

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ТОПЛОТА"
ТРГ ПАРТИЗАНА 26 - 31000 УЖИЦЕ**

ОБЕЛОДАЊУЈЕ

**ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2008. ГОДИНУ СА МИШЉЕЊЕМ РЕВИЗОРА
у складу са чланом 32. Закона о рачуноводству и ревизији ("Сл. гласник РС" 46/2006)**

- Пун назив предузећа: Јавно комунално предузеће "Топлота"
- Скраћени назив предузећа: ЈКП "Топлота"
- Седиште предузећа: 31000 Ужице, Трг партизана 26
- телефон 031/513-101, 513-106, телефакс: 031/512-946
- E-mail адреса: jkptoplotasbb@sbbs.rs
- www.toplotauzice.com
- Матични број: 07317743
- ПИБ: 101501320
- Разврстано у групу средњих правних лица (за 2007. и 2008. год.)
- На дан 31.12.2008. год. ЈКП "Топлота" је имала 88 запослених (2007. год. 88)
- Врста својине: државна

ЈКП "Топлота" из Ужица је основана на основу Одлуке Скупштине општине Ужице од 15.06.1987. год. са основном делатношћу: производња и дистрибуција топлотне енергије за потребе грејања града Ужица, насеља Крчагово и Севојно.

ЈКП "Топлота" - Ужице покрива следеће делатности:

- производња и дистрибуција топлотне енергије
- монтажа, ремонти и реконструкције термотехничких / термоенергетских постројења и инсталација
- пројектовање и извођење инсталација централног грејања, постројења за производњу паре, топле и вреле воде, система за дистрибуцију паре, топле и вреле воде
- мерење емисије продуката сагоревања на излазу из ложишта.

Осим наведених делатности ЈКП "Топлота" - Ужице ја регистрована и за:

- пројектовање грађевинских и других објеката
- постављање електричних инсталација и опреме
- остали инсталациони радови
- превоз робе у друмском саобраћају
- трговина на велико чврстим, течним и гасовитим горивом и сличним производима
- трговина на велико металном робом, цевима, уређајима и опремом за централно грејање
- инжењеринг

Текући рачуни ЈКП "Топлота" - Ужице:

- 180-5011250000134-29, "Alpha bank" АД Београд
- 355-1003186-92, "Војвођанска банка" АД Нови Сад
- 160-7485-28, "Banca Intesa" АД Београд
- 205-60303-84, "Комерцијална банка" АД Београд
- 170-17691-97, НВБ банка Београд
- 245-12564-75, Агробанка Београд
- 150-13277-77, Среда банка Крагујевац
- 340-11000016-58, Erste bank АД Београд

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

0	7	3	1	7	7	4	3	0	4	0	3	0	1	0	1	5	0	1	3	2	0
Matični broj								Šifra delatnosti					PIB								

Popunjiva Narodna banka Srbije

			19													
1	2	3														
Vrsta posla																

NAZIV: **JKP "TOPLOTA"**SEDIŠTE: **Uzice, Trg Partizana 26****BILANS STANJA**

na dan 31/12/2008. godine

iznosi u hiljadama dinara

Grupa račun, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A	001		615,653	173,926
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)				
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		3,375	3,458
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		607,114	165,048
020,022,023, 026,027(deo) 028(deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		607,114	165,048
024,027(deo) 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021,025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		5,164	5,420
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		0	0
033 do 038, 039(deo), minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		5,164	5,420
	B. OBRITNA IMOVINA (013+014+015+021)	012		103,001	138,255
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		26,577	41,186
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		76,424	97,069
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016		54,521	54,360
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		393	284
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		4,000	23,000

iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		10,484	7,298
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		7,066	12,127
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		1,969	1,935
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022		720,623	314,116
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		720,623	314,116
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	0
	P A S I V A	101		263,602	223,737
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)				
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		143,764	90,304
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		109,582	128,515
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		0	0
34	VII. NERASPOREDENI DOBITAK	108		10,256	4,918
35	VIII. GUBITAK	109		0	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		457,021	90,379
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		4,862	5,338
414,415	1. Dugoročni krediti	114		0	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		4,862	5,338
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		452,159	85,041
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		302	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		52,145	76,568
45,46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		5,166	8,473
47 i 48 osim 481 i 49 osim 495	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		394,546	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		0	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		720,623	314,116
89	D.VANBILANSNA PASIVA	125		0	0

Uzice,
dana 24/09/2009 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P

Zakonski zastupnik

Overa prijema NBS

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

0	7	3	1	7	7	4	3	0	4	0	3	0	1	0	1	5	0	1	3	2	0
Matični broj								Šifra delatnosti					PIB								

Popunjiva Narodna banka Srbije

			19																		
1	2	3																			
Vrsta posla																					

NAZIV: JKP "TOPLOTA"

SEDIŠTE: Uzice, Trg Partizana 26

BILANS USPEHA

u periodu od 01/01/2008. do 31/12/2008. godine

iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOV. POSLOVANJA	201		313,790	276,392
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)				
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		299,871	268,638
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		13,919	7,754
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		0	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		308,883	285,782
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		11,441	9,531
51	2. Troškovi materijala	209		187,526	172,828
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		63,964	54,970
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		22,798	23,193
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		23,154	25,260
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		4,907	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	9,390
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		4,683	2,514
58	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1,146	636
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		34,544	29,636
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		37,599	21,389
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		5,389	735
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59 -60	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		5,389	735

iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	0
	G. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225		84	301
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		33	664
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		5,338	1,098
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	0
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

Uzice,
dana 24/09/2009 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja.

M.P

Zakonski zastupnik

Overa prijema NBS

Popunjavanje pravno lice

0	7	3	1	7	7	4	3	0	4	0	3	0	1	0	1	5	0	1	3	2	0
Matični broj								Šifra delatnosti					PIB								

Popunjavanje Narodna banka Srbije

1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26			
Vrsta posla															

NAZIV: JKP "TOPLOTA"

SEDIŠTE: Uzice, Trg Partizana 26.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01/01/2008. do 31/12/2008. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
		3	4
1	2		
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	302,760	258,423
1. Prodaja i primljeni avansi	302	300,133	255,000
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2,627	2,294
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	1,129
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	298,227	233,168
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	217,787	162,437
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	63,368	54,483
3. Plaćene kamate	308	1,018	305
4. Porez na dobitak	309	295	815
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	15,759	15,128
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	4,533	25,255
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	19,337	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	81	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	19,256	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	22,478	35,175
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	22,478	13,036
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	22,139
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	3,141	35,175
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	2,040
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	2,040

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
		3	4
1	2		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	174	302
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	174	0
3. Finansijski lizing	332	0	302
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	1,738
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	174	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	322,097	260,463
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	320,879	268,645
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1,218	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	8,182
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	7,298	15,385
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1,969	98
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	1	3
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	10,484	7,298

Uzice,
dana 24/09/2009 godine

Overa prijema NBS

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P

Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice

0	7	3	1	7	7	4	3	0	4	0	3	0	1	0	1	5	0	1	3	2	0
Matični broj								Šifra delatnosti					PIB								

Popunjiva Narodna banka Srbije

			19																		
1	2	3		20	21	22	23	24	25	26											
Vrsta posla																					

NAZIV: JKP "TOPLOTA"

SEDIŠTE: Uzice, Trg Partizana 26.

Izveštaj o promenama na kapitalu

u periodu od 01/01/2008 do 31/12/2008. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (gr. 30 bez 309)		Ostali kapital (račun 309)		Neuplaćeni upis. kapital (grupa 31)		Emis. premija (račun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
	1	2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	401	89,972 414	332	427	0	440	0	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402	0 415	0	428	0	441	0	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0 416	0	429	0	442	0	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007. (red.br. 1+2-3)	404	89,972 417	332	430	0	443	0	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	0 418	0	431	0	444	0	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	0 419	0	432	0	445	0	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007. (red.br. 4+5-6)	407	89,972 420	332	433	0	446	0	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408	0 421	0	434	0	447	0	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	0 422	0	435	0	448	0	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2008. (red.br. 7+8-9)	410	89,972 423	332	436	0	449	0	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	53,460 424	0	437	0	450	0	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	0 425	0	438	0	451	0	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008. (red.br. 10+11-12)	413	143,432 426	332	439	0	452	0	0

Red. br.	O P I S	Rezerve(račun 321, 322)		Revalorizac. rez. (računi 330 i 331)		Nereal.dob.po osn.hart. od vred.(račun332)		Nereal.gub.po osn.hart. od vred.(račun333)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
	1	6	7	8	9				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	453	0 466	126,233	479	0	492		0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	0 467	1,133	480	0	493		0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0 468	0	481	0	494		0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007. (red.br. 1+2-3)	456	0 469	127,368	482	0	495		0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0 470	0	483	0	496		0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0 471	16,694	484	0	497		0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007. (red.br. 4+5-6)	459	0 472	110,674	485	0	498		0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	0 473	17,841	486	0	499		0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	0 474	0	487	0	500		0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2008. (red.br. 7+8-9)	462	0 475	128,515	488	0	501		0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0 476	0	489	0	502		0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0 477	18,934	490	0	503		0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008. (red.br. 10+11-12)	465	0 478	109,581	491	0	504		0

Red. br.	O P I S	AOP	Neraspoređeni		Gubitak do		Otkup.sopstv. akcije i udeli (rač. 037, 237)	AOP	Ukupno (kol 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)
			dobitak (grupa 34)	AOP	visine kapitala (grupa 35)	AOP			
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	505	7,084	518	0	531	0	544	223,623
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	0	532	0	545	1,133
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	3,264	520	0	533	0	546	3,264
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007. (red.br. 1+2-3)	508	3,820	521	0	534	0	547	221,492
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	3,780	522	0	535	0	548	3,780
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	0	523	0	536	0	549	16,694
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007. (red.br. 4+5-6)	511	7,600	524	0	537	0	550	208,578
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	156	525	0	538	0	551	17,997
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	2,838	526	0	539	0	552	2,838
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2008. (red.br. 7+8-9)	514	4,918	527	0	540	0	553	223,737
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	5,338	528	0	541	0	554	58,798
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	0	542	0	555	18,934
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008. (red.br. 10+11-12)	517	10,256	530	0	543	0	556	263,601

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	557	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	0
4	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	560	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007. (red.br. 4+5-6)	563	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	0
10	Korogovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2008. (red.br. 7+8-9)	566	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008. (red.br. 10+11-12)	569	0

Uzice,
dana 24/09/2009 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P

Zakonski zastupnik

Overa prijema NBS

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
JKP "TOPLOTA" - U@ICE
za period 01.01. do 31.12.2008. godine

1. Osnovni podaci

JKP "Toplota" je javno komunalno preduzeće koje je osnovano Opštinu Ućice.

- Registracioni broj kod Agencije za privredne registre: BD. 23653/2005
- PIB: 101501320
- matični broj: 07317743

Preduzeće JKP "Toplota" Ućice (u daljem tekstu Preduzeće) je osnovano kao javno komunalno preduzeće 15.06.1987. godine. Preduzeće je registrovano za sledeće poslove:

- 40300 - proizvodnja i snabdevanje parom i toplom vodom
- 45310 - postavljanje električnih instalacija i opreme
- 45340 - ostali instalacioni radovi
- 45330 - postavljanje cevni instalacija
- 74202 - projektovanje građevinskih i drugih objekata
- 74700 - inženjering objekata
- 60250 - prevoz robe u drumskom saobraćaju
- 51510 - trgovina na veliko vrstima, tečnim i gasovitim gorivom i sl. proizvodima
- 51540 - trgovina na veliko metalnom robom, cevima, uređajima i opremom za centralno grejanje
- 74203 - inženjering

Proizvodnja i snabdevanje parom i toplom vodom se odvija u okviru 15 kotlarnica (14 u Ućici i 1 u Sevojnu).

Preduzeće ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Preduzeće je prema kriterijumima Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u srednje pravno lice.

Na dan 31.12.2008. god. ima 88 zaposlenih (a 31.12.2007. god. 88)

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Upravnog odbora Preduzeća.

2. Osnov prikazivanja finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji JKP "Toplota" za 2008.god. su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koje je objavio Odbor za Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (OMSFI) i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji su prikazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u nacionalnoj valuti Republike Srbije, gde je Preduzeće registrovano.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 114/2006). Zahtevi koji nisu mogli da budu uključeni u propisani format obrazaca finansijskih izveštaja obelodanjeni su u napomenama koje se odnose na odgovarajuće bilansne pozicije.

3. Primenjene ra-unovodstvene politike

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, ili za usluge kada se izvrše. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi od kamata uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i popravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kom nastanu.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 01.01.2004. godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim ra-unovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31.12.2003. god. Tako utvrđena vrednost je na dan 01.01.2008. god. preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Vrednost kotlarnica i toplovođa i podstanica je bila izuzetno podcenjena, pa je izvršena njihova procena na dan 01.01.2004. god. i kao takva proknjižena u početnom bilansu stanja 2004. god. Prethodna sadašnja vrednost kotlarnica i toplovođa je bila 48.576.231,88 dinara (nju smo stornirali pod 01.01.2004.god.), a procenjena vrednost kotlarnica, toplovođa i podstanica je 185.304.330,00 dinara (one su uknjižene pod 01.01.2004. u punom iznosu). Pozitivan efekat procene od 136.728.098,12 dinara je iskazan u revalorizacionim rezervama na kontu 3300 za 2004. god. Od 01.01.2004. god. su izdvojene podstanice posebno, a ranije su bile uključene u vrednost kotlarnica.

Sve nabavke opreme u toku 2008. god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa revidiranim MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. U nabavnu vrednost osnovnog sredstva se priznaju troškovi zamene delova tog sredstva u vreme kada su nastali, ukoliko su verovatne buduće ekonomske koristi od tog dela i da se vrednost tog dela može pouzdano utvrditi. Shodno tome deo koji se zamenjuje se rashoduje, a novi deo se amortizuje u toku njegovog korisnog veka trajanja (ugradnja rezervnih delova se može kapitalizovati).

Amortizacija se računa posebno za svako sredstvo od trenutka kada je sredstvo nabavljeno, pa sve do njegovog rashodovanja (i za period kada se sredstvo ne koristi). Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina,

postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

- građevinski objekti 1,5 %
- stanovi 2,5 %
- nematerijalna ulaganja 20,0 %
- kompjuterska oprema 20,0 %
- ostala oprema 12,5 %
- kotlarnice, toplovođi i podstanice prema procenjenom veku trajanja

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obraćuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Radi realnijeg iskazivanja dobiti amortizacija po osnovu procenjene opreme kotlarnica, toplovođi i podstanica se tokom perioda obraćuna amortizacije vrši prenosom srazmernog dela revalorizacionih rezervi po godinama.

3.3 Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Preduzeće vrši pojedinaćnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju izmeđ u ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

3.4 Zalihe

Zalihe materijala se vrednuju po metodi prosećnih cena.

3.5 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i saldo na računima kod banaka i u blagajni, kao i čekovi poslani na naplatu.

3.6 Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve se formiraju pri proceni nekretnina, postrojenja i opreme po fer vrednosti. Mora se obezbediti analitika po konkretnim sredstvima za koja je revalorizaciona rezerva formirana.

Smanjenje revalorizacionih rezervi može nastati:

- ako je novom procenom iskazana niža vrednost nego po prethodnoj proceni kad su formirane revalorizacione rezerve
- ako je u skladu sa MRS 36, došlo do obezvrećenja sredstva za koje je bila iskazana revalorizaciona rezerva
- usled otuđenja ili rashodovanja sredstva za koje je bila iskazana revalorizaciona rezerva (realizuje se revalorizaciona rezerva povećanjem dobiti ili umanjenjem gubitka ranijih godina)
- usled prenosa dela revalorizacionih rezervi u toku korišćenja sredstva na nerasporećnu dobit, a to podrazumeva realizovane revalorizacione rezerve koje su razlika amortizacije zasnovane na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije zasnovane na nabavnoj vrednosti (amortizacija koja bi bila obraćunata da nije bilo revalorizacije).

4. Prihodi

UKUPNI PRIHODI		353.016.625
<i>I POSLOVNI PRIHODI</i>		<i>313.789.774</i>
1.	Prihodi od grejanja stambenog prostora	160.883.186
2.	Prihodi od grejanja poslovnog prostora	78.634.346
3.	Prihodi od grejanja povlačenog prostora	26.995.105
4.	Prihodi od održavanja III licima	23.004.755
5.	Prihodi od priključaka	13.919.106
6.	Prihodi od prodaje uglja i mazuta	10.217.740
7.	Ostali poslovni prihodi	135.536
<i>II FINANSIJSKI PRIHODI</i>		<i>4.682.746</i>
1.	Prihodi od kamata - od građana	1.147.630
2.	Prihodi od kamata - od pravnih lica	396.199
3.	Ostali prihodi od kamata (na depozit)	1.083.556
4.	Pozitivne kursne razlike za devizno plaćanje	2.055.361
<i>III OSTALI PRIHODI</i>		<i>34.544.105</i>
1.	Dobici od prodaje opreme	80.500
2.	Prihod od otpisa zastarelih obaveza	1.680.769
3.	Prihod od naplaćenih sudskih taksi	680.000
4.	Prihod od naplaćenog osiguranja	268.938
5.	Prihod od usklaćivanja vrednosti imovine	13.364.272
6.	Prihod od usklaćivanja vredn.zaliha materijala	123.418
7.	Prihod od usklaćivanja potraž. od pravnih lica	6.546.426
8.	Prihod od usklaćivanja potraž. od građana	11.717.020
9.	Ostali neposlovni prihodi	82.762

5. Rashodi

UKUPNI RASHODI		347.627.817
<i>I POSLOVNI RASHODI</i>		<i>308.883.402</i>
1.	Nabavna vrednost prodatog uglja i mazuta	11.441.247
2.	Troškovi mazuta	148.745.329
3.	Troškovi uglja	2.323.039
4.	Troškovi nafte i benzina	2.605.620
5.	Troškovi električne energije	15.557.102
6.	Troškovi vode	329.302
7.	Troškovi materijala za usluge III licima	8.724.519
8.	Materijal za investiciono održavanje	158.420
9.	Materijal za proizvodnju toplote	7.196.327
10.	Ostali materijal	1.886.429

11.	Bruto zarade i naknade sa doprinosima	63.964.431
12.	Troškovi proizvodnih usluga i prevoza	2.133.669
13.	Troškovi tekućeg i investicionog održavanja	6.814.017
14.	Troškovi zakupa, sajmova, reklame, komunaln.usl.	1.177.102
15.	Troškovi amortizacije	21.695.780
16.	Troškovi osiguranja	1.945.954
17.	Troškovi bankarskih usluga	648.673
18.	Troškovi reprezentacije	1.119.783
19.	Advokatske usluge	173.100
20.	Troškovi usluga SON-a	3.729.120
21.	Troškovi nadzora za donaciju	586.304
22.	Usluge studentske zadruge	411.122
23.	Ostali nematerijalni troškovi	4.415.009
II FINANSIJSKI RASHODI		1.145.667
1.	Rashodi za kamate	1.018.203
2.	Negativne kursne razlike	127.464
III OSTALI RASHODI		37.598.748
1.	Otpis potraživanja od pravnih lica	20.020.571
2.	Otpis potraživanja od građana	16.953.931
3.	Troškovi sudskih sporova	558.784
4.	Ostali neposlovni rashodi	65.462

(*) Srazmerni deo amortizacije procenjene opreme kotlarnica, toplovođa i podstanica u iznosu 13.364.272 dinara je prenet na neraspoređenu dobit tekuće godine ukidanjem dela revalorizacionih rezervi, formiranih procenom 2004. godine (tako su revalorizacione rezerve 31.12.2008. god. smanjene na 109.581.349 dinara).

6. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Kod osnovnih sredstava je došlo do značajnih promena iz više razloga:

➤ <i>korekcija po-etnog stanja za ispravku greške ranije propuštenih građevinskih objekata</i> (pri proceni 01.01.2004. greškom izbrisano, jer je vođeno na 0230 i preneto na 3300)	15.003
➤ <i>primljena donacija od EAR-a</i>	394.627
- građevinski objekti	76.808
- oprema kotlarnica i toplovođa	193.560
- oprema podstanica	92.084
- oprema za centralni nadzor i upravljanje	32.175
➤ <i>nabavke osnovnih sredstava u toku godine</i>	22.477
➤ <i>novouknjene podstanice u toku godine</i>	53.461
➤ <i>demontirana stara oprema pre donacije</i>	- 8.374
➤ <i>prodana osnovna sredstva u toku godine</i>	- 1.116

(u 000)

Opis	Bruto vrednost	Ispravka vrednosti	Neto (2-3)
1	2	3	4
NEMATERIJALNA ULAGANJA			
stanje 01.01.2008.	5.153	1.695	3.458
ispravka greške i prom.rač.pol.	-	-	-
korigovano poč. stanje 01.01.08.	-	-	-
povećanje (nabavke) u 2008.	1.019	-	1.019
smanjenje (otudjenje) u 2008.	-	-	-
amortizacija u 2008.	-	1.102	-1.102
stanje 31.12.02008.	6.172	2.797	3.375
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA			
stanje 01.01.2008.	263.641	113.596	150.045
ispravka greške i prom.rač.pol.	+ 20.167	+ 5.164	+ 15.003
korigovano poč. stanje 01.01.08.	283.808	118.760	165.048
povećanje (nabavke) u 2008.	470.565	1.233	469.332
smanjenje (otudjenje) u 2008.	9.490	3.920	5.570
amortizacija u 2008.	-	21.696	21.696
stanje 31.12.02008.	744.883	137.769	607.114

7. Zalihe

✦ Materijal za izradu	13.863.596
✦ Gorivo i mazivo	9.594.122
✦ Alat i inventar	943.343
✦ HTZ oprema	101.196
✦ Auto gume	25.496
✦ UKUPNO MATERIJAL	24.527.753

8. Potraživanja

✦ Kupci pravna lica	42.979.843
✦ Kupci građani za stambeni prostor	37.284.159
✦ Utužena pravna lica	4.227.105
✦ Utuženi građani	4.231.200
✦ Ispravka vrednosti potraživanja utuženih pravnih lica	-18.515.176
✦ Ispravka vrednosti potraživanja utuženih građana	-16.772.637
✦ Potraživanja od zaposlenih	708.382
✦ Potraživanja za više plaćen porez na dobit	352.954
✦ Potraživanja za više plaćene ostale javne prihode	8.841
✦ Ostala potraživanja	369.618
✦ UKUPNA POTRAŽIVANJA	54.874.289

9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

➤ Na tekućim računima kod banaka	10.036.057
➤ Blagajna	90.100
➤ Devizni račun	164.824
➤ ^ekovi	0
➤ Ostala novčana sredstva (Kapital banka u likvidaciji)	193.115
➤ UKUPNO GOTOVINA	10.484.096

10. Odložena poreska sredstva

➤ Početno stanje 01.01.2008. (odložen poreski prihod perioda)	1.920.862
➤ Izmenjen PK (poreski kredit) 2007.	-110.496
➤ Novi PK (poreski kredit) 2007.	124.690
➤ Poreski kredit PK 2008.	407.534
➤ Odložen poreski rashod po osnovu amortizacije 2008.	- 374.133
- knjigovodstvena amortizacija	22.797.783
- poreska amortizacija	26.539.117
➤ Krajnje stanje 31.12.2008.	1.968.457

11. Dugoročne obaveze

➤ Obaveza prema Fondu solidarnosti za stan u Ratarskoj	472.901
➤ Obaveza prema Fondu solidarnosti za stan u Hercegovačkoj	1.862.404
➤ Obaveza prema Fondu solidarnosti za stan u Kurlaginoj	2.526.498
➤ UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE	4.861.803

12. Kratkoročne obaveze

➤ Obav. prema Fondu solidarn. za stan u Ratarskoj do 1 god.	33.185
➤ Obav. prema Fondu solid. za stan u Hercegovačkoj do 1 god.	131.434
➤ Obav. prema Fondu solidarn. za stan u Kurlaginoj do 1 god.	137.809
➤ Primiti avansi	5.181.233
➤ Obaveze prema dobavljačima	46.963.982
➤ Obaveze za zarade i naknade	4.277.285
➤ Ostale kratkoročne obaveze	888.539
➤ Obaveze za poreze	0
➤ Pasivna vremenska razgraničenja (*)	1.151.369
➤ UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE	58.764.836

(*) U PVR je iskazana i primljena donacija od EAR-a (račun 495) u iznosu 393.394.536

13. Porez na dobit

➤ Dobit u bilansu uspeha pre oporezivanja	5.388.808
➤ Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (59-69)	0
➤ Dobitak pre oporezivanja	5.388.808
➤ Poreska osnovica po poreskom bilansu	1.687.754
➤ Obračunati porez pre olakšica	168.775
➤ Iskorišćen poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	84.388
➤ Obračunati porez	84.387
➤ Odloženi poreski prihod perioda	33.400
➤ Neto dobit	5.337.821
➤ PORESKA OBAVEZA UTVRD. PORESKIM BILANSOM	84.387

14. Izvršene korekcije u po-etnom stanju Bilansa stanja 01.01.08.

U bilansu stanja na dan 01.01.2008. godine izvršene su izmene u skladu sa MRS 8 - Ra-unovodstvene politike, promene ra-unovodstvenih procena i greške i to kod sledećih pozicija:

➤ ispravljena je greška kod građevinskih objekata 0220 i 0238. Greškom su kontirani građevinski objekti umesto na 0220 na 0230, pa je pri proceni opreme 01.01.2004. godine isknjižena ukupna stara vrednost opreme sa konta 0230 u iznosu 48.576.232, gde su sadržani i građevinski objekti (u iznosu sadašnje vrednosti 15.003.243) i uneta procena vrednosti opreme u iznosu 185.304.330 dinara, a razlika po proceni u iznosu 136.728.098 dinara proknjižena u korist 3300 – revalorizacionih rezervi. Dakle, **revalorizacione rezerve 3300** su bile podcenjene za 15.003.243 - što se odnosi na sledeće građevinske objekte:

Kotlarnica	nabavna vr.	ispravka vr.	sadašnja vr.
- 10-03 Kotlarnica N.Pašić 26	2.540.967	406.555	2.134.412
- 10-13 Kotlarnica KAOVI	4.073.991	1.099.304	2.974.687
- 10-14 Kotlarnica Senjak	13.552.780	3.658.636	9.894.144
UKUPNO:	20.167.738	5.164.495	15.003.243

➤ **na ra-unu 3300 - revalorizacione rezerve** su podcenjene za 2.838.834 dinara (ukinuto revalorizacionih rezervi 16.694.500, a trebalo 13.855.666)

➤ nakon izmene promenjena je osnovica za utvrđivanje poreza na dobit, ime je smanjena obaveza za **porez na dobit** za 141.941 dinara i povećana odložena poreska sredstva za 14.194

➤ prethodne promene su uslovile izmenu po-etnog stanja na ra-unu **3400 - nerasporeni dobitak** i to smanjenjem za 2.838.834, a povećanjem za 156.135 (14.194 + 141.941) dinara.

Pozicija	Konto	Stanje 31.12.2007.	Korekcije	Stanje 01.01.2008.	Osnov za korekciju
gra evinski objekti	0220	0	+ 20.167.738	20.167.739	pri proceni 2004. gre[kom knji`eni na 0230 - razlika po proceni preneta na 3300
ispravka vr.gra .ob.	0228	0	+ 5.164.495	5.164.495	
revaloriz. rezerve	3300	110.673.596	+ 15.003.243	125.676.839	
revaloriz. rezerve	3300	125.676.839	+ 2.838.834	128.515.673	više ukinuto revalor. rezervi za pokriće AM
porez na dobit	4810	0	- 443.103 + 301.162	- 141.941	izmena poreske prijave za 2007.
odlož.poreska sred.	2880	0	- 110.496 + 124.690	+ 14.194	
neraspoređeni dobitak 2007. god.	3400	7.600.554	+ 14.194 + 141.941	7.756.689	
neraspoređeni dobitak 2007. god.	3400	7.756.689	- 2.838.834	4.917.855	više ukinuto revalor. rezervi za pokriće AM

u U`icu,
26.02.2009. god.

Lice odgovorno za
sastavljanje napomena

(M.P.)

Rukovodilac