима образовања запослених у бруто износу, док је просечна зарада у нето износу у 2022. години износила 70.302,44 динара.

ОСТВАРЕНЕ НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У 2022. ГОДИНИ У ОДНОСУ НА ПЛАН 2022. ГОДИНЕ

Накнаде за рад чланова Надзорног одбора исплаћене су у укупном износу од 1.592.110,35 динара, што је у границама планираног за 2022. годину.

Накнаде су исплаћене у складу са одлуком Надзорног одбора, а њихови појединачни просечни нето износи приказани су на месечном нивоу како следи.

Председник НО	35.000,00 динара
Члан НО	25.000,00 динара
Члан НО	25.000,00 динара

И овде би требало напоменути да је планиран износ исплате накнада по предметном основу у потпуности испоштован, што се јасно може видети у табели прегледа финансијских резултата за 2022. годину, датој на осмој страни овог Извештаја.

III. БИЛАНС СТАЊА

У следећој табели Биланса стања дат је приказ односа пословне имовине и капитала и обавеза у последње две пословне године.

- у 000 динара

	Елементи-опис	Остварење 2021. год.	Остварење 2022. год.	Индекс
1.	2.	3.	4.	5. (4 : 3)
	А К Т И В А			
A	Стална имовина	107.565	114.345	1,06
	Некретнине постројења и опрема	107.056	113.836	1,06
	Дугорочни финансијски пласмани	509	509	1,00
Б	Обртна средства	60.448	46.957	0,78
	Залихе	4.465	4.205	0,94
	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	55.983	42.752	0,76
В	Одложена пореска средства	163	163	1,00
(A+B+В)	УКУПНА АКТИВА - Пословна имовина	168.176	161.465	0,96
	П А С И В А			
A	Капитал	23.793	48.850	2,05
	Основни капитал и резерве	93.775	93.775	1,00
	Нераспоређени добитак	13.681	25.057	0,00
	Нераспоређени губитак	0	0	
	Губитак	83.663	69.982	0,84
Б	Обавезе	144.383	112.615	0,78
	Дугорочна резервисања и обавезе	27.093	4.569	0,17
	Краткорочне обавезе	117.290	108.046	0,92
(A+B)	УКУПНА ПАСИВА	168.176	161.465	0,96

У 2022. години обрачуната амортизација је износила 5.323.586,26 динара, што је за предметни период довело до смањења вредности сталне имовине за горе наведен износ. Укупна актива Топлане је у књиговодственом погледу нешто умањена у односу на 2021. годину.

Укупне обавезе Топлане у 2022. годину ниже су за око 22% у односу на претходни период. Главни разлог поменутог јесте у измирење дугорочних обавеза које Топлана има по основу кредита код Аик банке АД Београд, али и отписа краткорочних обавеза по основу камата према ЈП „Србијагас“ Нови Сад.

IV. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

ПОТРАЖИВАЊА У 2022. ГОДИНИ

- у динарима -

Р.бр.	Назив	Износ
1.	2.	3.
1.	Потраживања од купаца	38.448.949,73
2.	Стање на текућим рачунима	1.061.676,10
3.	Чекови грађана	55.000,00
5.	ПДВ у примљеним рачунима	2.959.123,99
6.	Разграничени трошкови премије осигурања	0,00
7.	Активна временска разграничења	0,00
8.	Остала краткорочна потраживања и пласмани	389.685,72
	УКУПНО	42.914.435,54

Преглед потраживања од купаца по категоријама:

- у динарима -

Р.бр.	Категорија потрошача	Потраживања
1.	2.	3.
1.	I стамбени простор	20.687.660,44
2.	II буџетски корисници	15.771.169,36
3.	III пословни простор	15.665.091,09
4.	Остали	2.340.758,53
5.	Исправка вредности	-16.015.729,69
	УКУПНО	38.448.949,73

ОБАВЕЗЕ 2022. ГОДИНИ

Укупне доспеле неизмирене обавезе на дан 31.12.2022. године износе 112.615.821,01 динара, и то:

- у динарима -

Р.бр.	Елементи - опис	Износ
1.	2.	3.
1.	Краткорочне обавезе	108.046.088,44
	Обавезе по основу реализованих јемстава	5.903.787,58
	Примљени аванси	9.350,68
	Добављачи	75.571.920,68
	Обавезе према запосленима	6.989.308,96
	Обавезе по основу камата	18.621.739,19
	Остале краткорочне обавезе	532.740,08
	Обавезе по основу пореза на додату вредност	18.782,84
	Обавезе на остале порезе и дажбине	398.458,43
	Пасивна временска разграничења	0,00
2.	Дугорочна резервисања и обавезе	4.569.732,57
	Обавезе по основу кредита	4.095.238,05
	Дугорочна резервисања	474.494,52
	УКУПНО	112.615.821,01

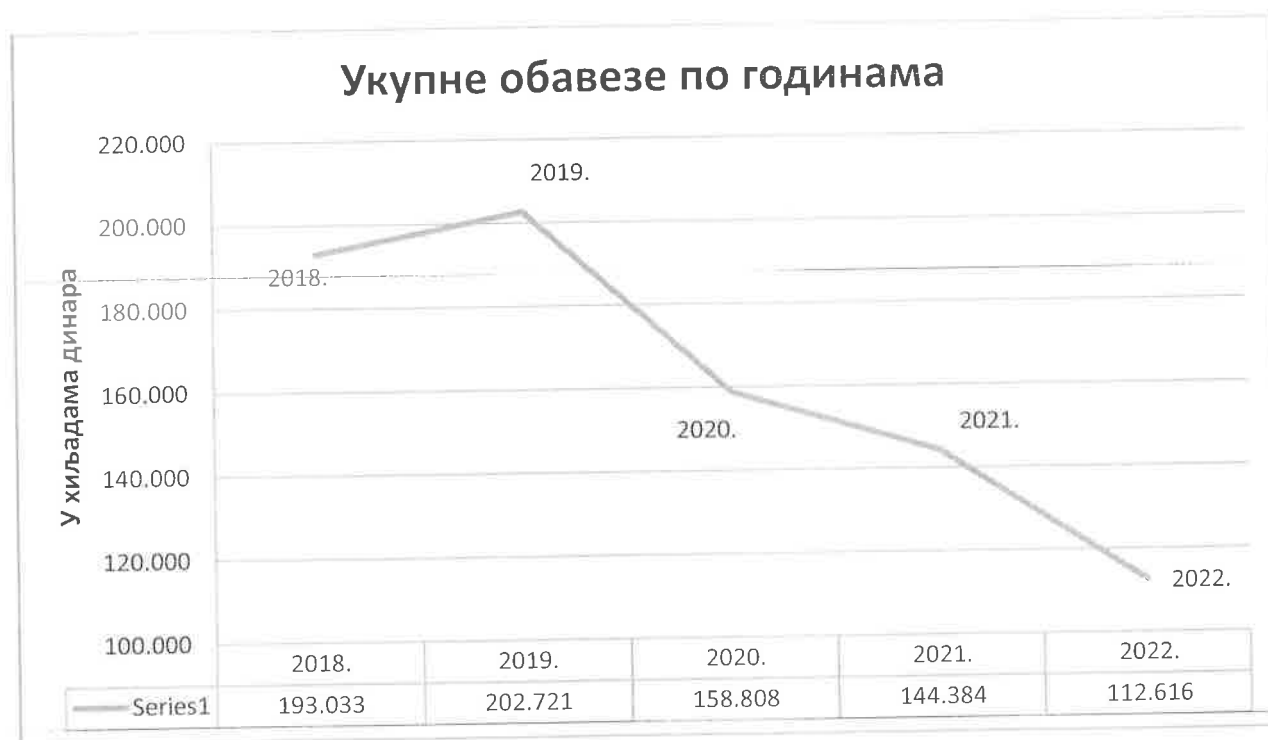
У укупним обавезама најзначајнији удео представља износ обавеза према ЈП „Србијасгас“ Нови Сад. Топлана се током 2022. године трудила да максимизира умањење обавеза уз тежњу ка очувању елементарног нивоа ликвидности фирме. Даље, Топлана је по основу активног кредитног задужења код Аик банке АД Београд у већој мери уредно сервисирала своје доспеле обавезе што је видљиво на салду дугорочних, односно укупних обавеза фирме у посматраном периоду, али је у последњем кварталу предметног периода услед принудне наплате која је била изложена од стране Србијасгаса и која је трајала чак 63 дана била принуђена да препусти измирење дела обавеза фирмама које су положили јемство приликом потписивања уговора о дугорочном кредиту, ЈП „Водоканал“ Бечеј и ЈП „Комуналац“ Бечеј. Износ краткорочних обавеза по овом основу је видљив на позицији обавеза по основу реализованих јемстава који је приказан у претходној табели.

Обавезе по основу камата у 2022. години су знатно ниже односу на претходни период из разлога раније поменутог отписа. Без обзира на предметно умањење трошак камата које добављачи зарачунавају услед кашњења у измирењу и даље представљају озбиљан проблем у погледу очувања ликвидности и функционисања предузећа у целини.

Дугорочне обавезе Топлане, чије је измирење у зависности од момента доспећа планирано за наредне године односе се у највећој мери на обавезе по основу дугорочног кредита, како је и наведено у табели на претходној страни Извештаја.

У наставку је дат приказ кретања укупних обавеза у претходних пет пословних година.

Укупне обавезе по годинама				
2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
193.033	202.721	158.808	144.384	112.616



Осим у погледу нето профита, позитивни ефекти предузетих мера током 2022. године, видљиви су и на позицијама биланса стања, посебно кроз смањење салда укупних обавеза. То даље указује на ревитализацију целокупне финансијске конструкције Топлане чијој ће се максимизацији свакако тежити и у наредном периоду. На презентованом дијаграму видљива је флукуација салда укупних обавеза у последњих пет година. Као и у ранијим годинама и у овој крајњој салдо обавеза диктира стање обавеза према ЈП „Србијасгас“ Нови Сад за испоручени природни гас на дан 31.12.

V. ОСТВАРЕЊЕ ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

План инвестиција из Програма пословања ЈП Топлана Бечеј за 2022.годину реализован је у делу:

- Израда пројектне документације за реконструкцију у две фазе, магистралног вреловода ДН300 од Топлане до ревизионе коморе РК-2;
- Израда пројектне документације за Реконструкцију у три фазе, магистралног вреловода ДН300 од ревизионе коморе РК-2, примарног вреловода П.В.2 (ДН65), примарног вреловода П.В.3 (ДН100) до објекта Геронтолошки центар у ул. Синђелићева бр.140;
- Израда пројектне документације за фазну изградњу вреловодне мреже прикључене на магистрални вреловод од хидротермалне бушотине БЧХТ-3/09 за објекте на подручју Бечеја оивиченог улицама Димитрија Мите Милованова, Светозара Марковића, Републиканска, Хајдук Вељкова и Шумска, прикључене на магистрални вреловод од хидротермалне бушотине БЧХТ-3/09.

Посматрано са финансијског аспекта, реализоване су активности које су у знатној мери допринеле порасту вредности сталне имовине ЈП Топлана Бечеј и то улагањем у нематеријалну имовину у припреми, кроз:

- Израда пројектне документације реконструкције шахта РК-2 и вреловодног прикључка за Дечији диспансер, ул. Главна 77 у износу од 700,000 динара.
- Израда пројектне документације реконструкције примарног вреловода П.В.4 (ДН100) са огранцима од угла улица Милоша Црњанског и Јована Поповића дуж улице Јована Поповића до краја мреже (подстаница у О.Ш. Север Ђуркић) у износу од 600,000 динара.
- Израда пројектне документације за фазну изградњу вреловода ДН200 од хидротермалне бушотине БЧХТ-3/09 до објекта спортског центара „Ђорђе Предин-Баца у износу од 2,200,000 динара.

Улагањем у сталну имовину како кроз реализације инвестиционих пројеката тежи се осим утицаја на вредност aktive самог предузећа и на подизање нивоа подмирења потреба крајњих корисника кроз максимизацију квалитета пружања услуге снабдевања истих топлотном енергијом.

VI. ЗАКЉУЧАК

На основу свега напред изнетог може се закључити следеће:

1. ЈП Топлана Бечеј је током 2022. године обезбедила уредно и квалитетно грејање свих својих купаца и поред проблема који су посебно били изражени у делу система за дистрибуцију топлотне енергије, због његове дотрајалости.
2. ЈП Топлана Бечеј је у 2022. години произвела 10.916.840 kWh топлотне енергије што је мање од планираног за 2022.години за 3.2%. Купци су преузели 7,904,133 kWh, што је 72,4% од произведене топлотне енергије. Разлика преставља губитак топлотне енергије у дистрибуцији што је директна последица дотрајале дистрибутивне мреже. Купци су у 2022.години преузели 15.8% мање топлотне енергије у односу на 2021.годину (9,152,326 kWh), што је делом последица веће просечне температуре ваздуха за време трајања грејне сезоне у 2022.години у односу на 2021.годину али највећим делом као наставка тренда смањења конзума и преласком дела купаца на коришћење других видова енергије (струја, гас, чврсто гориво и др.), као и рационализација потрошње топлотне енергије све већег броја купаца. Анализирајући задњих десет година приметан је опадајући тренд у коришћењу топлотне енергије за грејање из система даљинског грејања, поготово у стамбеним просторима. Због тога је потребно појачано ангажовање на ефикаснијој реализацији постојећих и изналагању нових решења за ефикасно искоришћење обновљивих извора енергије у процесу производњи топлотне енергије уз истовремено осавремењавање и замену дотрајале дистрибутивне мреже, која представља велики извор губитака топлотне енергије, а тиме и повећање финансијских трошкова.
3. ЈП Топлана Бечеј је у 2022. години остварила нето добитак у износу од 25.056.804,57 динара, који ће бити усмерен на покриће губитка из ранијих година.

Директор ЈП Топлана Бечеј



Добривоје Ловрић, дипл.ел.инж.

VII. ПРИЛОЗИ

- БИЛАНС СТАЊА
- БИЛАНС УСПЕХА
- СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ
- НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
- ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ РЕДОВНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2022. ГОДИНУ
- ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА
- ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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, ПЕТРОВСЕЛСКИ ПУТ 3		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

ТОПЛАНА
Јавно предузеће за производњу и
испоруку топлотне енергије
Број: 241/23
Датум: 29.05.2023.
БЕЧЕЈ
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.1	114.345	107.565	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.2	49.840	36.960	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.2	990	600	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	4.2	48.850	36.360	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.3	63.996	70.096	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.3	56.665	61.298	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.3	1.138	1.330	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.3	6.193	7.468	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4.4	509	509	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	4,4	509	509	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	4,5	163	163	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	4,6	46.957	60.448	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4,7	4.205	4.465	
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	0032	4,7	3.000	3.260	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4,7	1.205	1.205	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4,8	38.449	43.551	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4,8	38.449	43.551	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.9	3.185	12.025	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.9	3.185	12.025	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.10	1.117	407	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.11	1		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0019 + 0030)	0059		161.465	168.176	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.12	676	676	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.13	48.850	23.793	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.14	93.233	93.233	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.13	542	542	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.13	25.057	13.681	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.13	25.057	13.681	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.15	69.982	83.663	
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.15	69.982	83.663	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4.16	4.569	27.093	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.16	474	474	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.16	474	474	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.16	4.095	26.619	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.16	4.095	26.619	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.17	108.046	117.290	
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.17	5.904	2.048	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.17	5.904	2.048	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		9		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.18	75.572	62.480	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.18	75.572	62.480	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.19	26.561	52.762	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.19.	26.144	40.782	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	417	11.980	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		161.465	168.176	
89	Ж. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.20		676	

у Бачеју

дана 29.05.2023. године



Законски заступник

Tomislav Bačević

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08161534

Шифра делатности 3530

ПИБ 100435109

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE TOPLANA BEČEJ

Седиште БЕЧЕЈ, ПЕТРОВСКИ ПУТ 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

TOPLANA
Javno preduzeće za proizvodnju i
isporuku toplotne energije

Broj: 841-1/23
Datum: 29.05.2023.
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	154.039	145.150
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.2	113.760	127.090
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.2	113.760	127.090
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.3	40.279	18.060
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.4	136.482	124.787
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.5	74.128	67.397
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.6	31.340	28.051
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.6	20.610	18.618
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.6	3.311	3.092
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.7	7.419	6.341
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.8	5.324	5.561
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.9	18.955	15.193
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.10	6.735	8.585

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		17.557	20.363
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.11	2.363	2.207
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.11	2.363	2.207
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.12	13.134	5.741
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.12	13.126	5.741
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.12	8	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		10.771	3.534
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.13	27	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.14	483	510
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.15	22.256	109
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.16	1.712	695
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	5.17	178.685	147.466
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	5.18	151.811	131.733
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.19	26.874	15.733
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	5.20	1.817	2.052
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.21	25.057	13.681

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Г. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.21	25.057	13.681
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Бечеју

дана 23.05. 2023 . године



Законски заступник

Stanić Odojmir

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

Попуњава правно лице - предузетник	
Матични број 06161534	Шифра делатности 3530
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE TOPLANA BEČEJ	
Седиште БЕЧЕЈ, ПЕТРОВСЕЛСКИ ПУТ 3	
ПИБ 100435109	

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

ТОПЛАНА
Јавно предузеће за производњу и
испорuku топлотне енергије
Број: 841-2/23
Datum: 29. 05. 2023.
БЕЧЕЈ

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	1	1
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	18	19
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	2	2
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	36.960		36.960
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	13.090		13.090
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		210	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	50.050	210	49.840

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	70.096		70.096
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	290		290
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	1.276		1.276
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		5.114	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	69.110	5.114	63.996
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавка (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	9038	3.000	3.260
11	2. Недовишена производа и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	1.205	1.205
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9031 + 9037)	9044	4.205	4.465

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	60.130	60.130
304	5. Друштвени капитал	9052	33.103	33.103
305	6. Зајдружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 + 0402 + 0404)	9057	93.233	93.233

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	129,938	106,899
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	15,054	13,422
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	1,740	1,597
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	4,172	3,721
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	960	400
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	151,864	126,039

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	70,620	62,166
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	20,610	18,618
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	3,311	3,092
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	1,498	628
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1,592	1,550
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	1,470	1,400
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	931	702
део 529	9. Остале давања запосленима и лична примања која се не снотрају зарадом - отпремнина, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	1,928	2,052
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	0	9
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1,852	1,768

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	264	261
554	16. Трошкови чланарина	9094	108	108
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	384	157
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	104.568	92.511

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	591	898
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу картија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	12.535	4.843
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	13.126	5.741

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дојбина	9106	40.033	17.617
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	246	443
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	40.279	18.060

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	2.363	2.207
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	2.363	2.207

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за преније, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Причљена донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична причања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	40.105	13.725	26.380
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	20.739	13.655	7.084
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	3.999	2	3.997
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	15.367	68	15.299
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	676	470	206
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	189		189
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	487	470	17

у Београд

дана 29.05.2023 године



Законски заступник

ТОПЛАНА
Bečej-Obecsa

[Signature]

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

TOPLANA
Javno preduzeće za proizvodnju i
isporuku toplotne energije

Broj: 842/23
Datum: 29. 05. 2023.
BEČEJ

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU
JP TOPLANA BEČEJ, BEČEJ**

Bečej, maj 2023. 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 počelo 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 18.10.2021. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 02-116/2021. Predsednik nadzornog odbora, imenovan je dana 30.07.2021. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 02-84/2021. Članovi nadzornog odbora imenovani su dana 03.09.2021. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 02-92/2021, odnosno 04.11.2020. godine, Rešenjem Skupštine opštine Bečej broj: I 02-120/2020.

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

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

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

Preduzeće obavlja delatnost proizvodnje i distribucije toplotne energije iz daljinskog centralnog izvora kapaciteta 2 x 10MW za grejanje stanova i poslovnih prostorija, vrelovodnom mrežom dužine oko 20 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...117/2012), 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 2021. godine zapošljavalo u proseku 19 radnika, a u 2022. godine prosečan broj je iznosio 18.

2. OSNOVE ZA SASATAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. OSNOVE ZA SASATAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i propisima donetim na osnovu tog zakona, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP), koji su primenljivi u Republici Srbiji, kao i usvojenim računovodstvenim politikama Preduzeća.

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020) i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS br. 89/2020).

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 31.12.2022. godine, usaglašeni su sa 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:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskog popusta i rabata, i
- 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 što su: troškovi istraživanja i razvoja, interno dobijene robne marke, logo firme, izdavački naslovi, liste kupaca i druge slične stavke, pravni, administrativni i drugi troškovi nastali prilikom osnivanja novog društva, 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.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u društvo i
- 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:

- kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata,
- 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),
- inicijalna procena troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

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

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

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

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

Transportna sredstva koja su predmet ugovora o finansijskom lizingu amortizuju se u toku trajanja zaključenog ugovora saglasno članu 2, stav 5 Zakona o finansijskom lizingu („SL. glasnik RS“, br. 65/2003, 61/2005, 31/2011 i 99/2011 – dr.zakonl).

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 fakturnoj 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:

- koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja,
- u procesu proizvodnje za takvu prodaju ili
- 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 pasivi 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 ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom, istekla.

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

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

3.9. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

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

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

3.10. PRIHODI

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

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

- Iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- Verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- Stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- 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 uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Preduzeće priznaje državna davanja na sledeći način:

- Davanja koja ne nameću preduzeću uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima, se priznaju kao prihod prilikom priznavanja potraživanja po osnovu davanja,
- 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,
- 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 izmlirenja 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:

- monetarne stavke u stranoj valuti se prevode korišćenjem zaključnog kursa;
- nemonetarne stavke merene po istorijskom trošku u stranoj valuti, prevode se korišćenjem kursa na datum transakcije; i
- 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	31.12.2022.	31.12.2021.
EVRO /EUR/	117,3224	117,5821
Američki dolar /USD/	110,1515	103,9262

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 2% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti/ gubitka iz ranijih godina, na način utvrđen Odeljkom 10. Računovodstvena 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:

- utvrđivanje korisnog veka upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme/ stope amortizacije,
- utvrđivanje metoda za obračun amortizacije,
- promena rezidualne vrednosti,
- ispravke vrednosti potraživanja,
- obežvređenje nefinansijske imovine,
- 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:

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Nematerijalna imovina	49.840	36.960
2. Nekretnine, postrojenja i oprema	63.996	70.096
3. Dugoročni finansijski plasmani	509	509
Svega:	114.345	107.565

4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

Opis	Koncesije, patenti i licence, softver	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna imovina u pripremi i avansi	000 RSD	
				Ukupno	
1. Stanje 01.01.2022.		5.949	36.360	42.309	
1. Korekcije početnog stanja					
2. Povećanje u toku godine-nabavka		600	12.490	13.090	
I. Nabavna vrednost 31.12.2022.		6.549	48.850	55.399	
1. Stanje 01.01.2022.		5.349		5.349	
2. Amortizacija 2022.		210		210	
II. Ispravka vrednosti 31.12.2022.		5.559		5.559	
III. Sadašnja vrednost 31.12.2022.		990	48.850	49.840	
IV. Sadašnja vrednost 31.12.2021.		600	36.360	36.960	

U toku godine povećana je vrednost računarskog informacionog sistema za 600 hiljada dinara, odnosno vrednost nematerijalne imovine (projekata) za 12.490 hiljada dinara.

4.3. NEKRETNINE POSTROJENJA, OPREMA

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

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	000 RSD	
					OS u pripremi	
1. Stanje 01.01.2022.	34	211.814	108.466		7.468	
2. Povećanje u toku godine-nabavka		191	99			
3. Prenos sa ostale opreme						
4. Smanjenje - otuđenje, prodaja i rashod			0		1.275	
I. Nabavna vrednost 31.12.2022.	34	212.005	108.565		6.193	
1. Stanje 01.01.2022.	34	150.551	107.136			
2. Amortizacija 2022.	0	4.823	291			
3. Likvidacija OS	0	0	0		0	
II. Ispravka vrednosti 31.12.2022.	0	155.374	107.427			
III. Sadašnja vrednost 31.12.2022.	34	56.631	1.138		6.193	
IV. Sadašnja vrednost 31.12.2021.	34	61.264	1.330		7.468	

U toku godine je bilo manjih povećanja vrednosti opreme i to poslovne zgrade u iznosu od 191 hiljada dinara, odnosno opreme preduzeća u iznosu od 99 hiljada dinara. Sa druge strane, umanjenje vrednosti osnovnih sredstava u pripremi je rezultat preknjižavanja iznosa sa predmetnih pozicija saglasno računovodstvenim politikama firme.

4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	509	509
Svega:	509	509

4.5. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Odložena poreska sredstva	163	163
Svega:	163	163

4.6. OBRTNA IMOVINA

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Zalihe	4.205	4.465
2. Potraživanja po osnovu prodaje	38.449	43.551
3. Ostala kratkoročna potraživanja	3.185	12.025
4. Gotovinski ekvivalenti	1.117	407
5. AVR	1	0
Svega:	46.957	60.448

4.7. ZALIHE

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Materijal, rezervni delovi	3.000	3.260
2. Plaćeni avansi	1.205	1.205
Svega:	4.205	4.465

Zalihe materijala, i rezervnih delova utvrđene su popisom na dan 31.12.2022. godine. Izveštaj o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora dana 30.01.2023. godine.

4.8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Kupci u zemlji	54.465	59.592
2. Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-16.016	-16.041
Svega:	38.449	43.551

Preduzeće je u određenoj meri tokom 2022. godine vršilo ispravku vrednosti potencijalno nenaplativih potraživanja, čiji je rok istekao više od 180 dana, u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, i iskazalo trošak na poziciji 585 – obezvređenje potraživanja od prodaje od kupaca svih kategorija u visini od 483 hiljada dinara.

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu, Preduzeće je dostavilo dužnicima spisak nenaplaćenih računa (IOS) sa stanjem na dan 31.12.2022. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima koji spadaju u grupu pravnih lica. U cilju preglednosti u tabeli u nastavku dat je spisak neusaglašenih iznosa.

Subjekat	Konto	Iznos	Razlog
Vojvodina put-Bačkaput AD	204003	5.749.558,56	Nije dostavljen odgovor na poslat Izvod otvorenih stavki sa 31.12.2022.godine. Razlog neusaglašenosti stanja je neusaglašenost mišljenja pri tumačenju sudske preiz razloga tumačenja rešenja Privrednog suda u Novom Sadu iz 2018. godine.
Borell DP Sombor	204003	3.510.383,56	Dug za toplotnu energiju i zakonsku zateznu kamatu nastao do momenta otvaranja stečajnog postupka dužnika.
Savez sportova opštine Bečej	204002	976.116,75	Nije dostavljen odgovor na poslat Izvod otvorenih stavki sa 31.12.2022.godine. Naplata potraživanja će biti predmet izvršiteljskog postupka.
Ekonomsko trgovinska škola	204002	555.101,80	Sporni dug iz ranijih godina koji zbog načina likvidature čini razliku u strukturi otvorenih stavki partnera.
Narodna biblioteka	204002	32.945,30	Kupac ne priznaje knjižno zaduženje u vezi sa potrošnjom toplotne energije iz 2016. godine. Potraživanje je indirektno otpisano.
Ustanova Đorđe Predin Badža	204002	29.411,56	Sporni dug iz ranijih godina koji zbog načina likvidature čini razliku u strukturi otvorenih stavki partnera. Potraživanje je indirektno otpisano.
Gradski muzej	204002	6.012,21	Sporni dug iz ranijih godina koji zbog načina likvidature čini razliku u strukturi otvorenih stavki partnera. Potraživanje je indirektno otpisano.
Ukupno	204	10.859.529,74	

Osim gore navedenih, postoje i neusaglašena potraživanja iz specifičnih razloga, koja su dati u tabeli u nastavku.

Subjekat	Konto	Iznos	Razlog
Caffe bar Bubamara	204003	218.055,85	Nije izvršeno usaglašavanje stanja - preduzetnik je brisan iz registra. Potraživanje je predmet izvršiteljskog postupka.
Caffe bar Blue moon	204003	109.146,77	Nije izvršeno usaglašavanje stanja - preduzetnik je brisan iz registra. Potraživanje je predmet izvršiteljskog postupka.
Avanguardija STR	204003	68.055,21	Nije izvršeno usaglašavanje stanja - preduzetnik je brisan iz registra. Potraživanje je predmet izvršiteljskog postupka.
JP Direkcija za izgradnju Bečej	204003	7.738,98	Nepriзнato potraživanje u momentu otvaranja postupka likvidacije.
Plk-Bečej AD Bečej	204003	2.022,57	Nepriзнato potraživanje u momentu reorganizacije kompanije. Potraživanje je indirektno otpisano.
Ukupno	204	405.019,38	

4.9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Druga potraživanja	226	880
2. Potraživanja za PDV	2.959	11.145
Svega:	3.185	12.025

4.10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. HOV-gotovinski ekvivalenti	55	20
2. Tekući (poslovni) računi	1.062	387
Svega:	1.117	407

4.11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Unapred plaćene premije osiguranja	0	0
2. Ostala AVR	1.315	1.304
3. Ispravka vrednosti ostalih AVR	-1.314	-1.304
Svega:	1	0

4.12. VANBILANSNA AKTIVA

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	676	676
Svega:	676	676

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

4.13. KAPITAL

Kapital preduzeća se sastoji iz sledećih oblika kapitala:

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Osnovni kapital	93.233	93.233
2. Rezerve	542	542
3. Gubitak	-69.982	-89.663
4. Neraspoređeni dobitak	25.057	13.681
5. Neraspoređeni gubitak	0	0
Svega:	48.850	23.793

4.14. OSNOVNI KAPITAL

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Državni kapital	60.130	60.130
2. Društveni kapital	33.103	33.103
Svega:	93.233	93.233

4.15. GUBITAK

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Gubitak ranijih godina	69.982	83.663
2. Dobitak tekuće godine	25.057	13.681
3. Gubitak tekuće godine	0	0
Svega dobitak / gubitak:	44.925	69.982

4.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Dugoročna rezervisanja	474	474
2. Dugoročne obaveze	4.095	26.619
Svega:	4.569	27.093

Dugoročne obaveze obuhvataju preostale obaveze po dugoročnom kreditu koji Toplana ima kod Alk banke AD Beograd u iznosu od 4.095 hiljada.

4.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Obaveze iz poslovanja	75.572	62.480
2. Primljeni avansi, depoziti, kaucije	9	0
3. Kratkoročne finansijske obaveze	5.904	2.048
4. Ostale kratkoročne obaveze	26.561	52.762
Svega:	108.046	117.290

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu, Preduzeće je vršilo usaglašavanje obaveza prema dobavljačima. U 2022. godini, na dan 31.12. zabeležena je materijalno značajna neusaglašenost sa glavnim dobavljačem JP Srbijagas Novi Sad u ukupnom iznosu od 29.550.885,18 dinara. Navedeni iznos je najvećim delom rezultat neusaglašenosti stanja na kontu 460901 - Sporne obaveze po osnovu kamata, koje na dan 31.12.2022. godine ukupno iznosi 29.892.084,83 dinara. Razlog pomenutog je taj što je u našim knjigama iznos ranije utuženih kamata koje su izvorno iznosile 28.273.484,06 dinara umanjen saglasno sudskoj presudi P.376/2019 za 21.392.763,23 dinara i sveden na 6.880.720,83. dinara. Na presuđeni iznos Srbijagas je Toplani obračunao kamatu u ukupnom iznosu od 5.867.385,47 dinara koji je kao takav prihvaćen i evidentiran u poslovnim knjigama pod 31.12.2022. godine. Iznos ovih kamata je izvorno iznosio 14.386.707,07 dinara i kao takav bio nepriznat strane rukovodstva preduzeća, ali je po osnovu Knjižnog pisma broj 220121-P.650/15;II50/19 od 27.02.2023. godine izvršena korekcija stanja na dan 31.12.. U knjigama dobavljača su i pored navedenih i dokumentovanih promena pod 31.12. 2022. ostali evidentirani izvorni iznosi. Sa druge strane, na kontu 435000 - Dobavljači u zemlji je evidentirana neusaglašenost za iznos od 258.174,07 dinara koja se odnosi na prinudno naplaćene sudske troškove 30.12.2022. godine, koji su u knjigama Srbijagasa evidentirani u januaru 2023. godine, po prijemu transfera od nadležnog izvršitelja i koje suštinski ne predstavlja spornu stavku. Na kraju, u knjigama Toplane je na dan 31.12., na kontu 435001 - Sporne obaveze prema dobavljačima, evidentiran trošak sudskog postupka u iznosu od 599.374,72 koji je korigovan u drugom kvartalu 2023. godine. Poslednje dve stavke koriguju gore navedeni glavni iznos neusaglašenosti.

Subjekat	Konto	Iznos	Razlog
JP Srbijagas Novi Sad	460901	29.892.084,83	Sporni saldo kamata na utuženu kamatu iz 2015. god. u vezi sa kojom se vodio sudski spor.
	435000	258.174,07	Iznos naplaćenog, a neprosleđenog iznosa na dan 30.12.2022.godine od strane sudskog izvršitelja.
	435001	-599.374,72	Iznos spornih troškova sudskog postupka koji je korigovan u drugom kvartalu 2023. godine.
	435000	1,00	Neobračunata parska razlika iz prethodnog perioda (zaokruživanje)
Ukupno	4	29.550.885,18	

Dodatne informacije u vezi sa radnjama koje će biti preduzete u cilju usaglašavanja stanja i izmirenja predmetnih obaveza biće obelodanjene u delu 6. koji se tiču potencijalnih obaveza i potencijalnih sredstava.

Pored navedenog, sa dva dobavljača nije izvršeno usaglašavanje iako su obaveze priznate u iznosu u kojem su evidentirane i stim u vezi će biti i izmirene u narednom periodu.

Subjekat	Konto	Iznos	Razlog
JP VODOKANAL BEČEJ	429000	2.948.579,37	Nije izvršeno usaglašavanje stanja, obaveze su priznate i biće izmirene. Nije dostavljan izvod otvorenih stavki, a na IOS koji je Toplana poslala nije dostavljan odgovor.
	435000	1.928.605,29	
	435001	3.752.188,27	
	469900	2.350,00	
JP KOMUNALAC BEČEJ	429000	2.955.208,21	Nije izvršeno usaglašavanje stanja, obaveze su priznate i biće izmirene.
	469900	2.350,00	
VTV SUBOTICA DOO	435000	336.000,00	Nije izvršeno usaglašavanje stanja, obaveze su priznate i biće izmirene.
Ukupno	435	11.925.281,14	

4.18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Dobavljači u zemlji	75.572	62.480
Svega:	75.572	62.480

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 75.572 hiljada dinara, na obaveze prema JP Srbijagas Novi Sad odnosi se 56.097 hiljada dinara, od kojih se iznos od 55.498 hiljade dinara odnosi na tekuće obaveze za isporučeni prirodni gas, a iznos od 599 hiljada dinara predstavlja iznos neizmirenog duga po osnovu sudskih troškova.

4.19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.046	1.700
2. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	18.622	38.639
3. Ostale obaveze	2.476	444
4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	19	11.886
5. Obaveze za ostale poreze i dažbine	398	93
6. Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
Svega:	26.561	52.762

Obaveze prema JP Srbijagas Novi Sad predstavljaju udeo od gotovo 62% u odnosu na ukupan saldo ove pozicije.

4.20. VANBILANSNA PASIVA

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Obaveze za materijal i robu primljene na obradu i doradu	676	676
Svega:	676	676

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

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

Poslovni prihodi sastoje se iz sledećih vrsta prihoda:

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	113.760	127.090
2. Ostali poslovni prihodi	40.279	18.060
Svega:	154.039	145.150

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	113.760	127.090
Svega:	113.760	127.090

5.3. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	40.033	17.617
2. Drugi poslovni prihodi	246	443
Svega:	40.279	18.060

5.4. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi sastoje se iz sledećih vrsta rashoda:

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Troškovi materijala, goriva i energije	74.128	67.397
2. Troškovi zarada, naknada zarad i ostali lični troškovi	31.340	28.051
3. Troškovi amortizacije	5.324	5.561
4. Troškovi proizvodnih usluga	18.955	15.193
5. Nematerijalni troškovi	6.735	8.585
Svega:	136.482	124.787

6.5. TROŠKOVI MATERIJALA

Opis	000 RSD	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Troškovi materijala za izradu	3.221	4.472
2. Troškovi režijskog materijala	287	759
3. Troškovi goriva i energije	70.620	62.166
Svega:	74.128	67.397

5.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	000 RSD	
Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Troškovi zarada i naknada zarada- bruto	20.610	18.618
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.311	3.092
3. Ostali lični rashodi i naknade	7.419	6.341
Svega:	31.340	28.051

5.7. TROŠKOVI OSTALIH LIČNIH RASHODA I NAKNADA

	000 RSD	
Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Troškovi naknada ugovora o delu	1498	628
2. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	1.592	1.550
3. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga	1.470	1.400
4. Ostali lični rashodi i naknade	2.859	2.763
Svega:	7.419	6.341

5.8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	000 RSD	
Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Troškovi amortizacije	5.324	5.561
Svega:	5.324	5.561

5.9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	000 RSD	
Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Troškovi transportnih usluga	848	761
2. Troškovi usluga održavanja	15.601	13.352
3. Troškovi reklame i propagande	245	240
4. Troškovi ostalih usluga	2.261	840
Svega:	18.955	15.193

5.10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	000 RSD	
Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	3.721	3.644
2. Troškovi reprezentacije	286	290
3. Troškovi premija osiguranja	1.852	1.768
4. Troškovi platnog prometa	264	261
5. Troškovi članarina	108	108
6. Troškovi poreza	384	157
7. Ostali nematerijalni troškovi	120	2.357
Svega:	6.735	8.585

5.11. FINANSIJSKI PRIHODI

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.363	2.207
2. Pozitivne kursne razlike	0	0
3. Ostali finansijski prihodi	0	0
Svega:	2.363	2.207

5.12. FINANSIJSKI RASHODI

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Rashodi kamata (prema trećim licima)	13.126	5.741
2. Negativne kursne razlike	8	0
Svega:	13.134	5.741

Kao i kod obaveza prema dobavljačima i na ovoj poziciji daleko iznos pripada obavezama prema Srbijagasu, od ukupno 13.126 hiljade dinara, 12.124 hiljade dinara se odnosi na zakonsku zateznu kamatu koju je Toplani zaračunao glavni dobavljač u predmetnom periodu.

5.13. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine kupaca u zemlji	27	0
Svega:	27	0

5.14. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	483	510
Svega:	483	510

5.15. OSTALI PRIHODI

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Dobici od prodaje materijala	18	51
2. Viškovi materijala	141	54
3. Prihodi od smanjenja obaveza	21430	0
4. Ostali nepomenuti prihodi	667	4
Svega:	22.256	109

5.16. OSTALI RASHODI

000 RSD

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Manjkovi materijala	113	92
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisivanja potraživanja	0	603
3. Ostali nepomenuti rashodi	1.599	0
Svega:	1.712	695

5.17. UKUPNI PRIHODI

		000 RSD	
	Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Poslovni prihodi	154.039	145.150
2.	Finansijski prihodi	2.363	2.207
3.	Ostali prihodi	22.256	109
4.	Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine kupaca u zemlji	27	0
	Svega :	178.685	147.466

5.18. UKUPNI RASHODI

		000 RSD	
	Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Poslovni rashodi	136.482	124.787
2.	Finansijski rashodi	13.134	5.741
3.	Rashodi od obezvređenja potraživanja i kratkoročnih fin. Plasmata	483	510
4.	Ostali rashodi	1.712	695
	Svega :	151.811	131.733

5.19. DOBITAK/GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

		000 RSD	
	Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Poslovni dobitak/gubitak	17.557	20.363
2.	Finansijski gubitak	-10.771	-3.534
3.	Ostali dobitak/gubitak	20.088	-1.096
	Dobitak iz redovnog poslovanja:	26.874	15.733

5.20. ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

		000 RSD	
	Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	134	480
2.	Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	-1.951	-2.532
	Neto gubitak poslovanja nakon ispravki grešaka iz ranijih godina:	-1.817	-2.052

5.21. NETO DOBITAK/GUBITAK

		000 RSD	
	Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Poslovni dobitak/gubitak	17.557	20.363
2.	Finansijski gubitak	-10.771	-3.534
3.	Ostali dobitak/gubitak	20.088	-1.096
4.	Neto gubitak poslovanja nakon ispravki grešaka iz ranijih godina	-1.817	-2.052
	Neto dobitak:	25.057	13.681

6. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

U 2022. godini predato je 3 Predloga za izvršenje, a ukupan iznos glavnog duga bio je 1.362 hiljada dinara. Sa kornicima toplotne energije sklopljeno je 74 Ugovora o reprogramu duga u ukupnom iznosu od 5.294 hiljada dinara.

JP Srbijagas Novi Sad je vodio spor protiv preduzeća za naplatu duga po osnovu kamata iz ranijih godina u iznosu od 28.273 hiljada dinara, predmet 5P 650/15. Po osnovu presude Privrednog suda u Novom Sadu P.376/2019 od 01.02.2022. Glavni dug Toplane je umanjen za 21.393 hiljade dinara.

Osim ovog, Toplana kao tužilac vodi sudske sporove protiv korisnika toplotne energije - fizičkih lica koji u ukupnom iznosu nisu materijalo značajni.

7. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Događaji nakon bilansa stanja obuhvataju sve poslovne promene koje nastanu između kraja izveštajnog perioda i dana kada su finansijski izveštaji odobreni za izdavanje.

Na osnovu svega navedenog, zaključak je da nije bilo značajnih događaja posle datuma bilansa stanja, odnosno posle 31.12.2022. godine koje bi zahtevalo korekcije u ovim finansijskim izveštajima Preduzeća, odnosno da će se svi efekti gore pomenutih dešavanja reflektovati na finansijske izveštaje za 2023. godinu.

U Bečeju, 29.05.2023. godine.



Zakonski zastupnik

Lonic Džinić



**TOPLANA
BEČEJ**

JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNI
POSREDOVANJE U PROMETU ENERGIJE

Adresa: Petrovarski put 3

Telefon: 021/6911-361

PIB: 100435109

Broj LPPOV: 12273912

E-mail: office@toplana-becej.rs

Mesto: Bečej 21220

Telefon: 021/6911-300

Matični broj: 08161534

Šifra delatnosti: 3530

Web: www.toplana-becej.rs



НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: 920/23

Датум: 20.06.2023. године

На основу члана 22, став 1, тачка 5. Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), Надзорни одбор Јавног предузећа Топлана Бечеј на својој 2. седници, донео је следећу:

ОДЛУКУ

Усвајају се редовни годишњи финансијски извештаји ЈП „Топлана“ Бечеј за пословну 2022. годину и то:

1. Биланс стања на дан 31.12.2022. год.
2. Биланс успеха у периоду 01.01.2022. - 31.12.2022. год.
3. Статистички извештај за 2022. год.
4. Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину.



Председник Надзорног одбора

Золтан Шари

**JP „TOPLANA“, BEČEJ
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU JP „TOPLANA“, BEČEJ

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja javnog preduzeća „TOPLANA“, Bečej (u daljem tekstu: Preduzeće) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilansa uspeha, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

- Sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, Preduzeće u svojoj poslovnoj evidenciji iskazuje više projekata koji nisu realizovani u iznosu od RSD 55,042 hiljada, a za koje postoje indicije da je došlo do umanjenja vrednosti usled protoka vremena. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, Preduzeće nije izvršilo test na umanjenje vrednosti u skladu sa zahtevima Odeljka 27. MSFI za MSP – *Umanjenje vrednosti imovine*. U postupku vršenja revizije, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi ovo pitanje moglo imati na finansijske izveštaje za 2022. godinu.
- Preduzeće je sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine u svojoj poslovnoj evidenciji iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 54,465 hiljada, od kojih je za iznos od RSD 16,016 hiljada izvršena ispravka vrednosti. Usled ograničenja u reviziji, u pogledu dostavljanja starosne strukture pomenutih potraživanja, u postupku revizije finansijskih izveštaja nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li je Preduzeće ispravno vrednovalo potraživanja od kupaca, odnosno da li je postupilo u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama i Odeljkom 11 MSFI za MSP – *Finansijski instrumenti*. Takođe, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne efekte koje bi ovo pitanje moglo imati na vrednost iskazanih potraživanja i rezultat poslovanja Preduzeća za 2022. godinu.

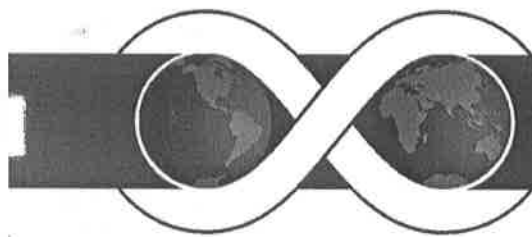
Skretanje pažnje

- Na dan sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeće nema usaglašeno stanje osnovnog kapitala u poslovnim knjigama sa stanjem u evidenciji Agencije za privredne registre u iznosu od RSD 15,009 hiljada. Potrebno je usaglasiti osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama Preduzeća sa osnovnim kapitalom registrovanim u Agenciji za privredne registre, u skladu sa propisima kojim se uređuje registracija privrednih subjekata.

Naše mišljenje nije modifikovano po navedenim pitanjima.

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





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

NADZORNOM ODBORU JP „TOPLANA“, BEČEJ

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koja daju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

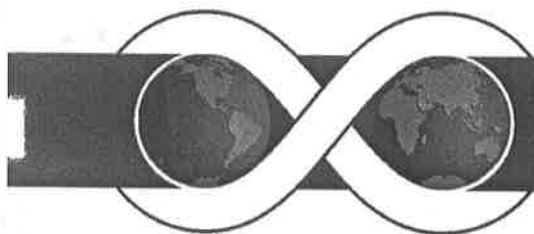
Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.




**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)****NADZORNOM ODBORU JP „TOPLANA“, BEČEJ*****Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)***

- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Beograd, 13. jun 2023. godine




Vladimir Crnogorac

Ovlašćeni revizor



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНЕ
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКА УПРАВА БЕЧЕЈ
БРОЈ: III 023-39/2023
ДАНА: 31.08.2023.
БЕЧЕЈ

Општинско веће

Предмет: Извештај о пословању ЈП Топлана Бечеј у 2022. години

На основу налога примљеног путем предмета број: III 023-39/2023 од 08.08.2023. године и достаљеног Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј у 2022. години, који је надзорни одбор усвојио дана 20.06.2023. године на 2. седници - одлука под бројем 919/23, достављам Вам следећи Извештај:

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

Редован годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2022. до 31.12.2022., уписан је у Регистар финансијских извештаја и јавно објављен на интернет страници Агенције за привредне регистре, у оквиру Регистра, као потпун и рачунски тачан, о чему је обвезнику издата потврда ФИН 217305/2023 од 04.05.2023. Обвезник је дана 29.06.2023., у складу са чланом 45. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021-др. закон), доставио Регистру, захтев којим је уз прописану документацију доставио и кориговани редован годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2022. до 31.12.2022., који је евидентиран под бројем ФИН 293867/2023. У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, као и да је документација прописана Законом, која је достављена уз тај извештај исправна, па су исти 31.08.2023 уписани у Регистар финансијских извештаја и јавно објављени на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра, у обиму и садржају у којем су достављени, и то: • Биланс стања; Биланс успеха; Статистички извештај; Напомене уз кориговани финансијски извештај; Одлука о усвајању коригованог финансијског извештаја; Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије.

ЈП Топлана Бечеј је остварила добитак у пословању у износу од 25.056.804,57 динара, те је надзорни одбор по одлуци број 921/23 на 2. седници од 20.06.2023. године донео одлуку да ће исти бити усмерен на покриће губитка из ранијих година.

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС, бр. 15/2016 и 88/2019) јавна предузећа морају имати извршену ревизију финансијског извештаја од стране овлашћеног ревизора. Ревизију финансијског извештаја за 2022. годину извршила је Finexpertiza доо Београд.

На основу ревизијских доказа, независни ревизор је изразио мишљење осим за могуће ефекте питања описаних у одељку Основа за квалификовано мишљење, приложени финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембра 2021. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за квалификовано мишљење:

* Са стањем на дан 31. децембра 2022. године, Предузеће својој пословној евиденцији исказује више пројеката који нису реализовани у износу од РСД 55.042 хиљада, а за које постоје индиције да је дошло до умањења вредности услед протока времена. Приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину, Предузеће није извршило тест на умањење вредности у складу са захтевима Одељка 27. МСФИ за МСП–Умањење вредности имовине. У поступку вршења ревизије, независни ревизор није био у могућности да утврди потенцијалне ефекте које би ово питање могло имати на финансијске извештаје за 2022. годину.

* Предузеће је на дан 31. децембра 2022. године у својој пословној евиденцији исказало потраживања по основу продаје у износу од РСД 54.465 хиљада, од којих је за износ од РСД 16.016 хиљада извршена исправка вредности. Услед ограничења у ревизији, у погледу достављања старосне структуре поменутих потраживања, у поступку ревизије финансијских извештаја независни ревизор није био у могућности да утврди да ли је предузеће исправно вредновало потраживања од купаца, односно да ли је поступило у складу са усвојеним рачуноводственим политикама и одељком 11 МСФИ за МСП – Финансијски инструменти. Такође, независни ревизор није био у могућности да утврди евентуалне ефекте које би ово питање могло имати на вредност исказаних потраживања и резултат пословања предузећа за 2022. годину.

Скретање пажње

• На дан састављања финансијских извештаја Предузеће нема усаглашено стање основног капитала у пословним књигама са стањем у евиденцији Агенције за привредне регистре у износу од РСД 15.009 хиљада. Потребно је усагласити основни капитал исказан у пословним књигама Предузећа са основним капиталом регистрованим у Агенцији за привредне регистре, у складу са прописима којим се уређује регистрација привредних субјеката.

На основу овога независни ревизор сматра да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући и обезбеђују основу за изражавање ревизијског мишљења.

У складу са чланом 71. Став 5. Закона о јавним предузећима, по усвајању, Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2022. годину објавити на интернет страници јавног предузећа.

На основу презентираног Извештаја о пословању ЈП Топлана Бечеј за 2022. годину, предлажем Општинском већу да исти прихвати и проследи скупштини општине Бечеј на усвајање.

Доставити:

1. Општинском већу
2. Архиви

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ

Број:

Дана:

Б Е Ч Е Ј

предлог

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

Р Е Ш Е Њ Е
о усвајању Извештаја о пословању ЈП „Топлана” Бечеј за 2022. годину

I

УСВАЈА СЕ Извештај о пословању ЈП „Топлана” Бечеј за 2022. годину, који је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 2. седници, одржаној дана 20.06.2023. године.

II

Ово решење објавити у „Службени лист општине Бечеј”.

Образложење

Директор јавног предузећа је дана 8.08.2023. године доставио оснивачу Извештај о пословању ЈП „Топлана” Бечеј за 2022. годину ради усвајања истог, које је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 2. седници, одржаној дана 20.06.2023. године.

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

Општинско веће општине Бечеј је на 19.седници, одржаној дана 29.09.2023. године размотрило Извештај о пословању ЈП „Топлана” Бечеј за 2022. годину и утврдило предлог решења о усвајању истог.

На основу изнетог и цитираних одредби прописа, Скупштина општине Бечеј је размотрила Извештај о пословању ЈП „Топлана” Бечеј за 2022. годину и донела решење као у диспозитиву.

Председник Скупштине општине

Игор Киш

