

На основу чл. 63. ст. 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и чл. 39. ст. 1. тач. 56) Статута Града Пожареваца („Службени гласник Града Пожареваца“, бр. 4/24 - пречишћен текст),

Скупштина Града Пожареваца, на седници одржаној 30. септембра 2024. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Извештај о реализацији Програма пословања
Јавног предузећа „Топлификација“ Пожаревац за период 01.01.2023. – 31.12.2023. године

I

ДАЈЕ СЕ САГЛАСНОСТ на Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Топлификација“ Пожаревац за период 01.01.2023. – 31.12.2023. године, бр. 4047 од 17.06.2024. године, који је усвојен Одлуком Надзорног одбора, бр. 4049-3 од 19.06.2024. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Града Пожареваца“.

У Пожаревцу, 30. септембра 2024. године

Број 011-06-140/2024-15-3

СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВЦА

Тачност изворника оверава
СЕКРЕТАР СКУПШТИНЕ ГРАДА

Анијелка Оташевић
Анијелка Оташевић

ЗАМЕНИК ПРЕДСЕДНИКА
Младен Ничић
Младен Ничић, проф.

Доставити:

- директору ЈП „Топлификација“ Пожаревац;
- начелнику Одељења за комуналне делатности, енергетику и саобраћај;
- архиви.

На основу чл. 38. Статута ЈП"Топлификација" Пожаревац, на седници одржаној дана 19.06.2024. године НО ЈП"Топлификација" Пожаревац, усвојио је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији програма пословања ЈП"Топлификација" Пожаревац за период 01.01.2023. -31.12.2023. године.
2. Саставни део одлуке је Извештај о реализацији програма пословања ЈП"Топлификација" Пожаревац за период 01.01.2023. -31.12.2023. године.
3. Одлуку и Извештај о реализацији програма пословања ЈП"Топлификација" Пожаревац за период 01.01.2023. -31.12.2023. године, доставити оснивачу Скупштини града Пожаревца.

НО ЈП «Топлификација»
Пожаревац

Бр. 4049-3 од 19.06.2024.год.

ПРЕДСЕДНИК НО ЈП
«ТОПЛИФИКАЦИЈА»

Славко Живковић, дипл. правник



Број: 4047
Датум: 17.06.2024.год.

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈП "ТОПЛИФИКАЦИЈА" ПОЖАРЕВАЦ ЗА ПЕРИОД 01.01.2023-31.12.2023.

пословно име: ЈП „Топлификација“
седиште: Трг Радомира Вујовића 2
претежна делатност: 35.30
матични број: 07351682
ПИБ: 101971396
ЈБККЈС: 82371

Надлежно министарство/надлежни орган једнице локалне самоуправе: Град Пожаревац



ПОЖАРЕВАЦ, ЈУН 2024.ГОДИНЕ

1- ПРОФИЛ ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈЕ“

Пословно име:	Јавно предузеће „Топлификација“
Оснивач:	Град Пожаревац
Директор:	Предраг Јанковић, мастер економиста
Делатност:	снабдевање паром и климатизација
Шифра делатности:	3530
Матични број:	07351682
ПИБ:	101971396
Седиште:	Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2
Телефон:	012/542-785
Факс:	012/542-543
Интернет презентација:	www.toplifikacija.rs

Претежна делатност ЈП „Топлификација“ је **35.30 снабдевање паром и климатизација**.

Осим претежне делатности, ЈП „Топлификација“ може да обавља и друге делатности, у складу са Статутом ЈП „Топлификација“, као што су:

- 35.22 – дистрибуција гасовитих горива гасоводом
- 41.10 – разрада грађевинских пројеката
- 42.21 – изградња цевовода
- 43.12 – припремна градилишта
- 43.13 – испитивање терена бушењем и сондирањем
- 43.22 – постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- 43.29 – остали инсталациони радови у грађевинарству
- 46.74 – трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање
- 62.02 – консултантске делатности у области информационе технологије
- 70.22 – консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
- 71.12 – инжењерске делатности и техничко саветовање
- 71.20 – техничко испитивање и анализе

ЈП "Топлификација" Пожаревац настало је Одлуком о организовању РО у оснивању "Топлификација" Пожаревац у Јавно предузеће "Топлификација" Пожаревац, донете од стране Скупштине општине Пожаревац бр. 02 3804/2 од 22.07.1987. године. (Нова одлука донета је под бројем 01-06/3 од 09.02.2001. године). Скупштина града Пожареваца, на седници од 25.09.2008. године донела је одлуку о оснивању Јавног предузећа „Топлификација“ Пожаревац, број 01-06-46/7. У циљу усклађивања Јавног предузећа „Топлификација“ са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 119/12) Скупштина града Пожареваца,

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године
донела је Одлуку о промени одлуке о оснивању Јавног предузећа „Топлификација“
20.03.2013.године број 01-06-21/8.

Седиште Предузећа је у Пожаревцу, ул. Трг Радомира Вујовића бр. 2 и као такво је регистровано у Окружном привредном суду у Пожаревцу (решење бр. Фи 41/2000 од 20.01.2000. године), односно регистровано је код Агенције за привредне регистре (Решење БД. 5789/2005 од 21.03.2005. године).

Предузеће поседује укупан пословни простор од 522 m² (од чега се на управну зграду односи 472 m², на диспечерски центар 50 m²). Од фабрике машина „Морава“ изнајмили смо 1.500- 2.000 m² складишног простора од 01.01.2021. Предузеће такође поседује магацински простор од 1.237 m².

Топлификациони систем састоји се од изграђене примарне и секундарне мреже око 205 км, 115 зонских топлопредајних станица, 553 индивидуалне топлопредајне станице и 68 мини зонске-ТПС за једну зграду на подручју града Пожаревца. Број издатих фактура за правна лица износи 484, а за физичка лица износи 12.179.

ЈП „Топлификација“ Пожаревац финансијска средства за рад и развој делатности обезбеђује пружањем услуга из претежне и других делатности. Поред сопствених извора финансирања, за финансирање инвестиција од примарног значаја за несметано функционисање града користи изворе из буџета Града.

ЈП „Топлификација“ просечно током 2023.године има 76 радника. ЈП „Топлификација“ на дан 31.12.2023.године има 78 радника.

Органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор.

ИМЕ ДИРЕКТОРА ПРЕДУЗЕЋА

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-39/2023-8-2 о именовању вд директора ЈП „Топлификација“ на седници одржаној 15.05.2023.године именован је Предраг Јанковић, мастер економиста. Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-183/2023-19-2 о именовању директора ЈП „Топлификација“ на седници одржаној 25.12.2023.године именован је Предраг Јанковић, мастер економиста

1. Извршни директор економских, правних и комерцијалних послова : **Коста Јеремић** дипломирани економиста
2. Извршни директор техничких послова, развоја и инвестиција : **Златко Цвејић** дипломирани инжењер машинства

САСТАВ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-18/2023-19-5 на седници одржаној 20.03.2023.године именован је председник Надзорни одбор:

1. Председник Надзорног одбора: **Славко Живковић**

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-75/2022-8-5 на седници одржаној 15.06.2022.године именован је члан Надзорног одбора:

1. Члан Надзорног одбора : **Светлана Николић**, из реда запослених

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-124/2023-21-7 на седници одржаној 28.09.2023.године именован је члан Надзорног одбора:

- Члан Надзорног одбора : **Малиша Обрадовић**

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2023.годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу овог Закона. Приликом састављања финансијских извештаја за 2023.годину ЈП „Топлификација“ примењује Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (MRS), Међународне стандарде финансијског извештавања (MSFI) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (IFRIC), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ISAB) чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени дан саставања приложених финансијских извештаја.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути која је домицилна валута Републике Србије, а приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020)

Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2023. годину као минимум приказани су упоредни подаци и за претходну годину. Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2022.годину састављени у складу са Рачуноводственим прописима Републике Србије.

Начело сталности пословања

Појединачни финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности. Процена се заснива на досадашњем пословању и позицији на тржишту, процени будућег кретања тражње за услугама ЈП „Топлификација“. У наредним годинама не очекује значајније промене у економском и пословном окружењу.

Лица одговорна за саставање финансијских извештаја

За финансијске извештаје 2023.године одговорна су следећа лица:

- Предраг Јанковић, директор
- Бојана Јованов, шеф рачуноводства

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји Предузећа за 2022. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор Предузећа (одлука бр.388-4 од 30.01.2023.године)

3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је имовина без физичке суштине која се може идентификовати, у коју спадају компјутерски софтвер, патенти, ауторска права, играни филмови, листе купаца, хипотекарно услужна права, дозволе за рибарење, увозне квоте, франшизе, односи према купцима или добављачима, лојалност купаца, учешће на тржишту и маркетиншка права.

Дефиниција нематеријалне имовине захтева да се нематеријална имовина може идентификовати да би се јасно разликовала од гудвила. Гудвил признат у пословној комбинацији је средство које представља будуће економске користи које настају од других средстава стечених у пословној комбинацији која се не могу појединачно идентификовати ни засебно признати.

Нематеријална имовина се признаје само ако:

- (а) је вероватно да ће се будуће економске користи, које су приписиве имовини, улити у ЈП Топлификација Пожаревац; и
- (б) ако се набавна вредност имовине може поуздано одмерити.

Нематеријална имовина се почетно одмерава по набавној вредности.

ЈП Топлификација Пожаревац треба да процени да ли је корисни век нематеријалне имовине ограничен или неограничен и уколико је ограничен треба

да одреди временски период, или број произведених или сличних јединица, који чини тај користан век трајања. За нематеријалну имовину се сматра да има неограничен корисни век, уколико се на основу анализе свих релевантних фактора не може предвидети завршетак периода у коме се очекује да ће нематеријална имовина генерисати приливе нето токова готовине у ЈП Топлификација Пожаревац.

Корисни век нематеријалне имовине која настаје по основу уговорних или других законских права не превазилази период важења тих уговорних или других законских права, али може бити краћи у зависности од периода током ког ЈП Топлификација Пожаревац очекује да ће користити имовину.

За купљени софтвер амортизација се обрачунава за период од три године. За осталу купљену нематеријалну имовину корисни век трајања одређује се на основу уговореног периода коришћења.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Износ нематеријалне имовине са ограниченим корисним веком која се амортизује, се алоцира систематски током њеног корисног века. Обрачун амортизације започиње када имовина постане расположива за употребу, односно када се налази на локацији и у стању спремном за пословање на начин који је руководство предвидело **применом пропорционалне методе, током њиховог корисног века употребе.** Амортизација престаје на ранији од следећа два датум:

- датум на који се имовина класификује као имовина која се држи за продају (или на који се укључује у групу за отуђење класификовану као група која се држи за продају) у складу са МСФИ 5; или
- на датум на који престаје признавање имовине.

Коришћени метод амортизације одражава динамику којом се очекује да ће ЈП Топлификација Пожаревац трошити будуће економске користи од имовине. Ако се динамика не може поуздано утврдити, користи се праволинијски (линеарни) метод. Трошкови амортизације за сваки период се признају у билансу успеха, осим ако неки други стандард не дозвољава или не захтева да се укључе у књиговодствену вредност неке друге имовине.

Амортизациони период и метод амортизације треба да се проверавају најмање на крају сваке финансијске године. Уколико се очекивани корисни век имовине значајно разликује од претходних процена, амортизациони период треба променити у складу са тим. Уколико је дошло до промене у очекиваном обрасцу коришћења будућих економских користи од имовине, метод амортизације се мења да би се одразио промењени образац. Такве промене се рачуноводствено обухватају као промене рачуноводствених процена у складу са МРС 8.

Нематеријална имовина која има неограничен корисни век се не амортизује.

Корисни век нематеријалне имовине која се не амортизује се поново разматра у сваком периоду како би се утврдило да ли догађаји и околности и даље подржавају претпоставку неограниченог корисног века те имовине. Уколико то није случај, промена процене корисног века из неограниченог у ограничени се рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене у складу са МРС 8.

Да би се утврдило да ли је дошло до умањења вредности нематеријалне имовине примењује се МРС 36. Тај стандард објашњава када и како ЈП Топлификација Пожаревац проверава књиговодствену вредност своје имовине, како одређује надокнадиви износ и када признаје или сторнира губитак од умањења вредности.

Нематеријална имовина се искњижава из пословних књига у моменту отуђења или када се трајно повлаче из употребе, а од њиховог раходовања се не очекује никакве економске користи.

Добитак или губитак који настаје из престанка признавања нематеријалне имовине се одређује као разлика између нето прихода од отуђења, ако их има, и књиговодствене вредности имовине. Он се признаје у билансу успеха када имовина престане да се признаје (осим ако се МСФИ 16 – Лизинг не захтева другачије у случају продаје или повратног лизинга). Добици се не класификују као приход.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјалне ставке које се:

- (а) држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе; и
- (б) за које се очекује да ће се користити дужи од једног обрачунског периода.

Набавна вредност/цена коштања неке некретнине, постројења и опреме се признаје као средство ако, и само ако:

- (а) је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у ЈП Топлификација Пожаревац; и
- (б) се набавна вредност/цена коштања тог средства може поуздано одмерити.

Некретнина, постројење и опрема, који испуњавају услове да буду признати као средство, одмеравају се по својој набавној вредности/цени коштања.

Набавна вредност/цена коштања некретнине, постројења и опреме обухвата:

- (а) набавну цену, укључујући увозне царине и порезе по основу промета који се не могу рефундирати, након одбитка трговинских попуста и рабата;
- (б) све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство.
- (ц) иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на којем је средство лоцирано, што је обавеза која се у ЈП Топлификација Пожаревац намеће било када се средство набави или као последица коришћења средства у току одређеног периода за све друге сврхе осим за производњу залиха у том периоду.

Након почетног признавања као средства, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Губици од обезвређења некретнине, постројења и опреме признају се у складу са МРС 36 када је надокнадиви износ предметног средства пао испод књиговодствене вредности.

Сваки део неке некретнине, постројења и опреме, чија је набавна вредност/цена коштања значајна у односу на укупну набавну вредност датог средства се амортизује засебно.

Некретнине, постројења и опрема амортизују се на системској основи током процењеног корисног века употребе.

Корисни век употребе сваке појединачне ставке некретнине, постројења и опреме процењује комисија коју именује директор предузећа.

За некретнине, постројења и опрему који се вреднују по моделу набавне вредности, основицу за обрачун амортизације чини набавна вредност, умањена за процењену резидуалну вредност тог средства.

Резидуална (преостала) вредност средства је процењени износ који би био примљен данас ако би средство било отуђено, после умањења за процењене трошкове продаје, под претпоставком да је средство већ било на крају свог корисног века и у стању које се очекује на крају његовог корисног века. Резидуална вредност се утврђује ако је процењени век употребе средстава краћи од његовог економског века употребе и ако је износ резидуалне вредности материјално значајан. Ако је резидуална вредност материјално безначајна, сматра се да је једнака нули.

Резидуална вредност средства на дан његове набавке процењује комисија коју именује директор предузећа.

Процењени век употребе средства и његова резидуална вредност по потреби се преиспитују, па ако су очекивања значајно различита од претходних процена, методе и стопе амортизације се прилагођавају. Прилагођене стопе и метод амортизације примењују се за текући и будуће периоде, а износ који се амортизује усклађује се у складу са прерачунатом резидуалном вредношћу.

Трошак амортизације за сваки период, признаје се у билансу успеха, осим ако није укључен у књиговодствену вредност другог средства.

Некретнине, постројења и опрема амортизују се пропорционалном методом током процењеног корисног века трајања. Корисни век трајања некретнина, постројења и опреме се редовно преиспитује и по потреби прилагођава. Амортизација се углавном заснива на следећем корисном веку употребе:

Табеларни преглед

Р.бр	Ам. група	Група средстава и делови тих група	Корисни век трајања	Стопа амортизације
I		Грађевински објекти и постројења		
1.1	122	Грађевински објекти		
1.1.1	01.01	Управна зграда	40 година	2,5%
1.1.2	01.03	Гаража	40 година	2,5%
1.1.3	01.04	Грађевински део топлотног система	40 година	2,5%
1.1.4	01.05	Остали грађевински објекти	40 година	2,5%
1.1.5	01.06	Магацин за смештај материјала	60 година	1,66%
1.1.6	01.07	Канцеларије магацина	60 година	1,66%
1.1.7	01.08	Подрумска просторија бр.17	40 година	2,5%
1.2	123	Постројења		
1.2.1	02.01	Цевна мрежа са цевним елементима и комуникационим кабловима за дистрибуцију топлотне енергије	20 година	5%
1.2.2	02.02	Опрема за дистрибуцију топлотне енергије	15 година	6,7%

II	124	Опрема		
2.1.1	03.01	Канцеларијска опрема	8 година	12,5%
2.1.2	03.02	Рачунарска опрема, штампач, ...	5 година	20%
2.1.3	03.03	Телекомуникациона опрема	8 година	12,5%
2.1.4	03.04	Софтвер	5 година	20%
2.2.1	04.00	Путничка моторна возила	8 година	12,5%
2.3.1	05.00	Нематеријална улагања	5 година	20%
2.4.1	06.00	Остала непоменута средства	10 година	10%
2.5.1	07.00	Специјални алати	5 година	20%
2.6.1	08.00	Грађевинска покретна опрема (виљушкар)	10 година	10%

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Књиговодствена вредност некретнине, постројења и опреме престаје да се признаје:

(а) приликом отуђења; или

(б) када се не очекују будуће економске користи од њеног коришћења или отуђења.

Добитак или губитак који настане приликом престанка признавања некретнине, постројења и опреме се укључује у биланс успеха онда када то средство престаје да се признаје (осим ако МСФИ 16 Лизинг не захтева другачије код продаје и повратног лизинга). Добици се не класификују као приход.

Добитак или губитак који настане због престанка признавања некретнине, постројења и опреме се утврђује као разлика између нето добитака од отуђења, ако их има и књиговодствене вредности ставке.

У складу са принципом суштина је изнад форме, имовина која је формално пренета на трећа лица у оквиру трансакције продаје и повратног лизинга, укључујући опцију поновне куповине, наставља да се води као посебна имовина све до отуђења.

Некретнине, постројења и опрема искњижавају се из пословних књига у моменту отуђења или када се трајно повлаче из употребе, а од њиховог расходања се не очекују никакве будуће економске користи.

Губици или добити који настају повлачењем неког средства из употребе или његовим расходањем утврђује се као разлика између нето прихода од отуђења средства, уколико их има, и његове књиговодствене вредности и признају се као приход или расход преиода у коме су настали.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватју улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу других правних лица и остали дугорочни пласмани. Учешћа у капиталу других правних лица признају се по методу набавне вредности

3.4. Залихе

Залихе су средства која:

- се држе за продају у уобичајеном току пословања;

- су у процесу производње а намањене су за продају; или
- су у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају:

- основни и помоћни материјал који ће бити искоришћени у процесу производње,
- недовршене производе чија је производња у току,
- готове производе који је произвело предузеће,
- робу која је набављена и држи се ради препродаје, укључујући некретнине (земљиште, грађевинске објекте и остале некретнине) прибављене ради даље продаје.

Залихе су средства која се држе у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње и пружања услуга, како се одржавање (текуће и инвестиционо), тако и за ширење топлификационе мреже. Дати аванси за набавку материјала, ситног инвентара и резервних делова, за сврхе наведене у овом ставу, имају третман залиха.

Залихе материјала, недовршене производње, готових производа и робе, изузев залиха пољопривредних производа, рачуноводствено се обухватају у складу са МРС 2 – *Залихе*.

Залихе материјала које се набављају од добављача вреднују се на датум биланса по набавној вредности или по нето продајној вредности ако је нижа.

Набавну вредност материјала, поред фактурне вредности добављача, чине и директни зависни тршкови набавке, умањени за попусте и рабате. Директним зависним трошковима набавке сматрају се:

- царине и друге увозне дажбине,
- трошкови превоза до сопственог складишта, укључујући превоз сопственим средствима по цени коштања која не може бити већа од тржишне вредности,
- шпедитерске и посредничке услуге, и
- други трошкови који настају како би се залихе довеле у стање и на локацију које је руководство предвидело.

Када се материјал производи као производ сопствене производње и даље користи у наредној фази процеса производње, његова процена врши се у висини трошкова производње тих залиха, а највише до нето продајне вредности тих залиха.

Процену нето продајне вредности залиха материјала врши посебна комисија коју образује директор предузећа.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала.

3.5. Потраживања по основу продаје

Потраживања од купаца по основу продаје производа и робе и пружања услуга признају се у тренутку обављања трансакције продаје, односно када је:

- заснован дужничко-поверилачки однос, што подразумева да су производи или роба испоручени или да је услуга извршена
- извршен обрачун испоруке (фактура, рачун, обрачун, уговор, привремена ситуација и сл.)

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је нанаплативост извесна и документована, а привредно друштво није

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године
успело судским путем да изврши њихову наплату. Потраживање је претходно
било укључено у приходе предузећа.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на предлог Комисије за
попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор предузећа.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у
динарима. Износи готовине на рачунима који гласе на страна средства
плаћања исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке који је
важио на дан билансирања.

Финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности држе се
према пословном моделу који је усмерен на прикупљање уговорених новчаних
токова (пословни модел „држати“; “hold” business model). Токови готовине ових
средстава односе се искључиво на отплату главнице и камате на преостали износ
главнице. Амортизовани трошак финансијског средства или обавезе је износ:

- по којој се финансијска имовина или обавеза вреднују при почетном
признавању;
- минус отплате главнице;
- узимајући у обзир све исправке вредности за губитке, отписе за
обезвређење и ненаплативост у вези са финансијским средствима; и
- плус или минус кумулативна амортизација било које разлике између
првобитног износа и износа за отплату по доспећу (премија, дисконт),
амортизовано коришћењем методе ефективне каматне стопе током
периода трајања финансијског средства или обавезе.

Финансијске обавезе мерене по амортизованој вредности применом методе
ефективне каматне стопе односе се на обавезе према банкама, емитоване
обвезнице, комерцијалне записе, кредите и друге обавезе. Добици или губици који
произилазе из промена амортизоване вредности, укључујући ефекте промена
девизних курса, признају се кроз биланс успеха. Из разлога материјалности,
дисконтовање или повлачење дисконтовања се не примењује на текуће обавезе
(које доспевају у року од једне године).

Финансијска средства и обавезе вредноване по амортизованој вредности су:

- потраживања по основу финансирања пословања;
- потраживања од купаца и обавезе према добављачима;
- остала потраживања и финансијска имовина и обавезе;
- финансијске обавезе; и
- готовина, готовински еквиваленти и орочени депозити.

3.7. Дугорочне и краткорочне обавезе

Обавезе представљају:

- дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и
правним лицима са узајамним учешћем, дугорочни кредити, обавезе по
дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе)
- краткорочне финансијске обавезе (обавезе према повезаним правним
лицима и правним лицима са узајамним учешћем, краткорочни кредити
и остале краткорочне финансијске обавезе)
- краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из
пословања) и

– остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе за које се очекује да ће бити измирене у току уобичајног пословног циклуса и које доспевају за измирење у року од дванаест месеци од датума биланса стања. Све остале обавезе сматрају се дугорочним обавезама.

Део дугорочних обавеза које доспевају за плаћање у периоду до годину дана од дана састављања финансијских извештаја исказују се као краткорочне обавезе.

Обавеза се признају када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи имати за резултат измирење садашње обавезе и да износ за измирење може поуздано да се одмери.

Приликом почетног признавања обавезе се вреднују по набавној вредности која представља фер вредност надокнаде примењене за њу. Након почетног признавања, предузеће мери све финансијске обавезе по амортизованој вредности.

Обавезе у страниој валути, односно обавезе са валутном клаузулом, утврђује се на дан састављања финансијских извештаја по средњем, односно уговореном курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја. Разлике које се том приликом обрачунавају обухватају се као раходи и приходи периода.

Престанак или умањење обавеза по основу застарелости, ванпарничног поравнања, одрицањем поверилаца или губљењем права поверилаца врши се директним отписивањем у корист прихода.

3.8. Накнаде запосленима

ЈП „Топлификација“ је у обавези да плаћа допринсое државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених у складу са прописима који се примењују у Републици Србији. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законских прописаних стопа. ЈП „Топлификација“ има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у користи одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца евидентирају се на терет трошкова у периоду на који се односе.

ЈП „Топлификација“ није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по другим основама.

3.9. Резервисање за отпремнине приликом одласка у пензију

Актуарска процена резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију заснива се на методи пројектоване кредитне јединице прописане МРС 19 – Примања запослених, за планове дефинисаних примања.

Метод кредитирања пројектоване јединице користи се ради добијања поузданих процена износа коначног трошка за примања која су запослени зарадили у замену за своје услуге у текућем и претходним периодима. То захтева да се одреди колико примања се може приписати текућем и претходним периодима и да се сачине процене (актуарске претпоставке) о демографским варијаблама (као што су флукуација и смртност запослених) и финансијским варијаблама (као што су будућа повећања плата, дисконтна стопа и сл.) које ће имати ефекат на трошкове датих примања.

Нето повећања или смањења износа резервисања услед насталих трошкова текућих услуга и трошкова прошлих услуга рада и нето камата на нето обавезу

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године
(средство) по основу дефинисаних примања признају се као расход или приход у Билансу успеха.

Актуарски добици и губици по основу дефинисаних примања признају у осталом укупном резулту као посебна ставка у оквиру ревалоризационих резерви.

3.10. Приходи

Приход се дефинише као повећање економских користи током обрачунског периода у облику прилива или повећања средстава или смањења обавеза, која имају за резултат пораст капитала који не представља пораст по основу доприноса учесника у капиталу.

Приход се признаје у билансу успеха када настане повећање будућих економских користи, повезано са повећањем имовине или смањењем обавеза, и које може поуздано да се одмери. То фактички значи да се признавање прихода одвија подударно са признавањем повећања имовине или смањења обавеза (на пример, нето повећање имовине које проистиче из продаје робе или услуга, или смањење обавеза које проистиче из отпуста дуга).

Пословни приход је приход који се остварује током редовних активности ЈП Топлификација Пожареваца.

3.11. Расходи

Расходи се признаје у Билансу успеха када настане смањење будућих економских користи, повезано са смањењем имовине или повећањем обавеза, и које може поуздано да се одмери. То фактички значи да се признавање расхода одвија подударно са признавањем повећања обавеза или смањења имовине (на пример, временско разграничење права запослених на примања или амортизација опреме).

Расходи се признају у билансу успеха на основу директне повезаности између насталих трошкова и реализације појединачних ставки прихода. Тај процес, који се уобичајено назива упаривањем расхода са приходима, састоји се од истовременог или комбинованог признавања прихода и расхода који резултирају директно односно заједнички из исте трансакције или другог догађаја; на пример, различите компоненте расхода које чине трошкове продате робе се признају истовремено за приходима по основу продаје робе. Међутим, примена концепта упаривања не дозвољава признавање ставки у билансу стања које не испуњавају дефиницију имовине или обавеза

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина на дан 31.12.2023. године износи 6.649 хиљаде динара. Састоји се од 3.883 хиљ. динара које се односе на концесије, патенте, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права и 2.766 остале нематеријалне имовине

Позицију нематеријалне имовине на дан 31.12.2023. године сачињавају следеће ставке:

	износи у 000 динара		
	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Софтвер за рачунаре	23.579	19.697	3.883
Пројектна документација за магацин Ђириковац	1.167	1.167	0
УКУПНО:	24.746	20.863	3.883

износи у 000 динара			
	Софтвер за рачунаре	Пројектна документација за магацин Ћириковац	УКУПНО
Набавна вредност			
Стање на дан 01.01.2023. год.	23.190	1.167	24.357
Повећање	389		389
Ревалоризација			
Преноси			
Отуђења и расходовања			
Стање на дан 31.12.2023. год.	23.579	1.167	24.746
Исправка вредности			
Стање на дан 01.01.2023. год.	19.105	1.167	20.271
Амортизација за 2023. год.	592		592
Ревалоризација			
Отуђења и расходовања			
Стање на дан 31.12.2023. год.	19.697	1.167	20.863
Нето садашња вредност			
31.12.2022.	4.086	0	4.086
31.12.2023.	3.883	0	3.883

Нематеријална улагања на дан 31.12.2023.године износе 2.766 хиљ.динара. Односе се на право коришћења градског грађевинског земљишта у износу од 335 хиљ.динара. и право коришћења земљишта за уградњу, експлоатацију и одржавање топлопредајне станице у износу од 2.431 хиљ.динара по споразуму са власником парцеле. Власници парцела су уступили део своје парцеле за иградњу зонске ТПС а ЈП „Топлификација“ признаје износ у висини вредности прикључка за 20 kW снаге унутрашњих инсталација који је дефинисан предуговор и уговором о прикључку.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У МРС 16 и МРС 41 је прописано да се под основним средствима сматрају природна богатства (земљишта и шуме), грађевински објекти, опрема и алат и инвентар са калкулативним отписом, вишегодишњи засади, основно стадо и остала основна средства, као и улагање у прибављање основних средстава.

ЈП „Топлификација“ не поседује (не располаже тачним информацијама) одговарајуће доказе о власништву над непокретностима, постројењима и опреми. Некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2023. године износе 1.894.380 хиљада динара и односе се на:

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Земљиште	4.412	2.648
Грађевински објекти	625.881	600.846
Постројења и опрема	1.185.266	1.100.281
Некретнине, постројења и опрема у припреми	78.216	159.698
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Остале некретнине, постројења и опрема	605	946
УКУПНО:	1.894.380	1.864.419

Некретнина, постројења и опрема на дан 31.12.2023.године износи 1.894.380 хиљада динара. и обухватају садашњу вредност некретнина, постројења и опреме, која је приликом прве примене нових рачуноводствених прописа била исказана по књиговодственој вредности на дан 31.12.2003.године, а која је подразумевала ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности. Поред тога, у оквиру вредности грађевинских објеката исказана је и припадајућа вредност земљишта, односно није извршено раздвајање вредности земљишта од грађевинских објеката.

ЈП „Топлификација“ није устројила аналитичку евиденцију земљишта по врсти, намени, површини и катастарским бројевима парцелима и њиховим вредностима. Приликом обрачуна амортизације примењене су стопе из Правилника о рачуноводственим политикама.

Основна средства пописана су на крају године.

Према МРС 16 некретнине, постројења и опрема се призају само када је вероватно да ће се од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити. Предузеће је у 2018.години извршило процену вредности свих позиција биланса стања по методу фер вредности у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и међународним стандардима процене и утврђивање вредности и структуре укупног капитала са стањем на дан 31.12.2017.године. Ефекти процене нису укњижени до краја 2021. године. Извештај о процени вредности свих позиција биласна стања у складу са Међународним рачуноводствених стандардима финансијског извештавања и Међународним стандардом процене вршен је на дан 31.12.2019.године августа 2020.године али ефекти процене нису укњижени до краја 2022.године

У ширење топлификационе мреже у току 2023.године укупно је уложено 41.561.210,84 динара.

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2023. године износе 22 хиљаде динара (31.12.2022. године 22 хиљаде динара), а односе се на оснивачки улог у Пословном удружењу "Топлане Србије".

7. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2023. године износе 0 динара, а до 2015. године односили су се на дугорочно уложена средства у заједничке подухвате на изградњи топлификационих мрежа на основу Анекс Уговора бр. 1 уз Уговор бр. 3209/06 од 14.09.2006. (МЗ Дрмно), Анекс Уговора бр. 1 уз Уговор бр.2970 од 04.09.2006. (ГМЗ Костолац), Анекс Споразума бр.1 уз Споразум о пословно-техничкој сарадњи МЗ села Кленовник и ЈП"Топлификација" Пожаревац на реализацији пројекта топлификације села Кленовник бр.3866 од 03.11.2005. год. (МЗ Кленовник) као и Уговора бр.4554 од 15.12.2005. год. ЈП"Топлификација" Пожаревац и МЗ Стари Костолац. Предузеће је извршило обезвређење у складу са МРС 36 умањење вредности имовине.

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Кленовник)	3.238	3.238
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Дрмно)	687	687
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Костолац)	13.305	13.305
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Стари Костолац)	106	106
Укупно	17.336	17.336
Минус:Исправка	(17.336)	(17.336)
УКУПНО:	0	0

8. ЗАЛИХЕ

Стање залиха на дан 31.12.2023. године износи 164.618 хиљада динара. Структура залиха је следећа:

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Материјал за инвестиције	158.158	176.620
Резервни делови за одржавање	0	0
Алат и ситан инвентар	10.945	8.933
Дати аванси за залихе	1.280	1.036
Укупно	170.383	186.589
Минус: Исправка	(5.765)	(5.439)
УКУПНО:	164.618	181.150

ЈП „Топлификација“ је по налогу ДРИ 2019. вршила процену нето оствариве вредности залиха материјала код којих није било обрта у периоду дужем од годину дана и својене књиговодствене вредности на нето оствариву вредност и утврдила које су залихе технички употребљиве и које се могу користити, као и неупотребљиве које треба расходовати. Отписана је опрема за рад у 2023.години

чија је набавна вредност 526.001,51 динара, отписана вредност износила је 448.303,05 динара и садашња вредност 77.698,47 динара..

Специјални алат у употреби у дежурној служби расхиодован је због механичког оштећења, услед чега више није за употребу. Утврђен је расхиод материјала за инвестиције у износу од 2.098.180,36 динара. Највећи део ових расхиода чине комади (остаци) сечених предизолованих цеви, различитих профила и са различитих локација (градилишта) који нису употребљиви за даљу уградњу, због мале дужине или дотрајалости. Код залиха ситног инвентара утврђен је расхиод ситног инвентара у износу од 109.177,29 динара који је неупотребљив због дотрајалости и оштећености. Вредност расхиодоване заштитне опреме износи 2.232.466,36 динара.

9. АВАНСИ

У оквиру рачуна 154 исказан је износ од 891 хиљада динара.

10. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања од купаца у земљи за услуге на дан 31.12.2023. је 100.311 хиљада динара.

Укупна потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2023. године износила су 100.311 хиљада динара. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи 249.610 хиљада динара, а исправка потраживања износи 149.299 хиљада динара. У складу чланом 22. став 2. Закона о рачуноводству, предузеће је доставило дужницима списак неплаћених рачуна (ИОС). Усаглашавање стања је вршено са свим купцима, осим са купцима која нису имала промет.

Усаглашавање финансијских пласмана и потраживања са дужницима за испоручену топлотну енергију извршено је са стањем на дан 30.11.2023. године, на основу ИОС обрасца.

Šifra i naziv kupca		SALDO		USAGLASSEN	
		duguje	potražuje	DA	NE
Ukupno		42,750,764.11	223,020.68	0	0
81	AVALA AD POŽAREVAC, LENJINOVA 3, POŽAREVAC, POŽAREVAC	18,692,169.15	0.00		
112	PD INON - INVEST DOO POŽAREVAC, TRG RADOMIRA VUJOVIĆA 16/12/2, POŽAREVAC, POŽAREVAC	3,088,602.62	0.00		
17	OPŠTA BOLNICA POŽAREVAC, BRATSTVA I JEDINSTVA 135, POŽAREVAC, POŽAREVAC	2,310,957.16	0.00	1	
197	MINISTARSTVO ODBRANE - VP 5302, BIRČANINOVA 5, BEOGRAD-SAVSKI VENAC, SAVSKI VENAC	1,475,555.40	0.00		
58	SPORTSKI SAVEZ GRADA POŽAREVCA, PARTIZANSKA 1, POŽAREVAC, POŽAREVAC	1,009,306.34	0.00		
1374	DOM ZDRAVLJA POŽAREVAC, JOVANA ŠERBANOVIĆA 12, POŽAREVAC, POŽAREVAC	996,819.84	0.00	1	
165	KONCERN BAMBI A.D. POŽAREVAC, ĐURE ĐAKOVIĆA BB, POŽAREVAC, POŽAREVAC	922,788.00	0.00		
13	EKONOMSKO-TRGOVINSKA ŠKOLA POŽAREVAC, JOVANA ŠERBANOVIĆA 6, POŽAREVAC, POŽAREVAC	786,659.98	0.00		
449	KP ZAVOD ZA ŽENE U POŽAREVCU, MOŠE PIJADE 11, POŽAREVAC, POŽAREVAC	567,883.53	0.00	1	
132	DRALONI DOO POŽAREVAC, MAČVANSKA 20, POŽAREVAC, POŽAREVAC	526,134.14	0.00		
22	GRAD POŽAREVAC, DRINSKA 2, POŽAREVAC, POŽAREVAC	516,200.38	0.00		
7	PREDŠKOLSKA USTANOVA LJUBICA VREBALOV, VUKA KARADŽIĆA 1, POŽAREVAC, POŽAREVAC	503,538.68	0.00	1	
24	MUP - POLICIJSKA UPRAVA POŽAREVAC, DRINSKA 2, POŽAREVAC, POŽAREVAC	472,929.51	0.00	1	
86	VIŠI SUD U POŽAREVCU, JOVANA ŠERBANOVIĆA 4, POŽAREVAC, POŽAREVAC	468,706.51	0.00	1	

ЈП „Топлификација“ врши обезвређење потраживања према МСФИ 9 и обрачунава вредност потраживања на 31.12.2023. године. Политика предузећа је даје рок од 30 дана за наплату потраживања. Кредитни период од 30 дана значи да потраживања немају значајну финансијску компоненту и не мора предузеће да брине о садашњој вредности.

ЈП „Топлификација“ примењује поједностављени прилаз у складу са МСФИ 9 и обрачунава очекивани кредитни губитак током века трајања.

Као практично решење користи се матрица исправке вредности потраживања:

1. Анализа наплате потраживања по временском распореду (анализа потраживања када се наплаћују и сортира их у табелу која је заснована на броју дана од издавања фактуре до наплате потраживања)
2. Обрачун историјске стопе приноса (стопа отписа=губитак подељено са неплаћеним износом)
3. Инкорпорирање информација о будућим изгледима
4. Примена стопе отписа на текући портфолио потраживања

Осим потраживања од купаца, највећи део потраживања се односи на потраживања:

- Потраживања за камату и дивиденде у износу од 3.365.979,97 динара (на захтев ДРИ од новембра 2019. године обрачунате камате предузеће не евидентира на рачуну потраживања од купаца у земљи, већ на рачуну друга потраживања, што је у складу са чланом 18. Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике)
- потраживања од запослених 1.979 хиљада динара и
- остала потраживања 3.092 хиљада динара

PREGLED POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA STANJEM NA DAN 31.12.2023. GOD.**PREGLED POTRAŽIVANJA ZA PRAVNA LICA**

		zaduženje	uplata	saldo	naplata
1	Potraživanja od kupaca za grejanje	162,020,966.42	141,572,815.28	21,458,351.14	86.84%
2	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2023.god.	24,000,601.39	251,576.68	23,649,024.73	1.46%
3	Sporna potraživanja od kupaca	25,056,255.57	1,087,585.01	23,968,770.56	4.34%
4	Potraživanja od kupaca za priključak	17,765,927.96	12,325,238.40	4,430,691.56	75.06%
5	Potraživanja od kupaca-ostalo	5,088,022.38	1,029,448.43	4,058,613.95	20.23%
6	Potraživanja od kupaca-sporazum	125,823.60		125,823.60	0.00%
7	Potraživanja za zateznu kamatu	11,525,419.90	8,900,210.81	1,625,209.09	85.90%
		246,593,157.22	167,276,672.59	79,316,484.63	67.84%

PREGLED POTRAŽIVANJA ZA FIZIČKA LICA

		zaduženje	uplata	saldo	naplata
1	Potraživanja od kupaca za grejanje	523,702,871.98	452,869,542.11	80,833,328.87	84.85%
2	Sporna potraživanja od kupaca tužbe ranijih god.	17,624,397.82	229,532.18	17,295,864.66	1.86%
3	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2014. god.	3,978,480.40	195,524.48	3,782,955.92	4.91%
4	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2015.god.	3,403,043.68	575,254.82	2,827,788.84	16.90%
5	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2016.god.	3,626,741.60	578,589.74	3,048,151.86	15.95%
6	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2017.god.	5,633,275.25	1,271,448.41	4,421,928.84	22.33%
7	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2018.god.	2,437,817.22	1,060,364.81	2,377,452.41	30.84%
8	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2019.god.	2,438,122.70	827,620.60	1,800,443.10	26.15%
9	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2020.god.	6,745,286.79	1,853,184.78	4,792,102.00	28.96%
10	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2022.god.	10,230,085.95	2,029,789.12	7,360,306.83	29.16%
11	Sporna potraživanja od kupaca tužba 2023.god.	15,129,749.78	1,839,687.95	13,290,061.84	12.16%
12	Sporna potraživanja od kupaca tužba priključak	4,495,259.95	179,858.62	4,315,403.33	4.00%
13	Potraživanja od kupaca za priključak	59,121,822.53	25,250,775.82	23,871,046.70	59.62%
14	Potraživanja od kupaca-sporazum	5,076,348.12	3,267,020.38	1,709,327.75	66.33%
15	Potraživanja od kupaca-ostalo	703,594.00	511,287.24	192,306.76	72.67%
16	Potraživanja za zateznu kamatu	11,533,202.66	4,562,422.58	6,970,769.08	39.56%
		687,100,241.43	508,211,002.64	178,889,238.79	73.96%

Procenat naplate potraživanja za pravna lica iznosi 67,84%, a za fizička lica 73,96%.

11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

износи у 000 динара

	2023.	2022.
Текући рачун Banca intesa	25.372	123.257
Текући рачун Поштанкса штедионица	317.517	225.772
Текући рачун Banca intesa	21.635	11.423
Текући рачун Banca intesa боловања	0	0
Платне картице и чекови грађана	125	77
Благајна	348	50
УКУПНО:	364.997	360.579

12. ПДВ и АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Плаћене претплате на стручне публикације у износу од 57 хиљада динара и разграничени порез на додату вредност који се односи на наредни порески период у износу од 1.259 хиљада динара.

13. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства на дан 31.12.2023. године износе 41.060 хиљада динара. Исказана пореска средства настала су као резултат разлике између пореске основице сталне имовине и њене књиговодствене вредности.

Одложена пореска средства су износи пореза на добит надокнадиви у будућим периодима. Одложено пореско средство у години у којој је признато увећава нето добит, тј. добит која служи за расподелу, односно умањује губитак.

14. КАПИТАЛ

Капитал Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 2.506.390 хиљ. динара (31.12.2022. 2.473.644 хиљада динара).

Послеревизиони Извештај ДРИ по ревизији финансијских извештаја за 2022.годину као меру исправљања захтевало је испитивање корисног века употребе постројења и опреме. Предузеће је утврдило нове стопе амортизације пошто је имало ефекте на промену на капиталу за 2022.годину.

Средства донације од локалне самоуправе у износу од 98.108 хиљада динара односе се на средства примљена од Локалне самоуправе Града Пожаревца у складу са Закључком Градског већа број 01-06-129/2011-18 од 28.11.2011. године и допуном Закључка Градског већа бр. 01-06-124/2013-4 од 04.07.2013. године "Задужују се градска јавна предузећа да давања локалне самоуправе примљена од било ког корисника средстава буџета града Пожаревца у било каквом облику, почев од јануара 2012. године па надаље, књиже по капиталном приступу, односно, као повећање оснивачког улога града Пожаревца у капиталу тог јавног предузећа."

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Државни капитал	533.520	533.520
Средства донације од локалне самоуправе	1.632.812	1.591.251
Капитал оснивача	1	1
Нераспороређени добитак ранијих година (2014)	8.001	8.001
Нераспороређени добитак ранијих година (2015)	96.436	96.436
Нераспорођени добитак ранијих година (2016)	125.236	125.236
Нераспорођени добитак ранијих година (2017)	31.379	31.379

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

Нераспоређени добитак ранијих година (2020)	29.345	29.345
Нераспоређени добитак ранијих година (2021)	18.769	18.769
Нераспоређени добитак ранијих година (2022)	19.853	39.706
Нераспоређени добитак текуће године	11.038.023	
УКУПНО:	2.506.390	2.473.644

Основни капитал исказан у пословним књигама није усаглашен са капиталом који је исказан код Агенцији за привредне регистре.

15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Резервисања у складу МРС 19 - накнаде запосленима врше се помоћу обрачуна и актуарске процене обавеза и трошкова по основу отпремнина приликом одласка у пензију и јубиларних награда.

ЈП „Топлификација“ је извршила резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених, сходно МРС 19 Примања запослених. ЈП „Топлификација“ први пут уводи ова резервисања на дан 31.12.2019. године а износ се исказује под 01.01.2019. године у корист рачуна 404000 у почетном стању, а на терет рачуна 340000 у износу од 6.663 хиљада динара. На дан 31.12.2019. године разлика за докњижавање у износу од 37 хиљада динара у корист 545000, а на терет рачуна 404000.

На дан 31.12.2023.године у корист рачуна 404000 докњижен је износ од 776 хиљ.динара

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих дугорочних обавеза Предузећа на дан 31.12.2023. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Обавезе према повезаним правним лицима	0	0
УКУПНО:	0	0

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

ЈП Топлификација на дан 31.12.2023. године није имала краткорочне финансијске обавезе, као ни на дан 31.12.2022. године.

18. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

Примљени аванси од физичких и правних лица по основу прикључка на топлификациону мрежу у 2023. години износе 5.754 хиљ.динара (31.12.2022. године 1.331 хиљада динара).

-у хиљадама динара-

Назив	2023.године	2022.година
Примљени аванси за производе и услуге од физичких лица	5.115	1.034
Примљени аванси за производе и услуге од правних лица	639	296
Укупно	5.754	1.331

19. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања Предузећа на дан 31.12.2023. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Добављачи у земљи	45.354	38.116
Остале обавезе	634	634
УКУПНО:	45.988	38.750

Највећи износ неизмирених обавеза односи се на испоручену топлотну енергију за децембар 2023 године према ПД ТЕ КО Костолац, у износу од 25.390 хиљада динара. Усаглашавање обавеза извршено је на дан 30.11.2023. године на основу ИОС обрасца.

	сифра	назив	saldo na dan 30.11.23.	DATUM	poslat IOS	IZNOS	USAGLAŠENJE
1	10	JP TOPLIKACIJA, TRG RADOMIRA VUJOVIĆA 2, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	42,243.35	42,243.35
2	14	TELEKOM SRBIJA A.D. BEOGRAD, TAKOVSKA 2, BEOGRAD-PALILULA, PALILULA	30.11.23.	30.11.23.	DA	316,025.08	316,025.08
3	22	GRAD POŽAREVAC, DRINSKA 2, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	1,031,024.70	1,031,024.70
4	34	JAVNO PREDUZEĆE POŠTA SRBIJE BEOGRAD, TAKOVSKA 2, 11120 BEOGRAD, PJ POŽAREVAC, JOVANA ŠERBANOVIĆA 3, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	618,755.00	618,755.00
5	41	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE AD GF POŽAREVAC, LOLEBARA 9, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	547,871.64	547,871.64
6	51	GP STIG A.D. TRG RADOMIRA VUJOVIĆA 18, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	791,248.40	NSU vraćeni
7	59	REPUBLICKI FOND PIO-FILIALA POŽAREVAC, TRG RADOMIRA VUJOVIĆA 1, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	21,027.58	21,027.58
8	68	NS AD NOVI SAD, NARODNOG FRONTA 12, NOVI SAD, NOVI SAD	30.11.23.	30.11.23.	DA	201,070.84	NSU vraćeni
9	216	JP EPS BEOGRAD, BALKANSKA 13 - OGRANAK TESKO KOSTOLAC, NIKOLE TESLE 5-7, KOSTOLAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	19,684,647.84	19,684,647.84
10	285	TRACO D.O.O. PREDZA INŽENJERING I MONTAZU, LUBE DAVIDOVIĆA 55/8, BEOGRAD-ZVEZDARA, ZVEZDARA	30.11.23.	30.11.23.	DA	2,234,159.99	2,234,159.99
11	777	MORAVA AD, ĐURE ĐAKOVIĆA 8, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	332,006.98	332,006.98
12	878	APOLLO D.O.O. PREDUZEĆE ZA RAČUNARSKI INŽENJERING, VENZELOSOVA 5, BEOGRAD-STARI GRAD, STARI GRAD	30.11.23.	30.11.23.	DA	300,000.00	NSU vraćeni
13	1029	PD NEMAR PUT DOO, SALAKOVAC bb, SALAKOVAC, MALO CRNIČE	30.11.23.	30.11.23.	DA	90,715.57	90,715.57
14	1141	SSB-SERBIA BROADBAND-SRPSKE KABLOVSKIE MREZE d.o.o. BULEVAR PEKA DAPČEVIĆA 19, BEOGRAD-VOŽDOVAC, VOŽDOVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	84,000.00	84,000.00
15	1174	PR ZR WELDING, BULEVAR DESPOTA STEFANA 42, VELIKA PLANA, VELIKA PLANA	30.11.23.	30.11.23.	DA	352,871.99	352,871.99
16	1575	LED FACTORY DOO POŽAREVAC, DESANKI PRVANOVIĆ 2, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	52,000.00	NSU vraćeni
17	1682	ELEKTRODISTRIBUCIJA SRBIJE D.O.O. BEOGRAD OGRANAK ELEKTRODISTRIBUCIJA POŽAREVAC, JOVANA ŠERBANOVIĆA 17, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	61,732.76	NSU vraćeni
18	2307	TAURINUM OBEZBEĐENJE DOO, SVETOZARA PAPICA 30, BEOGRAD-ZEMUN, ZEMUN	30.11.23.	30.11.23.	DA	407,216.40	407,216.40
19	3347	TE2 MEDIA UROS UROSEVIC PR, BOZE DIMITRIJEVIĆA 85, POŽAREVAC, POŽAREVAC	30.11.23.	30.11.23.	DA	20,000.00	NSU vraćeni
20	5227	ROADRUNNER PR Miloš Pavlović, Luneta Mirovanovića 4/3, BEOGRAD	30.11.23.	30.11.23.	DA	30,000.00	NSU vraćeni
						27,218,615.91	25,762,566.12

Usaglašeno 94%

Neusaglašeno 6%

20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе су настале из укалкулисане зараде за децембар 2022.године које су исплаћене у јануару 2023. године, обавеза по основу накнада зарада за боловање преко 30 дана.

	2023.	2022.
Обавезе за нето зараде	6.229	5.080
Обавезе за порез на зараде	833	703
Обавезе за доприносе на зараде запослени	2.049	1.724
Обавезе за порез и допр. на зараде послодав.	1.560	1.313
Обавезе за нето накнаду боловање преко 30 дана	93	4
Обавезе за порез и допр. на терет запосленог боловање преко 30 дана	1	1
Обавезе за доприносе на терет послодавца боловање преко 30 дана	1	1
Обавезе према запосленима	181	152
Остале обавезе	1.177	1.156
УКУПНО:	12.124	10.134

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Највећи део пасивних временских разграничења, у износу од 212.695 хиљ. дин. у 2015. години односио се на одложене приходе по основу примљених средстава за прикључак (од физичких и правних лица). На захтев градске управе и Мишљења ревизије Финансијског извештаја за 2015. годину, примљена средства за прикључак од физичких и правних лица и примљене донације за инвестиције – ширење у износу од 212.695 хиљада динара оприходавано је у 2016. години 100%. Предузеће није евидентирано 59 калориметара добијених од Министарства енергетике као одложене приходе и примљене донације које се односе на донацију из 2015. године. У складу са МРС 20 извршено је корективно књижење у складу са МРС 8. Ставови за књижење 340000/495040 а на конту 64111 прокњижен је износ амортизације за 2019. годину за калориметре.

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

Полупњава правно лице – предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ SA ПОТПУНОМ ODGOVORNOSTI, POZAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, ТРГ РАДОМИРА ВУЗОВИЋА 2

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20_.	Почетно стање 01.01.20_.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ И	1				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	2	3.1;4	1.901.051	1.871.256	1.842.474
1	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	3		6.649	6.815	6.252
10	1. Улагања у развој	4				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, роб	0005		6.649	6.815	6.252
13	3. Гудвил	6				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у д	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	8				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.2;5	1.894.360	1.864.419	1.836.200
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	10		630.293	603.494	625.303
23	2. Постројења и опрема	11		1.185.266	1.100.281	1.129.235
24	3. Инвестиционе некретности	12				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема	0013		78.216	159.698	81.421
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и	0014		605	946	241
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења	15				
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења	16				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	17				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.3	22	22	22
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
1	2	3	4	5	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. Учесћа у капиталу правних лица (0019)	0019		22	22	22
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују	20				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, за	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, за	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредит)	23				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредит)	24				

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

046	7. Дугорочна финансијска улагања (0025	0025				
47	8. Откупљене сопствене акције и облигације	26				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски платници (0027	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНА	28				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	29	13	41.06	33.202	29.46
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 +	0030		652.594	635.979	558.799
Класа I, осим групе рачуна 14.	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	31	3,4,8	164.618	181.150	139.420
10	1. Материјал, резерви делова, алат	32		163.727	180.503	139.296
11 и 12	2. Недовршена производа и готови	33				
13	3. Роба	34				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге	35	9	891	647	124
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге	36				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК	37				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3,5	100.311	68.442	55.391
204	1. Потраживања од купаца у земљи	39	10	100.311	68.442	55.391
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	40				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	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, зависног	41				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависног	0042				
206	5. Остала потраживања по основу д	43				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	44		21.352	22.053	30.768
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	45		14.12	22.053	18.653
223	2. Потраживања за ризике плаћен пор	46		7.232		12.135
224	3. Потраживања по основу претплаће	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани	49				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани	50				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и п	51				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и п	52				
235	5. Харт-фе од вредности које се вред	53				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вред	0054				

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

237	7. Откупљене сопствене акције и от	55				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски	56				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ	57	3.611	364.997	360.579	332.164
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕ	58	12	1.316	3.755	1.036
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	005 9		2.594.705	2.540.437	2.430.733
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	60		93.406	94.195	99.968
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411	040 1	14	2.506.390	2.473.644	2.362.819
30, осим 306	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	402		2.166.333	2.124.772	2.068.019
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАП	403				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО II	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	404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	405				
330 и потрешки савез рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ	040 6				
дугорочни савез рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО	040 7				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	408		340.057	348.872	274.600
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	409		329.019	309.166	237.260
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	410		11.038	39.706	37.340
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛА	411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	412				
350	1. Губитак ранијих година	413				
351	2. Губитак текуће године	414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	041 5		12.843	12.067	10.991
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0416	416 15		12.843	12.067	10.991
404	1. Резервисања за изноше и друге обавезе	417		12.843	12.067	10.991
400	2. Резервисања за трошкове у гарант	418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 +	420 3,716				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати	421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остала дугорочна	042 2				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остала дугорочна	042 3				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе	424				

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе	0425				
413	6. Обавезе по емитованим картicama	426				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	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	427				
419 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНА	428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ	430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0467)	0431		75.472	54.726	56.923
467	Г. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.8;17			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према банци	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према другим кредитним институцијама	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од других кредитних институција	436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од других кредитних институција	437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	438				
426	6. Обавезе по краткорочним картicama	439				
428	7. Обавезе по основу финансирања од других кредитних институција	440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И ОБАВЕЗЕ	441	18	5.754	1.331	1.420
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	442		51.508	38.869	42.058
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - малопродајци	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - малопродајци	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у иностранству	445	19	45.968	38.750	41.979
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	446				
439 (део)	5. Обавезе по векселима	447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	448		5.52	119	119
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	449	3.9;20	15.073	11.329	9.407
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	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	450		12.124	10.134	9.407
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност	451		1.904	787	
481	3. Обавезе по основу пореза на добит	452		1.045	406	

427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТВА	0453			
49 (део) од 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕДНОСТ	454	3.137	3.197	3.998
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0455			
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	456	2.594.705	2.540.437	2.430.733
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	457	93.406	94.195	99.968

22 . ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2023.	2022.
Приходи од продаје производа и услуга	547.750	535.818
Приходи од премије, субвенција, дотација, донација	433	433
Други пословни приходи	39.547	40.359
УКУПНО:	587.730	576.610

Целокупни приходи од продаје, који износе 547.750 хиљада динара, односе се на приходе од продаје на домаћем тржишту, за испоручену топлотну енергију физичким и правним лицима.

Приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл. чине примљене новчане уплате по основу прикључака од физичких и правних лица и примљене донације за инвестиције на топлификациони систем ранијих година које су оприходоване у 2016. год. са 100% годишње на основу Рачуноводствене политике у износу од 212.695 хиљада динара.

Предузеће није евидентирано 59 калориметара добијених од Министарства енергетике као одложене приходе и примљене донације које се односе на донацију из 2015. године. У складу са МРС 20 извршено је корективно књижење у складу са МРС 8. Ставови за књижење 340000/495040, а на конту 64111 прокњижен је износ амортизације за 2019. годину за калориметре.

Други пословни приходи на дан 31.12.2023. године износе 39.547 хиљада динара који се односе на примљена средства од физичких и правних лица за прикључак на топлификациону мрежу.

23. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

23.1. Трошкови материјала и трошкови горива и енергије

Структура трошкова материјала и трошкова горива и енергије је следећа:

износи у 000 динара

	2023.	2022.
Трошкови топлотне енергије	124.641	122.433
Трошкови електричне енергије	40.359	26.548
Трошкови материјала за одржавање	15.417	35.081
Трошкови горива за возила и други трошкови	1.956	2.279
УКУПНО:	182.373	186.341

23.2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Структура зарада, накнада зарада и осталих личних расхода је следећа:

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	122.577	106.574
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	18.588	17.154
Трошкови накнада по уговору о делу и привременим пословима и осталих уговора	5.328	9.639
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.204	1.221
Трошкови превоза на радно место и са радног места	1.903	1.757
Трошкови дневница за службено путовање	129	94
Остали лични расходи	8.834	9.183
УКУПНО:	158.563	145.622

23.3. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга је следећа:

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Трошкови транспортних услуга	12.593	9.189
Трошкови услуга одржавања	55.323	60.535
Трошкови рекламе и пропаганде	895	533
Трошкови осталих услуга	2.145	2.115
Трошкови закупнина	3.329	2.749
УКУПНО:	74.285	75.121

23.4. Трошкови амортизације

Трошкови обрачунате рачуноводствене амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2023. год. износи 143.820 хиљада динара (31.12.2022. године 111.112 хиљаде динара).

23.5. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови одосе се на:

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Трошкови непроизводних услуга	10.975	11.968
Трошкови репрезентације	1.207	1.161
Трошкови премија осигурања	1.357	1.067
Трошкови платног промета	1.051	1.127
Трошкови чланарина	663	621
Трошкови пореза	790	794
Остали нематеријални трошкови	491	438
УКУПНО:	16.534	17.176

23.6. Трошкови дугорочних резервисања

Приликом преласка на МРС и МСФИ 01.01.2004.године, ЈП „Топлификација“ није применила све одредбе МРС 19, и није утврдила обавезу по основу резервисања за отпремнине запосленима приликом одласка у пензију. Материјално значајна грешка је по налогу ДРИ коригована 01.01.2019. године. Део трошкова који се односи на ранији период задужен је нераспоређени резултат ранијег периода. Разлика за докњижавање је књижена на конту 545000, у износу од 776 хиљада динара.

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2023.године износе 9.390 хиљаде динара (31.12.2022. године 9.084 хиљада динара) и највећим делом су резултат обрачунате затезне камате за неблаговремено измирене обавезе по основу испоручене топлотне енергије 8.567 хиљада динара. Износ од 823 хиљада динара односи се на Ависта депозит код банака у 2023. години и на орочени депозит.

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи на дан 31.12.2023.године

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Затезне камате у земљи	15	1
Расходи угов.и затезних камата (Електроморава)	-	-
УКУПНО:	15	1

Расходи уговорених и затезних камата по обавезама из осталих дужничко-поверилачких односа, пресуда посл.бр.1.П.84/2013 од 24.12.2013. год. и пресуди бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017ЕД Електроморава Пожаревац, законска затезна камата за 2017. годину.

26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Највећи износ ових прихода састоји се од наплаћених потраживања која су се налазила на исправци вредности од 5.723 хиљ. динара

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Вишкови, накнаде за тех.пријем,искључења, остало		
Остали непословни и ванредни приходи		
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (наплаћена исправка)	5.723	30.919
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година		
УКУПНО:	5.723	30.919

27. ОСТАЛИ РАСХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ВРЕДНУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Остали расходи на дан 31.12.2023.године износе 11.326 хиљада динара, док су расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха исказани у износу од 7.894 хиљада динара.

	износи у 000 динара	
	2023.	2022.
Губици по основу расхода и отписа основних сред.	121	37
Мањкови	0	0
Расходи по основу директног отписа	845	23
Расходи по основу расходовања залиха материјала	6.308	500
Остали непоменути расходи	4.052	9.317
Обезвређење дугорочних фин.пласмана	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	7.894	23.075
Накнадно утврђени расход ранијих година	0	0
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	0
УКУПНО:	19.220	33.068

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Компоненте пореза на добитак**

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Добитак пре опорезивања	8.493	48.508
Губитак пословне године		
Порески расход периода	5.313	12.544
Одложени порески приходи периода	7.858	3.742
НЕТО ДОВИТАК	11.038	39.706

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)**б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе**

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Добитак пре опорезивања	8.493	48.508

Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса јавних дажбина		
1.686 11		
који нису настали у сврху обављања пословне делатн	3.850	2.567
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	12.125	10.135
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	10.135	9.368
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	143.820	111.112
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(122.73 2)	(79.332)
Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису испуњени услови из члана 16. Закона		
Опорезива добит	8.493	48.508
Порез по стопи од 15%	5.313	12.544
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства		
Порески расход периода приказан у билансу успеха	7.858	3.742

Опорезива добит у 2023. години је 8.493 хиљ.динара што је и пореска основица.

29. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

У смислу МРС 12 одложени порески приходи периода износе 7.858 хиљ. динара, и резултат су привремене разлике када је књиговодствена садашња вредност основних средства мања од његове пореске основице.

Одложени порески приход периода (односно, одложена пореска средства) увећавају нето добит текуће године. Он се може искористити у будућим периодима када буде постојала опорезива добит за чије умањење се могу искористити одложена пореска средства.

Одложена пореска средства (одложени порески приходи) исказују се:

- по основу губитка ранијих година исказаних у ранијим годинама
- по основу неискоришћених пореских кредита исказаних у образцу ПК

Одложена пореска средства по основу губитка ранијих година који је исказан у пореском билансу, као и по основу неискоришћених пореских кредита исказаних на обрасцу ПК руководство процењује да висина ових средстава која се могу искористити у будућим периодима тј. у наредним годинама неће моћи бити искоришћена. С обзиром, да се сваке године врши улагање у нове инвестиције на ширењу мреже, због сталног инвестирања, процењује се да ће и део нових пореских кредита остати неискоришћен у наредним годинама.

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

Полуђава правно лице - предузетник

Матични број 07351682		Шифра делатности 3530		ПИБ 101971396	
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ SA ПОПУНОМ ОДГОВОРНОСЋУ, ПОЖАРЕВАЦ					
Седиште ПОЖАРЕВАЦ, ТРГ РАДОМИРА ВУЛОВИЋА 2					
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1003 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	##	3.10.22	587.730	576.610
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	##			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	##			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	##			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	##		547.750	535.818
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	##		547.750	535.818
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	##			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И ПОСРЕДОВАЊА	##			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ РАДОВА	##			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ РАДОВА	##			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	##		39.98	40.792
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	##			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	##	3.11	576.351	536.448
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	##			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	##	23.1	182.373	166.341
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И НАКНАДА ШТЕТА	##	23.2	158.563	145.622
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	##		122.577	106.574
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зарада и накнада	##		18.588	17.154
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	##		17.398	21.894
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	##	23.4	143.82	111.112
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	##			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	##	23.3		74.285
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	##	23.6		776
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	##	23.5		16.534
					17.176
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥	##		11.379	40.162
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥	##			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	##		9.390	9.084
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	##		9.39	9.084
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНЕ ВАЛУТНЕ РАЈСКИ	##			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	##			
	Е. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	##	25	15	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА	1033			

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

562	II. РАСХОДИ КАМАТА	##		15	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВ	##			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	##			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	##		9.375	9.083
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	##			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНО	103 9	26	5.723	30.919
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНО	104 0	27	7.894	23.075
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	##		1.236	1.412
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	##	27	11.326	9.993
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	##		604.079	618.025
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	##		595.586	569.517
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	##		8.493	48.508
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	##			
69-59	И. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	104 7			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ	104 8			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	##		8.493	48.508
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛО П	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	##			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	##		5.313	12.544
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	##			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	##	29	7.858	3.742
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛ	##			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	##	28	11.038	39.706
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	##			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМ	##			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНО	##			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМ	##			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНО	##			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	##			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	##			

30. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈП"Топлификација" Пожаревац је у 2023. години је извршила утужења физичких и правних лица, укупно 284 спорова у вредности од 41.588.012,61 динара.

ЈП"ТОПЛИФИКАЦИЈА" Пожаревац је извршила пријаву потраживања поводом отварања стечајних поступака против више стечајних дужника са неизвесним исходом истих и то:

1.Бр.1Ст.220/2015 Производно-предметно предузеће „СРБОТЕХНА“Д.О.О. у стечају на укупан износ од 430.623,48 динара;

2.Бр.2.Ст.10/2015 „Хидроградња и ерозија“А.Д. у стечају на укупан износ од 5.969.041,41 динара;

3.Бр.4.Ст.35/2014 Предузећа „СЕМЕ“ за производњу ,спољни и унутрашњи промет Д.О.О. у стечају на укупан износ ид 266.840,11 динара;

4.Бр.4.Ст.8/2014 „ЖИТОСТИГ“ А.Д. у стечају на укупан износ од 12.291.860,80 динара- напомена као покретач стечаја ЈП"ТОПЛИФИКАЦИЈА" Пожаревац су враћена средства у износу од 500.000,00 динара која су уплаћена за покретање овог стечајног поступка;

5. Бр.48/Ст2282/2011 „ЕЛТИМ“Д.О.О. у стечају на укупан износ од 252.466,69 динара;

6.Бр.10 Ст 2687/2010 „ЕКО ПРОДУКТ 2002“ Д.О.О. на укупан износ од 312.292,62 динара;

7.Бр.2.Ст 595/2011 „ЗАСТАВА ПРОМЕТ – АРЕНА МОТОРС“ у стечају на укупан износ од 84.120,88 динара;

31. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Предузеће у 2017. години врши процену вредности свих позиција биланса стања по методу фер вредности у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (IAS/IFRS) и међународним стандардима процене (IVS) и утврђивање вредности и структуре укупног капитала Предузећа са стањем на дан 31.12.2017. године. Ефекти процене нису укњижени до краја 2019. године. У 2020. години у поступку јавне набавке мале вредности изабран је понуђач за набавку услуга проценитеља имовине, услуге финансијког саветовања. Извештај о процени вредности свих позиција биланса стања ЈП „Топлификација“ са потпуном одговорношћу у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународном стандардима финансијског извештавања и Међународним стандардима процене на дан 31.12.2019.године августа 2020.године али ефекти процене још нису укњижени.

Процена вредности имовине, обавеза и капитала је извршена, иако не постоји ни Закључак Скупштине града Пожареваца са циљем поступања у складу са међународним рачуновдственим стандардима, разграничења имовине између предузећа и оснивача, ни регистрација капитала предузећа у регистар Агенције за привредне регистре. Нису добијене инструкције Оснивача о динамици и распореду активности везаних за примену Закона о јавној својини, поступцима процене имовине и капитала. Обзиром на врло обиман и озбиљан посао, потребно је формирати тим за оперативни начин рада уз разноликост састава Комисије са становишта заступљености свих струка. Потребно је ангажовати и представника Оснивача који ће бити задужен као активан учесник у спровођењу примене Закона о јавној својини и поступања са топловодном дистрибутивном мрежом,

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

питањима из домена Одлуке о снабдевања града топлотном енергијом и примене и других Закона. Све наведено имаће значајне ефекте у рачуноводственом смислу: датум на који се врши процена и њен утицај на текући и будуће обрачунске периоде, искњижавање (прекњижавање) и рачуноводственог поступања са имовином над којом ће право својине усписати град Пожаревац и мреже као добра од општег интереса, утврђивања граница у процени подстаница, решавања питања у вези процене земљишта и објеката због непотпуне имовинско-правне документације, како се књиже резултати процене, корекција рачуноводствене политике, порески аспекти процене.

32. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Предузеће нема успостављен систем Финансијског управљања и контроле (није именован руководиоца и радна група) ни систем интерне контроле. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

32.1. Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће није изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

32.2. Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Предузећу, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Предузеће уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

32.3. Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа. Предузеће управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Јавног предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Јавног предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Јавном предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године
пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

3. ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉ ЗА ПЕРИОД 01.01.2023 – 31.12.2023. године

У току извештајног периода сектор финансија је пратио све активности предузећа спроводећи активности у складу са законом и важећим рачуноводственим стандардима. У складу са Законом о јавним предузећима и изменама закона и Уредби предузеће :

- Вршена је израда кварталних извештаја и достављана оснивачу
- Достављање апликације Регистар запослених по основу Уредбе Владе РС достављају се извештаји о зарадама по сваком основу и кретању броја запослених у јавном сектору
- Уредно се израђује апликација РИНО којим се прати измирење обавеза од стране предузећа у комервијалним пословима са валутом плаћања од 45 дана
- Предати су финансијски извештај АПР-у за статистичке потребе и завршни рачун за 2022.годину
- Предузеће у 2023. години примењује начин обрачуна и наплате испоручене топлотне енергије по тарифном систему
- Од 01.10.2023.важи нова цена услуга грејања одобрена од стране Оснивача

Редовне активности сектора:

- Месечни обрачун камате за неблаговремено плаћање услуга грејања
- Годишњи попис
- Обављање плаћања према добављачима и даваоцима услуга
- Прати реализацију наплате утужења
- Обрачун и исплата зарада и других примања запослених
- Послати су ИОС образац на дан 30.11.2023.године
- Урађен је Програм пословања за 2023. годину и Ребаланс 1 Програма пословања за 2023.годину
- Достављене су све пореске пријаве у законом прописаним роковима
- Израђени и усвојени су квартални извештаји

Посматрајући планирано и реализовано у периоду 1.јануар – 31. децембар 2023.године планирани укупни приходи остварени су **97,74%**, док су укупни расходи реализовани за **104,58%**, што је имало за последицу исказивања добитка у износу од **8.492.900,82** динара пре опорезивања.

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације. Примљене новчане уплате по основу прикључака на топлификациони систем представљају приходе периода.

Сви трошкови се признају у периоду у коме су настали, у складу са начелом настанка догађаја.

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1. јануар – 31. децембар 2023. године

Р. бр.	ПОЗИЦИЈА	Реализација 01.01-31.12.22	План 01.01- 31.12.23	Реализација 01.01-31.12.23	Индекси	
		1	2	3	3/2	3/1
1	Трошкови материјала	186,341,026.04	259,400,000.00	182,373,047.74	70.31%	97.87%
1.1.	Утрошени материјал за текуће одржавање	31,989,178.37	45,000,000.00	11,423,338.22	25.39%	35.71%
1.2.	Стручна литература	455,495.45	800,000.00	416,163.64	52.02%	91.37%
1.3.	Канцелариски материјал	1,736,298.46	2,800,000.00	2,231,470.73	79.70%	128.52%
1.4.	Утрошени остали материјал	802,955.81	1,500,000.00	1,346,210.03	89.75%	167.66%
1.5.	Трошкови горива и енергије	151,260,896.09	207,500,000.00	165,381,321.03	79.70%	109.34%
1.5.1.	Гориво и мазиво	2,278,942.35	2,500,000.00	1,956,446.61	78.26%	85.85%
1.5.2.	Електрична енергија	26,548,525.96	45,000,000.00	39,174,451.21	87.05%	147.56%
1.5.3.	Топлотна енергија (пара)	122,433,427.78	160,000,000.00	124,250,423.21	77.66%	101.48%
1.6.	Набавка личне заштитне опреме и средстава	96,201.86	1,800,000.00	1,574,544.09	87.47%	1636.71%
2	Трошкови зарада и накнада	145,622,586.37	179,457,639.00	158,563,836.90	88.36%	108.89%
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада	106,574,456.92	134,217,349.00	122,577,256.29	91.33%	115.02%
2.2.	Трошкови пореза и допр. на зараде и накн. зарада на терет послодав.	17,154,064.97	21,676,102.00	18,588,364.45	85.76%	108.36%
2.3.	Трошкови накнада	10,860,465.74	10,034,188.00	6,531,840.28	65.10%	60.14%
2.3.1.	Уговори о делу		1,500,000.00	824,691.36	54.98%	
2.3.2.	Привремени и повремени послови	9,625,986.50	7,200,000.00	4,503,445.04	62.55%	46.78%
2.3.3.	Трош. накнада физ. лицима по осн. остал. угов.	12,969.60	100,000.00	0.00	0.00%	0.00%
2.3.4.	Надзорни одбор	1,221,509.64	1,234,188.00	1,203,703.88	97.53%	98.54%
2.4.	Остала лична примања	2,322,123.48	3,930,000.00	2,008,566.48	51.11%	86.50%
2.4.1.	Отпремнине	1,006,261.60	2,000,000.00	382,424.25	19.12%	38.00%
2.4.2.	Давање зсполенима поводом 8. марта			48,000.00		
2.4.3.	Јубиларне награде	967,125.88	1,430,000.00	1,201,822.23	84.04%	124.27%
2.4.4.	Давања пакетића деци запослених	348,736.00	500,000.00	376,320.00	75.26%	107.91%
2.5.	Помоћ запосленима-солидарна	6,860,263.01	7,200,000.00	6,826,467.80	94.81%	99.51%
2.6.	Накнаде трошкова запосленима	1,851,212.25	2,400,000.00	2,031,343.60	84.64%	109.73%
2.6.1.	Превоз	1,757,170.25	2,200,000.00	1,902,727.60	86.49%	108.28%
2.6.2.	Дневнице	94,042.00	200,000.00	128,616.00	64.31%	136.76%
3	Трошкови производних услуга	75,121,443.74	70,290,000.00	74,285,431.62	105.68%	98.89%
3.1.	Трошкови транспортних услуга	9,189,466.41	9,000,000.00	12,592,924.13	139.92%	137.04%
3.2.	Трошкови услуга одржавања	60,534,709.47	53,500,000.00	55,323,526.89	103.41%	91.39%
3.2.1.	Услуга инвестиционог одржавања	53,022,356.59	45,000,000.00	48,731,167.89	108.29%	91.91%
3.2.2.	Сервис основних средстава	6,902,699.68	7,000,000.00	5,764,715.00	82.35%	83.51%
3.2.3.	Одржавање возила	609,653.20	1,500,000.00	827,644.00	55.18%	135.76%
3.3.	Трошкови коришћења пословног простора	2,748,832.19	5,000,000.00	3,329,098.03	66.58%	121.11%
3.4.	Трошкови рекламе и пропаганде	533,198.84	690,000.00	894,613.33	129.65%	167.78%
3.5.	Трошкови осталих услуга	2,115,236.83	2,100,000.00	2,145,269.24		101.42%
3.5.1.	Комуналне услуге	201,776.81	500,000.00	209,598.52	41.92%	103.88%
3.5.2.	Накнада коришћења ауто пута	63,110.50	100,000.00	65,756.80	65.76%	104.19%
4.5.2.	Трошкови информисања	1,850,349.52	1,500,000.00	1,869,913.92	124.66%	101.06%
4	Трошкови амортизације	111,111,670.05	115,000,000.00	143,819,578.30	125.06%	129.44%
5	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1,075,827.74	600,000.00	776,290.54	129.38%	72.16%

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

Р. бр.	ПОЗИЦИЈА		Реализација 01.01-31.12.22	План 01.01- 31.12.23	Реализација 01.01-31.12.23	Индекси	
			1	2	3	3/2	3/1
6	Нематеријални трошкови		17,176,585.83	27,200,000.00	16,534,276.40	60.79%	96.26%
	6.1	Трошкови непроизводних услуга	11,968,100.62	19,300,000.00	10,974,601.13	56.86%	91.70%
		6.1.1. Ревизија финансијских извештаја	175,000.00	200,000.00	175,000.00	87.50%	100.00%
		6.1.2. Адвокатске услуге		100,000.00		0.00%	
		6.1.3. Консалтинг услуге	236,998.00	1,000,000.00	207,752.00	20.78%	87.66%
		6.1.4. Здравствене услуге	1,006,000.00	100,000.00	3,200.00	3.20%	0.32%
		6.1.5. Обезбеђење просторија	3,643,851.52	9,000,000.00	4,002,469.50	44.47%	109.84%
		6.1.6. Стручно образовање запослених-лиценце стру	120,000.00	200,000.00	136,000.00	68.00%	113.33%
		6.1.7. Стручно образовање запослених-обука запослених		200,000.00		0.00%	
		6.1.8. Семинари и саветовања	599,015.00	1,600,000.00	893,270.46	55.83%	149.12%
		6.1.9. Одржавање постојећег софтвера	3,229,840.00	3,500,000.00	4,488,242.50	128.24%	138.96%
		6.1.10. Остале непроизводне услуге	1,632,826.00	500,000.00	1,068,666.67	213.73%	65.45%
		6.1.11. Предујам приватног извршитеља	1,324,570.10	2,900,000.00		0.00%	0.00%
	6.2.	Трошкови репрезентације	1,161,291.78	1,500,000.00	1,207,309.63	80.49%	103.96%
	6.3.	Трошкови премије осигурања	1,067,468.86	1,500,000.00	1,356,748.22	90.45%	127.10%
		6.3.1. Некретнине, постројења и опрема	258,911.73	600,000.00	301,295.14	50.22%	116.37%
		6.3.2. Возила	417,522.09	400,000.00	635,876.45	158.97%	152.30%
		6.3.3. Лица	391,035.04	500,000.00	419,576.63	83.92%	107.30%
	6.4.	Трошкови платног промета	1,126,504.09	1,500,000.00	1,050,924.42	70.06%	93.29%
	6.5.	Трошкови чланарина	620,907.00	800,000.00	663,161.00	82.90%	106.81%
	6.6.	Трошкови пореза	794,415.98	1,200,000.00	790,324.00	65.86%	99.48%
	6.7.	Остали нематеријални трошкови	437,897.50	1,400,000.00	491,208.00	35.09%	112.17%
		6.7.1. Огласи за тендер	98,975.00	700,000.00	85,680.00	12.24%	86.57%
		6.7.2. Таксе	217,883.50	600,000.00	308,467.00	51.41%	141.57%
		6.7.3. Остали нематеријални трошкови	121,039.00	100,000.00	97,061.00	97.06%	80.19%
7	Финансијски расходи		1,139.18	5,000.00	15,363.09	307.26%	1348.61%
8	Остали расходи		33,067,897.33	26,700,000.00	19,219,300.39	71.98%	58.12%
	8.1.	Губици по основу расход.и отписа	37,549.37	100,000.00	120,835.46	120.84%	321.80%
	8.2.	Мањкови	0.00	100,000.00		0.00%	
	8.3.	Директни отпис потраживања	137,589.88	500,000.00	844,781.47	168.96%	613.99%
	8.4.	Расходовање залиха, материјала и робе	500,174.97	2,000,000.00	6,308,060.81	315.40%	1261.17%
	8.5.	Остали непоменути расходи	9,317,358.16	4,000,000.00	4,051,935.01	101.30%	43.49%
		8.5.1. Казне за прив.преступе и прекрш.	6,750,667.86	1,300,000.00	202,020.00	15.54%	
		8.5.2. Спонзорство и донације	965,000.00	1,200,000.00	1,090,000.00	90.83%	112.95%
		8.5.3. Остали непоменути расходи	1,601,690.30	1,500,000.00	2,759,915.01	183.99%	172.31%
	8.6.	Обезвређ. потраж.и крат.финан.пласмана	23,075,224.95	20,000,000.00	7,893,687.64	39.47%	34.21%
	8.7.	Расходи по основу ипр.грешака из ранијих год.					
	Укупно:		569,518,176.28	678,652,639.00	595,587,126.98	87.76%	104.58%

У периоду од 01.јануара – 31.децембар 2023. године предузеће је остварило укупне приходе у висини од 604.079.874,80 динара и укупне расходе у висини од 595.587.126,98 динара, односно добитак из редовног пословања у износу од 8.492.900,82 динара пре опорезивања (брuto добитак). Остварен нето добитак износи 11.038.022,73 динара.

Одлуку о расподели добити доноси Надзорни одбор уз сагласност Скупштине града. На седници Надзорног одбора јуна 2023.године донеће се Одлука о расподели добити за 2023.годину:

- 50% остварене нето добити у износу од 5.519.011,37 динара уплатиће се Оснивачу града Пожареваца
- 50% остварене нето добити у износу од 5.519.011,37 динара припада ЈП „Топлификација“ као нераспоређени добитак

Р. бр.	Позиција	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	План 01.01.- 31.12.23	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	Индекси	
		1	2	3	3/2	3/1
1	Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту (пара)	535,818,508.47	580,000,000.00	547,749,698.95	94.44%	102.23%
2	Приходи по основу укинутих одложених прихода и примљених	433,194.10	500,000.00	433,194.10	86.64%	100.00%
3	Остали пословни приходи (приходи од прикључка)	40,359,156.70	74,000,000.00	39,547,267.03	53.44%	97.99%
4	Финансијски приходи (приходи од камата)	9,083,834.78	10,250,000.00	9,390,599.49	91.62%	103.38%
5	Остали приходи	1,412,348.03	3,500,000.00	1,236,016.66	35.31%	87.52%
6	Приходи од уклађивања вредности потраж. крат. пласмана	30,918,896.35	13,150,000.00	5,723,098.57	43.52%	18.51%
Укупно:		618,025,938.43	681,400,000.00	604,079,874.80	88.65%	97.74%

4.РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ СЕКТОРА ПДО ЗА 2023.ГОДИНУ

Грејна сезона 2022/2023.

Грејање купаца у периоду од 1.01. до 4.05.2023. године, када је званично и био крај грејне сезоне, било је стабилно у већем делу грејне сезоне уз присутну текућу дневну проблематику (цурења, пумпе, одваздушење, пражњења објеката и сл.) при чему је постојао уобичајен број интервенција на топлификационом систему.

Потрошња воде у грејној сезони

На почетку године губитак воде у систему износио је око 500 m³/дан, док је у неким периодима ишао и преко 750 m³/дан у условима када су забележена и цурења на деловима система који нису у надлежности ЈП „Топлификација“ Пожаревац.

Санирана цурења,

У овом периоду била су присутна цурења на следећим локацијама: Пролетерска бр. 24, Тршћанска, Босанска бр. 20, крак за Браничевску улицу, крак за Стару касарну, крак за Пољоприврвену школу, Гргура Вујовића бр. 1, Љубовијска бр. 4, Његошева бр. 15, улица 7. јула, Делиградска бр. 17, Његошева бр. 15, Ћебина бр. 1, Шумадијска бр. 28 и Београдска бр. 16.

Учестале рекламације

Учестале рекламације проузроковане већом количином ваздуха јављале су се на појединим локацијама.

Замене циркулационе пумпе

Услед неисправности циркулационих пумпи извршена је њихова замена у одређеном броју топлопредајних станица.

Снабдевање топлотном енергијом из ТЕ-КО „А“

Испорука топлотне енергије се одвијала без застоја. Само у пар наврата у току грејне сезоне долазило је до проблема у раду блокова у ТЕ-КО „А“, што је за последицу имало краће периоде редукције у испоруци топлотне енергије крајњим корисницима.

Ремонтне активности у 2023.

Ремонтни радови су започети одмах по окончању првомајских празника, према Плану ремонта и то:

- У другој половини маја месеца 2023. године извршено је пражњење делова вреловода Костолац – Пожаревац и градске мреже у Пожаревцу, због планираних радова на ремонту система;
- Извршена је демонтажа мерила утрошка топлотне енергије и послата на периодични преглед и оверавање;
- Извршена је замена примарног магистралног вода кроз Босанску улицу, рађено од 4.07. до 26.09.2023. године, дужина трасе 963 м;

- Извршена је замена примарног магистралног вода кроз Косанчићеву улицу, рађено од 24.07. до 20.10.2023. године, дужина трасе 858 м;
- Извршена је замена примарног магистралног вода преко улице Табачка чаршија, рађено од 10.06. до 17.07.2023. године, дужина трасе 100 м;
- Извршена је замена делова преносне и дистрибутивне мреже на појединим локацијама у граду, у складу са стањем цевовода уоченим током претходних грејних сезона;
- Урађена су пражњења инсталација на захтев корисника и интервенције на цурењима МРС-а;
- Урађен је обилазак топлопредајних подстаница и извршен се попис недостајуће и оштећене опреме, као и замена неисправних манометра и термометра;
- Урађено је трајно искључење корисника на захтев комерцијалне службе;
- Урађено је чишћењу ревизионих комора;
- Урађен је сервис размењивача топлоте у појединим топлопредајним станица;
- Урађена је уградња система за одржавање притиска у појединим топлопредајним станица;
- Поправка осветљења и замена сијалица у свим топлопредајним станицама у којима је то било неопходно;
- Замењени су дотрајали и од температуре оштећених редне стезаљке у електро орманима;
- Монтирана је недостајућа и оштећена термоизолација у облози од полиестера на вреловоду Костолац – Пожаревац;
- Демонтажа и испитивања и подешавања вентила сигурности у складу са чл. 18 Правилника о прегледима опреме под притиском током века употребе („Сл. гласник РС“, бр. , бр. 87/2011, 75/2013);

Грејна сезона 2023/2024.

Са припремама за почетак грејне сезоне се почело знатно раније због смањеног броја радника и пражњења вреловода збор ремонтних активности. Допуна топлификационог система водом из ТЕ-КО „А“ започета је 04.09.2023. године и преузето је скоро 7.300 m³ воде.

Услови за почетак топле пробе и провере техничке исправности топлификационог система су стечени 13.10.2022. године, када је званично отпочела грејна сезона.

Грејање купаца, у том периоду, било је стабилно уз присутну текућу дневну проблематику (цурења, пумпе, одваздушење, пражњења објеката и сл.) при чему је постојао уобичајен број интервенција на топлификационом систему.

Рекламације су се сводиле на присуство ваздуха у инсталацијама грејања (нарочито на последњим спратовима зграда) и локално негрејање појединих грејних тела. Сарадња са именованим управницима се значајно побољшала.

Санирана цурења

Приликом активности на пуштања и нормализације система грејања била је присутна следећа цурења на примарном вреловоду и секундарној дистрибутивној мрежи и то на следећим локацијама: прикључак за ОШ „Десанка Максимовић“, прикључак за Мачванска 6 , примар на углу улица Невесињске и Чеде Вадовића, примар у улици РМ Руса, примар

испред „Триангла“ боцијска 54, Партизанска 20, Поречка 6, примар на Пионирском тргу, Драже Марковића 1 и 17, Изворска 1-2, Војводе Степе 8 и 28, Шумадијска 56, Косанчићева 72, Љубовијска 54, Партизанска 20, Поречка 6;

Учестале рекламације

Приликом пуштања система грејања биле су учестале рекламације на појединим локацијама, углавном због присуства ваздуха у систему и застоја због санирања цурења;

Потрошња воде у грејној сезони

На почетку грејне сезоне потрошња воде је била испод 500 м³/дан. Током грејне сезоне потрошња воде се кретала у распону од 500 до 600 м³/дан.

Снабдевање топлотном енергијом из ТЕ-КО „А“

Испорука топлотне енергије се одвијала без застоја периода од 09.10. до 31.12.2023. године.

Преузета топлотна енергија у 2023. години из ТЕ-КО „А“ је око 20% мања од планиране, што проузроковано повољним временским условима током грејне сезоне.

2023	Од - до	Дана	Сати	План	Преузето
Месец	(датум)	(број)	(број)	(MWh)	(MWh)
Јануар	1 - 31	31	744	51.500,00	36.458,20
Фебруар	1 - 28	28	672	35.500,00	34.762,00
Март	1 - 31	31	744	36.650,00	28.478,00
Април	1 - 30	30	720	24.400,00	24.156,00
Мај	1 - 4	4	96	2.000,00	441,40
Октобар	9 - 31	23	552	17.550,00	8.792,10
Новембар	1 - 30	30	720	33.300,00	28.599,50
Децембар	1 - 31	31	744	43.150,00	36.890,00
Збир:		208	4.992	244.050,00	198.577,20

Генерални закључак је да је број интервенција био нешто већи у односу на претходне године, а да је број рекламација на квалитет грејања мањи него претходних година. Повећан је број неоправданих захтева купаца за поправкама на инсталацијама грејања у делокругу њихове одговорности.

Напомињем да ЈП „Топлификација“ Пожаревац већ дужи низ година има проблема са испоруком топлотне енергије из Костолца, а која се огледа у нерегулисаном протоку између потрошача у Пожаревцу и Костолцу, а што за последицу има лош квалитет грејања крајњих корисника крајњим деловима топлификационог система Пожаревац.

5.РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ СЕКТОРА ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2023.ГОДИНУ

Започети и завршени радови на **инвестиционом одржавању** које је у току 2023. године обавила ЈП "Топлификација" су на следећим локацијама:

1. примарни магистрални вод кроз Босанску улицу, рађено од 4.07. до 26.09.2023. године, дужина трасе 963 м, вредност радова са испоруком материјала 34.600.000,00 РСД без ПДВ-а;

2. примарни магистрални вод кроз Косанчићеву улицу, рађено од 24.07. до 20.10.2023. године, дужина трасе 858 м, вредност радова са испоруком материјала 33.500.000,00 РСД без ПДВ-а;

3. примарни магистрални вод преко улице Табачка чаршија, рађено од 10.06. до 17.07.2023. године, дужина трасе 100 м, вредност радова са испоруком материјала 4.700.000,00 РСД без ПДВ-а.

Реализација **Плана инвестиција** по Програму пословања за целу 2023. годину се огледа у извршавању следећих активности:

А) Активности везане за захтеве купаца:

1. Обрађено је 264 предмета везаних за техничке услове за прикључење нових купаца на топлификациони систем;
2. Обрађено је 221 предмета вазаних за израду сагласности или енергетских сагласности на пројектну документацију унутрашњих инсталација грејања објеката купаца.
3. Обрађено је - 202 предмета везано за обрачун вишкова радова преко 12 м на топловодним прикључцима купаца, везано за израду уговора или анекса уговора за прикључење на топлификациони систем.

В) Активности везане за рад на пројектима:

У току 2023. године у ЈП „Топлификација“ су урађени следећи пројекти топлификационог система Пожареваца и прибављена одговарајућа документа потребна за изградњу, кроз обједињену процедуру по Закону о планирању и изградњи, од Одељења за урбанизам и грађевинске послове Градске управе Града Пожареваца:

<i>РБ.</i>	<i>Назив пројекта</i>	<i>Статус</i>
001/2023	Идејни пројекат за изградњу прикључног топловода и опремање ТПС „Скопљанска 21“ у Пожаревцу	Решење о одобрењу за извођење радова: Број предмета: ROP-PZR-16923-ISAW-1/2023 Заводни број: 04-351-486/2023 Датум: 08.06.2023. године
003/2023	Идејни пројекат за изградњу (доградњу) дистрибутивне мреже и топловодних прикључака на локацији ТПС „Филипа Кљајића“ (06/52) у Пожаревцу	Решење о одобрењу за извођење радова: Број предмета: ROP-PZR-17978-ISAW-1/2023 Заводни број: 04-351-517/2023 Датум: 15.06.2023. године

РБ.	Назив пројекта	Статус
004/2023	Идејни пројекат изградње дистрибутивне топлификационе мреже и типских топлотних прикључака на локацији ТПС 03/52+07/52+08/52 "Војске Југославије 114" у Пожаревцу	Решење о одобрењу за извођење радова: Број предмета: ROP-PZR-4285-ISAW-1/2024 Заводни број: 04-351-149/2024 Датум: 01.03.2024. године
SDG 001/2023	Идејни пројекат изградње преносне вреловодне мреже на локацији Војске Југославије 132+242 - I фаза	Решење о одобрењу за извођење радова: Број предмета: ROP-PZR-29386-ISAW-1/2023 Заводни број: 04-351-870/2023 Датум: 15.09.2023. године

- ИДР-Идејно решење за локацијске услове
- ИДП-Идејни пројекат за прибављање решења о одобрењу за извођење радова

С) Активности везане за издавање употребне дозволе:

У току 2023. године нису вршени технички прегледи објеката нити су добијене употребне дозволе од стране Одељења за урбанизам и грађевинске послове Градске управе Града Пожареваца за изведене локације:

Д) Активности везане за градњу топлификационог система по Програму пословања за 2023. годину

Р.Б.	Назив инвестиционог улагања	Фаза припреме-пројекти, дозволе	Спровођење Јавне Набавке	Степен изградње	Радови у току
1.	Ширење топлификационе мреже у насељу Ћириковац - десна страна од пута Пожаревац Костолац – до коначне фазе	извршено	Предмет је на Комисији за заштиту права у поступцима ЈН	0%	-
2.	Изградња прикључног топловода и опремање ТПС 21-2/72 „Скопљанска 21“	извршено	изведено 2023.	100%	Пуштено у пробни рад почетком марта 2024.г. Превезивање постојећих корисника за следећу грејну сезону. Вредност радова и ТПС по привременој ситуацији: 8.858.070,45 динара Вредност предизолације: 4.073.512,78 динара

Р.Б.	Назив инвестиционог улагања	Фаза припреме-пројекти, дозволе	Спровођење Јавне Набавке	Степен изградње	Радови у току
3.	Изградња дистрибутивне топлификационе мреже и типских топловодних прикључака на локацији ТПС 9/60+11/60 "Немање Томића 18" у Пожаревцу	извршено	изведено 2023.	100%	Радови завршени и локација пуштена у рад (76 објеката, 1406 м трасе). Вредност радова: 14.087.167,92 динара Вредност предизолације: 23.562.051,80 динара
4.	Изградња дистрибутивне топлификационе мреже и типских топловодних прикључака на локацији ТПС 03/52+07/52+08/52 "Војске Југославије 114" у Пожаревцу	извршено	изведено 2023.	20%	Радови отпочети у марту 2024.г.
5.	Изградња преносне вреловодне мреже на локацији Војске Југославије 132+242 - I фаза	извршено	Предмет је на Комисији за заштиту права у поступцима ЈН	0%	-
6.	Мале локације 2023	извршено	Сprovedено 2023.	Урађено 161 прикључак и 2023. години	Пренешени важећи уговори из 2022.г. + уговори из 2023.

- Проблема са решавањем имовинско правних односа за пролаз заједничке мреже кроз плачеве корисника није било. Проблеми су решавани са представницима локације именованим од стране месних заједница, тако да су Споразуми за пролаз заједничке мреже потписани и оверени код нотара у току пројектовања локације.

Границе градње дистрибутивне мреже и прикључних топловода на наведеним локацијама, у складу са уговорима са извођачима радова, су од топлопредајне станице до прикључне шахте са прикључним вентилима.

Траса се већинским делом водила кроз површине јавне намене, а мањим делом кроз плачеве корисника. Тиме су избегнути проблеми и застоји приликом градње везани за организовање градње која је зависила од легализације објеката купаца топлотне енергије.

Прикључни топловоди, од прикључне шахте до објеката купаца закључно са мерно-регулационим сетовима, на свим локацијама, су грађени кроз такозване „Мале локације“, након потписаних уговора са купцима топлотне енергије о прикључењу на топлификациони систем и достављања валидне документације о објектима купаца.

ЗАКЉУЧАК

ЈП "Топлификација " у извештајном периоду успешно одговорила својим обавезама пружање квалитених услуга грејања својим купцима и поред чињенице да је финансијска криза показала да у односу на окружење и услове пословања послујемо у веома тешким околностима. Платежна способност грађана и привреде је опала што се директно одражава на наплативост услуга, социјални статус грађана је неповољан као и висока стопа незапослености. Позитивном пословању допринели су сви запослени и руководство и предузете мере :

- Рационално коришћење свих ресурса
- Повећање наплативости како редовним тако и путем приватних извршитеља и суда
- Предузимању свих мера да се смање губици топлотне енергије
- Боља техничка опремљеност
- Повећања броја нових корисника

Програм пословања предузећа за 2023. годину урађен је на основу познатих и очекиваних потреба конзумног подручја града Пожаревца за 2023.годину, као и потреба предузећа за његово редовно функционисање и пословање.

Предузеће у 2017.години вршило процену вредности свих позиција биланса стања по методу фер вредности у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (IAS/IFRS) и међународним стандардима процене (IVS) и утврђивање вредности и структуре укупног капитала Предузећа са стањем на дан 31.12.2017. године. Ефекти процене нису укњижени до краја 2019.године. У 2020. години у поступку јавне набавке мале вредности изабран је понуђач за набавку услуга проценитеља имовине, услуге финансијског саветовања. Ефекти процене нису укњижени.

Процена вредности имовине, обавеза и капитала је извршена, иако не постоји ни Закључак Скупштине града Пожаревца са циљем поступања у складу са међународним рачуноводственим стандардима, разграничења имовине између предузећа и оснивача, ни регистрација капитала предузећа у регистар Агенције за привредне регистре. Нису добијене инструкције Оснивача о динамици и распореду активности везаних за примену Закона о јавној својини, поступцима процене имовине и капитала. Обзиром на врло обиман и озбиљан посао, потребно је формирати тим за оперативни начин рада уз

Извештај о реализацији Програма пословања за период 1.јануар – 31.децембар 2023.године

разноликост састава Комисије са становишта заступљености свих струка. Потребно је ангажовати и представника Оснивача који ће бити задужен као активан учесник у спровођењу примене Закона о јавној својини и поступања са топловодном дистрибутивном мрежом, питањима из домена Одлуке о снабдевања града топлотном енергијом и примене и других Закона. Све наведено имаће значајне ефекте у рачуноводственом смислу: датум на који се врши процена и њен утицај на текући и будуће обрачунске периоде, искњижавање (прекњижавање) и рачуноводственог поступања са имовином над којом ће право својине усписати град Пожаревац и мреже као добра од општег интереса, утврђивања граница у процени подстаница, решавања питања у вези процене земљишта и објеката због непотпуне имовинско-правне документације, како се књиже резултати процене, корекција рачуновдствене политике, порески аспекти процене.

На основу члана 36. Закона о Државној ревизорској инситуцији („Службени гласник РС“ број 101/05,54/07,36/10 и 44/18) и члана 11.Пословника Државне ревизорске инситуције („Сл.гласник РС“ број 9/09) одређена је ЈП „Топлификација“ за ревизију периода пословања од 1.јануара до 31.децембра 2023.године.

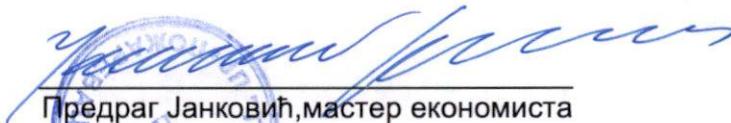
Овлашћеним лицима Државне ревизорске институције омогућено је испитивање система и одређених подсистема пословања и система интерних контрола и рачуновдства, испитивање рачуноводствених исправа и других докумената о пословању и финансијских извештаја ревидираног субјекта, увид у просторије, објекте и средства за рад, које користимо за своје пословање и друга ревизиона испитивања и активности потребне ради остваривања циљева ревизије.

ЈП „Топлификација“ достављала је тражене податке у току године, по динамици утврђеној планом ревизије и у роковима одређеним овлашћеним лицем Државне ревизорске институције. Државној ревизорској институцији обезбеђене су све информације у складу са Захтевом за приступим изворима података, документа која представљају пословну тајну, приступ свим информацијама за које је руководство упознато од значаја за припрему финансијских извештаја попут евиденција, документације и осталих исправа, додатне информације које су захтеване од руководства за потребе ревизије и неометан приступ лицима од којих је сматрано да је потребно да се прикупе ревизијски докази.

Комуникација са ЈП „Топлификацијом“ обављена је током читавог процеса ревизије, у свим фазама: током фазе планирања и током фазе спровођења ревизије.

Током фазе извештавања, која укључује и достављање писаних извештаја о ревизији субјекту ревизије и одговорним лицима достављен је Нацрт извештаја о ревизији о ревизији финансијских извештаја ЈП „Топлификација“ за 2023.годину, Предлог извештаја о ревизији финансијских извештаја ЈП „Топлификација“ за 2023.годину и Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања ЈП „Топлификација“ за 2023.годину.

С обзиром да су у ЈП „Топлификација“ откривене неправилности у току ревизије и које су мере исправљања утврђених неправилности, наведене чињенице нису утицале на пословање ЈП „Топлификација“ и достављање финансијских извештаја за 2023.годину.


Предраг Јанковић, мастер економиста
директор

