



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету



JAVNO KOMUNALNO PREDUZE E "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

07317743

101501320

UŽICE

UŽICE

31000

TRG PARTIZANA

26

2013.

6.

2013.

0

2508960795017 - SLAVICA KOVA EVI

UŽICE

TRG PARTIZANA

26

E-mail slavica.kovacevic@toplana.uzice.rs

031513101

ZORAN

ŠIBALI

2801960790065

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07317743</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101501320</div> PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : JAVNO KOMUNALNO PREDUZE E "GRADSKA TOPLANA UŽICE"

Sediste : UŽICE, TRG PARTIZANA 26

## BILANS STANJA



7005023545951

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		449467	527229
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		82186	82590
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		357506	434280
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		357506	434280
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		9775	10359
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		9775	10359
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		190415	334266
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		62101	73130
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		128314	261136
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		108631	116418
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		420	341
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		5714	132399
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3879	3559

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		9670	8419
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		2964	3097
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		642846	864592
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		642846	864592
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		222768	241694
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		89972	89972
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		109638	125127
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		23158	26595
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		420078	622898
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		53201	82296
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		53201	82296
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		366877	540602
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		78677	200332
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		36125	44066
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		6374	6498
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		245701	289706
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		642846	864592
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07317743</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101501320</div> PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **JAVNO KOMUNALNO PREDUZE E "GRADSKA TOPLANA UŽICE"**

Sediste : **UŽICE, TRG PARTIZANA 26**

## BILANS USPEHA



7005023545968

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		569501	554633
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		509739	490948
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		59762	63685
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		522417	527373
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		8705	18616
51	2. Troškovi materijala	209		328657	323026
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		82911	81360
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		78434	79056
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		23710	25315
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		47084	27260
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		12562	11632
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		15332	13936
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		1464	1309
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		44474	24794
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		1304	1471
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		1304	1471
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	20
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		133	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	61
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		1171	1512
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>...Â~. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)



POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	0	277859
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	200000
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	77859
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	150750	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	150750	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	0	277859
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	150750	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	658486	772767
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	657773	765460
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	713	7307
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	3559	1655
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	67	1344
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	460	6747
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	3879	3559

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)



<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">07317743</div> Maticni broj	<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 100px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">101501320</div> PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> 19	<div style="display: inline-block; margin: 5px 5px;"> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 15px; height: 15px; margin: 5px 0;"></div> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **JAVNO KOMUNALNO PREDUZE E "GRADSKA TOPLANA UŽICE"**

Sediste : **UŽICE, TRG PARTIZANA 26**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023545999

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	89972	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	89972	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	89972	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	89972	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	89972	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	117949	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469	117949	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	21250	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	14072	484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	125127	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	125127	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	15489	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	109638	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	25083	518		531		544	233004
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	25083	521		534		547	233004
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1512	522		535		548	22762
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	14072
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	26595	524		537		550	241694
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	26595	527		540		553	241694
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1171	528		541		554	1171
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	4608	529		542		555	20097
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	23158	530		543		556	222768

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07317743</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101501320</div> PIB
<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : **JAVNO KOMUNALNO PREDUZE E "GRADSKA TOPLANA UŽICE"**

Sediste : **UŽICE, TRG PARTIZANA 26**

## STATISTICKI ANEKS



7005023545982

za 2013. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	84	84

### II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	90081	7491	82590
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	404
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	90081	7895	82186
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	863164	428884	434280
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1256	XXXXXXXXXXXX	1256
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	78030
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	864420	506914	357506

**III STRUKTURA ZALIHA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	54915	68578
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	7186	4552
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	62101	73130

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623		
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629	89972	89972
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	89972	89972

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635		
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>		

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	105551	113042
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	36125	44066
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	809	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	47079	87812
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	409647	627974
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	46430	44755
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	5816	6550
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	12440	11186
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	657	1103
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	43136	44255
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>707690</b>	<b>980743</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	319152	313068
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	64686	62491
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	11909	11502
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	792	1522
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	209	140
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5315	5705
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	9283	10269
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	0	1188
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	78434	79056
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3017	1436
553	13. Troškovi platnog prometa	663	464	1154

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	117	78
555	15. Troškovi poreza	665	125	119
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	14818	7190
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	14818	7190
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	14629	6994
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	51	109
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>537819</b>	<b>509211</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	10866	22079
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	58995	56212
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	12468	9197
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	7187	4693
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>89516</b>	<b>92181</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	30
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	0	6830
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)</b>	<b>688</b>	<b>0</b>	<b>6860</b>



**X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

**XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

JAVNO KOMUNALNO PREDUZE E "GRADSKA TOPLANA  
UŽICE"

4.000,00

840-29775845-87

09-07317743

, 25, 11000

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE  
GRADSKA TOPLANA UŽICE**

**N A P O M E N E**

**U Z F I N A N S I J S K E I Z V E Š T A J E  
Z A 2 0 1 3 . G O D I N U**

**Užice, februar 2014. godine**

## **1 OSNIVANJE I DELATNOST PREDUZEĆA**

### **1.1 Osnivanje Preduzeća**

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA UŽICE** (skraćeno poslovno ime: GRADSKA TOPLANA UŽICE) je do promene poslovnog imena poslovalo pod nazivom Javno komunalno preduzeće „Toplota“ Užice, Trg partizana 26. Promena poslovnog imena registrovana je kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 13.07.2010. godine o čemu je izdato Rešenje BD 75746/2010.

Javno komunalno preduzeće „Toplota“ Užice osnovano je na osnovu Odluke i Rešenja o osnivanju javnog komunalnog preduzeća od strane Skupštine opštine Užice br. 023-26/89 od 21.12.1989. godine o čemu je izdato Rešenje Trgovinskog suda u Užicu dana 29.12.1989. godine, pod registarskim brojem Fi 556/89 i brojem registarskog uložka broj 1-558-00 OPS Užice. Preduzeće je osnovano radi obavljanja osnovne delatnosti: proizvodnje i distribucije toplote na području grada Užica i naselja Sevojno.

Usklađivanje delatnosti sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja ("Sl. list SRJ" br. 31/96) i proširenje delatnosti izvršeno je izdavanjem Rešenja Privrednog suda u Užicu pod brojem Fi. 700/98 dana 14.08.1998. godine.

Poslednja promena evidentirana kod Trgovinskog suda u Užicu Rešenjem Fi 3/03 od 03.01.2003. godine odnosi se na upis proširenja delatnosti.

Preduzeće je izvršilo upis prevođenja u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije o čemu je izdato Rešenje BD. 23653/2005 od 30.05.2005. godine. Preduzeće je osnovano 100% državnim kapitalom od strane Skupštine opštine Užice.

Javno komunalno preduzeće "Toplota" Užice se uskladilo sa odredbama Zakona o javnim preduzećima i obavljanju delatnosti od opšteg interesa ("Službeni glasnik RS" br.25/2000 i 25/2002), pa je osnivač Skupština opštine Užice na osnovu svojih ovlašćenja doneo Rešenje 01 broj 023-38/05, na sednici održanoj 11.07.2005. godine, o davanju saglasnosti na Statut Javnog komunalnog preduzeća "Toplota" Užice.

Preduzeće je na osnovu Odluke o organizovanu Javnog komunalnog preduzeća „Toplota“ Užice donete od strane Skupštine opštine Užice na sednici održanoj 31. marta 2005. godine i Odluke o izmeni odluke o organizovanju Javnog komunalnog preduzeća „Toplota“ Užice od 30. januara 2007. godine upisalo promenu osnovnog kapitala Preduzeća kod Agencije za privredne registre Republike Srbije, o čemu je Agencija donela Rešenje br. BD 16954/2007 dana 26.03.2007. godine. Upisan je upisani i uplaćeni - uneti kapital u iznosu od 1.140.541,04 EUR, 31.12.2004. godine, što predstavlja deviznu protivvrednost od 89.971.579,69 RSD, obračunatu po srednjem kursu NBS za 1 evro od 78,8850 dinara na dan 31.12.2004. godine.

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i obavezi iskazivanja uloga u dinarima Agencija za privredne registre upisala je u Registar privrednih delatnosti upisani i unet novčani kapital u iznosu od 89.971.579,94 RSD na dan 31.12.2004. godine.

## **1.2 Delatnost Preduzeća**

Pretežna delatnost JKP "Gradska toplana Užice" (u daljem tekstu: JKP "Gradska toplana Užice" ili Preduzeće) je data pod šifrom delatnosti 3530 - Snabdevanje parom i klimatizacija. Pretežna delatnost obuhvata proizvodnju i distribuciju pare i tople vode za grejanje i druge svrhe.

Preduzeće je osnovano i za obavljanje sledećih delatnosti:

- Čišćenje objekata - dimničarske usluge;
- Projektovanje građevinskih i drugih objekata;
- Postavljanje cevni instalacija;
- Postavljanje električnih instalacija i opreme;
- Ostale instalacione radove;
- Prevoz robe u drumskom saobraćaju;
- Trgovinu na veliko čvrstim, tečnim i gasovitim gorivom i sličnim proizvodima;
- Trgovinu na veliko metalnom robom, cevima, uređajima i opremom za centralno grejanje; i
- Inženjering.

Preduzeće može promeniti ili proširiti delatnosti uz saglasnost osnivača.

Proizvodnja i snabdevanje parom i toplom vodom se odvija u okviru 14 kotlarnica (Užice - 13 kotlarnica i Sevojno - 1 kotlarnica) i to: 7 na gas-mazut, 5 na mazut i 2 na ugalj.

JKP "Gradska toplana Užice" svoju organizacionu strukturu je regulisalo Statutom, kojim je utvrđeno da Preduzeće ima u svom sastavu sledeće sektore, a sektori službe:

1. Proizvodno-tehnički sektor:
  - Služba za proizvodnju,
  - Služba za pripremu i razvoj,
2. Finansijsko-komercijalni sektor:
  - Finansijska služba,
  - Komercijalna služba,
  - Služba za plan i analizu,
3. Sektor za pravne i opšte poslove:
  - Služba za pravne poslove,
  - Služba za opšte poslove,
  - Služba za obezbeđenje objekata.

## **1.3 Ostali podaci**

Sedište Preduzeća je u Užicu, Trg partizana br. 26.  
Matični broj Preduzeća je 07317743.  
Poreski identifikacioni broj - PIB je 101501320.

JKP "Gradska toplana Užice" u 2013. godini posluje preko dinarskih računa otvorenih kod :

- "Alpha Bank Srbija" a.d. Beograd - Račun br: 180-5011250000134-29;
- "Erste Bank" a.d. Novi Sad - Račun br: 340-11000016-58;
- "Vojvodanske banke" a.d. Novi Sad - Račun br: 355-1003186-92;
- "Komerijalne banke" a.d. Beograd - Račun br: 205-60303-84;
- "Unicredit Bank Srbija" a.d. Beograd - Račun br: 170-17691-97;
- Agroindustrijske komercijalne banke "AIK banka" a.d. Niš - Račun br. 105-37201-73;
- "Banca Intesa" a.d. Beograd - Račun br: 160-7485-28.

Preduzeće je prema kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji u 2013. i 2012. godini klasifikovano u srednje pravno lice.

Preduzeće je na dan 31.12.2013. godine zapošljavalo 82 radnika (2012. godine - 86 radnika).

Lice ovlašćeno za zastupanje Preduzeća je Zoran Šibalić, direktor koji je upisan za v. d. direktora u Registar privrednih subjekata Republike Srbije dana 13.10.2008. godine o čemu je doneto Rešenje BD 134691/2008. Dana 15.09.2009. godine doneto je Rešenje BD 136556/2009 kojim se briše v.d direktor i upisuje se Zoran Šibalić za direktora sa neograničenim ovlašćenjem u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Poslednja promena predsednika i članova nadzornog odbora Preduzeća upisana je kod Agencije za privredne registre Republike Srbije na osnovu Rešenja Skupštine grada Užica od 28.03.2013. godine o čemu je doneto Rešenje BD 81720/2013. dana 25.07.2013. godine. Za Predsednika nadzornog odbora upisan je Branislav Jović, a za članove nadzornog odbora imenovani su Milovan Vilotijević i Milivoje Milovanović.

Organi preduzeća su:

- Nadzorni odbor, kao organ upravljanja, koji ima predsednika i 2 člana;
- Direktor, kao organ poslovođenja

## **2 OSNOV ZA PREZENTIRANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1 Osnovni podaci i načela sastavljanja finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji JKP "Gradska toplana Užice" za 2013. godinu sastavljeni su na osnovu Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) koji je stupio na snagu 24. jula 2013. godine, s time što je prelaznim i završnim oredbama tog zakona odložena primena određenih odredaba, uz propisivanje da se u produženom prelaznom periodu primenjuju odredbe Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006 i 111/2009). U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelima datim u Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koji su prevedeni i objavljeni u skladu sa Rešenjem Ministra finansija u „Službenom glasniku Republike Srbije“ br. 77/2010 i propisima Republike Srbije (stari Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za

privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, stari Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva ("Službeni glasnik RS" br. 114/2006, 119/08, 09/2009, 4/2010, 101/2012 i 118/2012) i internim aktima Društva (Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama i dr.).

Navedeni standardi i propisi Republike Srbije, koji su usvojeni u poslovnoj politici i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, primenjeni su na sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja koje čine: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji JKP "Gradska toplana Užice" sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja i u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2013. godine za JKP "Gradska toplana Užice".

Preduzeće, prema informacijama dobivenim od rukovodstva, nema zavisna i povezana pravna lica.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

## **2.2 Pravila procenjivanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne nabavne vrednosti (istorijske vrednosti), bez obzira na promene opšteg nivoa cena ili promene vrednosti sredstava za efekte inflacije, na način objašnjen u napomeni 2.3, i izvršene ispravke vrednosti u cilju svođenja pozicija sredstava na njihovu realnu sadašnju vrednost.

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje informacija da li su sredstva i obaveze u finansijskim izveštajima iskazana po fer vrednosti. Fer vrednost je definisana kao vrednost za koju se sredstvo može razmeniti, obaveza izmiriti ili dodeljeni instrumenti kapitala razmeniti između obaveštenih, voljnih strana, u nezavisnoj transakciji.

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke zasnovane su na prethodnim iskustvima i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje su u datim okolnostima verodostojne i korisne za potrebe izveštavanja.

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena nabavnih cena i cena koštanja. Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po kursu na dan promene. Sve obaveze u stranim valutama kursirane su po srednjem kursu deviza na dan bilansiranja.

### **2.3 Zaštita od inflatornih uticaja i strana sredstva plaćanja**

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugih oblika zaštite potraživanja i obaveza u dinarima, iskazuju se kao rashod i prihod u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti - priznavanje i odmeravanje.

Prema MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva kursne razlike koje nastaju prilikom namirenja monetarnih stavki ili prilikom iskazivanja monetarnih stavki preduzeća po kursovima koji su različiti od onih po kojima su bile prvobitno iskazane u toku perioda ili u prethodnim finansijski izveštajima, priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kojem su nastale.

Prema MRS monetarne stavke u stranoj valuti iskazuju se po zaključnom kursu - kursu razmene na dan bilansa stanja tj. revalorizuju se po srednjem kursu strane valute koji važi na poslednji dan obračunskog perioda. Srednji kurs USD dolara prema dinaru na dan 31.12.2013. godine bio je 83,1282 dinara za 1 USD dolar (31.12.2012. godine bio je 86,1763 dinara za 1 USD dolar), dok je srednji kurs evra prema dinaru bio 114,6421 dinara za 1 EUR (31.12.2012. godine - 113,7183 din za 1 EUR).

## **3 PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike su dosledno primenjivane osim u slučajevima gde je drugačije napomenuto:

### **3.1 Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja predstavljaju ulaganja u određeno nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, a odnosi se na: ulaganja u razvoj, vrednost softvera, komunalne priključke za gas, projekte i sl.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije primenom obračuna za svako pojedinačno nematerijalno ulaganje po proporcionalnoj metodi na rok od pet godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom s tim da rok amortizacije ne može biti duži od 20 godina. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja.

Za nematerijalna ulaganja u priključke na gas nije obračunata amortizacija u skladu sa MRS 38 stav 88 jer se radi o nematerijalnom ulaganju sa neograničenim vekom upotrebe (ne može se predvideti kada će nematerijalna imovina prestati da donosi prilive neto tokova gotovine u preduzeće). Umesto obračuna amortizacije vrši se testiranje na obezvređenje u skladu sa MRS 36 na kraju svake poslovne godine.

### **3.2 Nekretnine, postrojenja i oprema**



Nekretnine, postrojenja i oprema su na dan bilansiranja iskazane po nabavnoj vrednosti korigovanoj za ispravku vrednosti (knjigovodstvena vrednost).

Revalorizovana knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 01. januara 2004. godine korigovana je po osnovu prve primene MSFI po osnovu izvršene procene od strane stručnog tima iz Preduzeća i uvećana je vrednost kotlarnica, toplovođa i podstanica za knjigovodstvenu vrednost od 136.728 hiljada dinara za koliko su uvećane revalorizacione rezerve iskazane na kapitalu.

Preduzeće je revalorizovalo nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i njihovu ispravku vrednosti primenom koeficijenta rasta cena na malo u Republici Srbiji zaključno do 31. decembra 2003. godine.

Preduzeće može u skladu sa MRS da vrši revalorizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u zavisnosti od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koji se revalorizuju. Prilikom revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme revalorizuju se sve nekretnine, postrojenja i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i oprema 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. Novonabavljena oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i njena pojedinačna vrednost veća od 10 hiljada dinara.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđeni su korisni vekovi trajanja koji predstavljaju osnov za obračun amortizacije primenom proporcionalne metode obračuna na revalorizovanu nabavnu vrednost kako bi se otpisao trošak ili revalorizovani iznos svake stavke imovine od njene preostale vrednosti. Za nekretnine, postrojenja i opremu očekivani korisni vek trajanja je:

	%	Vek upotrebe
Nekretnine	1,5 - 2,5	40 - 66,7 godina
Oprema	12,5 - 20	5 - 8 godina
Kotlarnice	6,67 - 12,50	8 - 15 godina
Toplovođa	12,5 - 20	5 - 8 godina
Podstanice	8,33 - 50,00	2 - 12 godina

Zemljište se ne amortizuje jer se smatra da ima neograničeni vek trajanja.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje na nekretnine, postrojenja i opremu periodično se preispituje i ukoliko je došlo do značajne promene u ostvarivanju ekonomske koristi od grupe sredstava produžuje se ili skraćuje vek otpisa.

Preduzeće je računovodstvenom politikom predvidelo da se razlika u procenjenom veku trajanja koji je u godini manji od procenjenog veka trajanja u prethodnoj godini nadoknadi na teret revalorizacionih rezervi njihovim ukidanjem u korist prihoda.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi za isto sredstvo do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Revalorizaciona rezerva koja je uključena u sopstveni kapital može direktno da se prenese na neraspoređeni dobitak, kada se rezerva realizuje.

Celokupna rezerva može da se realizuje prilikom rashodovanja ili otuđenja sredstva, a delimično za iznos efekta obračunate amortizacije koja predstavlja razliku između amortizacije obračunate pre revalorizacije i nakon revalorizacije sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđenja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njihovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi. Dobici ili gubici koji proisteknu od otuđenja ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

### **3.2.1 Investiciona nekretnina**

Investiciona nekretnina je nekretnina koju vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog (davanje nekretnine u operativni lizing). U investicionu nekretninu ne ulazi nekretnina koju vlasnik drži radi obavljanja delatnosti, nekretnina za potrebe administrativnog poslovanja ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja u koju se uključuju zavisni troškovi nabavke. Nakon početnog priznavanja preduzeće meri svoju investicionu nekretninu primenom osnovnog postupka iz MRS koji se odnosi na nekretnine i opremu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

Dobici ili gubici zbog povlačenja iz upotrebe ili otuđenja investicione nekretnine utvrđuju se kao razlika između neto prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrednosti tog sredstva i priznaje se u bilansu uspeha kao prihod ili rashod.

### **3.3 Zalihe**

Zalihe materijala i rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti koju čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Obračun izlaza kod zaliha materijala i rezervnih delova vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Alat i inventar sa vekom trajanja kraćim od jedne godine obuhvataju se na zalihama sirovina i materijala. Nabavljeni alat, inventar, rezervni delovi, autogume i ostali materijal otpisuju se jednokratno, prilikom davanja u upotrebu.

### **3.4 Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcije - prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti roba i usluga, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata.

Prihod se priznaje u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisana realizacija), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavi rizik naplate tj. potraživanja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate dokumentovana. Naplaćena potraživanja za koja su izvršene ispravke vrednosti evidentiraju se u korist ostalih prihoda.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Nadzornog odbora JKP "Gradska toplana Užice". Rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje rukovodstvo Preduzeća (predlozi komisije, odluke direktora i nadzornog odbora).

### **3.5 Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovinu i gotovinske ekvivalente iskazane u Bilansu stanja i Izveštaju o tokovima gotovine obuhvataju: gotovina u blagajni, stanja na računima u bankama, te visoko likvidna ulaganja sa beznačajnim rizikom promene vrednosti (čekovi poslani na naplatu).

### **3.6 Državna davanja**

Država se odnosi na vladu, vladine agencije i slične organe na lokalnom, državnom ili međunarodnom nivou. Državna davanja ponekad se nazivaju dotacije, subvencije ili premije i predstavljaju pomoć države u obliku prenosa sredstava preduzeću po osnovu prošlih ili budućih ispunjenja određenih uslova koji se odnose na poslovanje preduzeća.

Državna davanja po osnovu sredstava su davanja čiji je primarni uslov da preduzeća koja ispunjavaju uslove kupuju, grade ili na drugi način stiču dugoročna sredstva.

Državna davanja po osnovu prihoda su davanja koja se odnose na bespovratni zajam kojim se zajmodavac obavezuje da se odriče otplate pod određenim propisanim uslovima.

Državna davanja, uključujući i nenovčana davanja, priznaju se kao prihod tokom perioda neophodnim za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda. Ono se ne knjiži direktno u korist učešća akcionara. Državna davanja

povezana sa sredstvima koje se amortizuju obično se priznaju kao prihod tokom perioda u srazmeri sa troškovima amortizacije tih sredstava.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za rashode ili gubitke koji su već nastali ili radi pružanja hitne finansijske podrške privrednom subjektu bez daljih troškova po tom osnovu, priznaju se kao prihod u periodu u kojem je primljeno.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja iskazana po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstava.

Preduzeće se odlučilo na alternativni postupak kojim se iznos davanja oduzima prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstava putem smanjenja troškova amortizacije na teret razgraničenih prihoda od donacije, a u skladu sa MRS 20 - Računovodstvo državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći.

### **3.7 Beneficije zaposlenih**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji Društvo je u obavezi da obračunava i plaća obaveze državnim fondovima kojim se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih.

Porez na dohodak građana i socijalni doprinosi se obustavljaju i plaćaju iz bruto zarade zaposlenih u određenom procentu i to: porez na dohodak obračunava se, od juna 2013. godine u visini od 10% iz bruto zarade umanjene za neoporezivi iznos (2012. godine - 12%) i u visini od 19,90% za socijalne doprinose (2012. godine - 17,90%). Na teret poslodavca obračunavaju se i plaćaju socijalni doprinosi u ukupnoj vrednosti čiju osnovicu čini bruto zarada zaposlenih na koje se primenjuje procenat od 17,90%. Obračunati porezi i doprinosi terete rashode perioda na koje se odnose.

U skladu sa Zakonom o radu Društvo je u obavezi da isplati naknade zaposlenim prilikom odlaska u penziju. Društvo u dogledno vreme neće imati obaveze po toj osnovi. Društvo će tereti rashode za otpremnine u godini kada će biti i isplaćene.

### **3.8 Priznavanje prihoda i rashoda**

Prihodi / rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada je povećanje / smanjenje budućih ekonomskih koristi povezano sa povećanjem / smanjenjem sredstava ili smanjenjem / povećanjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere.

Prihodi i rashodi evidentiraju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Kada se očekuje da će ekonomska korist priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodima može da se ustanovi samo posredno, rashodi se priznaju u bilansu uspeha putem postupka sistemske i razumne alokacije tj. amortizacije.

Rashod se priznaje u bilansu uspeha u celosti kada izdatak ne donosi nikakve buduće ekonomske koristi ili kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstava.

### **3.8.1 Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi proističu iz redovnih aktivnosti Preduzeća i obuhvataju: prihode od prodaje i ostale poslovne prihode.

Prihodi od prodaje odnose se na fakturisane vrednosti prodatih proizvoda i izvršenih usluga umanjene za date popuste i povraćaje. Prihodi se priznaju u trenutku kada je proizvod isporučen, odnosno kad su svi rizici po osnovu prodaje prešli na kupca. Prihodi od usluga priznaju se u obračunskim periodima u kojima su pružene usluge, srazmerno stepenu izvršenja usluga (metod procentualne dovršenosti).

Preduzeće najveći deo prihoda ostvaruje od grejanja privrede i građana na području grada Užica i naselja Sevojno. Zakonom o javnim preduzećima i obavljanju delatnosti od opšteg interesa, Zakonom o komunalnim delatnostima i Odlukom o organizovanju JKP "Gradska toplana Užice" utvrđeno je da je Preduzeće dužno da delatnost od opšteg interesa za koju je osnovano obavlja na način kojim se obezbeđuje stalno, kontinuirano i kvalitetno pružanje usluga građanima i drugim pravnim subjektima.

Skupština Grada Užice, gradsko veće daje saglasnost na cenu proizvoda i usluga i naknada koje plaćaju neposredni korisnici, osim za delatnosti koje nisu od opšteg interesa.

Na osnovu Zakona o komunalnim delatnostima i drugih zakonskih i podzakonskih akata Skupština opštine Užice na sednici održanoj 25. novembra 2005. godine donela je Odluku o objedinjenoj naplati komunalnih i drugih usluga i naknada od korisnika usluga putem jedinstvene uplatnice na teritoriju opštine Užice, čiji je nosioc JP "Stan" Užice koja se primenjuje od marta 2007. godine. Naknada za poslove objedinjene naplate ("SON") obračunava se za JKP "Gradska toplana Užice" u procentu od 1,75% u 2012. godini na iznos ukupno naplaćenih potraživanja, a od juna 2013. godine je utvrđena fiksna mesečna naknada SON-u u iznosu 459.980 dinara bez PDV, prema Ugovoru o međusobnim odnosima davaoca usluga u sistemu objedinjene naplate komunalnih usluga i drugih usluga i naknada potpisanim 30.07.2013. godine.

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode iz sporednih delatnosti.

Prema MRS, prihodi se priznaju samo kada postoji verovatnoća priliva ekonomskih koristi povezanih sa poslovnom promenom u preduzeću. Međutim kada postoji neizvesnost u pogledu naplativosti iznosa koji je već obuhvaćen u prihodima, taj nenaplativi iznos ili iznos čiji je povraćaj prestao da bude izvestan, priznaje se kao rashod, a ne kao korekcija prvobitno priznatog prihoda. Ispravka vrednosti za sporna i nenaplativa potraživanja uključuju se u gubitke - ostale rashode.

### **3.8.2 Dobici**

Dobici predstavljaju povećanja ekonomske koristi i uključuju realizovane i nerealizovane dobitke koji po svojoj prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici se odnose i na prihode od kamata.

Prihodi od kamata se priznaju srazmerno vremenu za koje se ostvaruje efektivan prinos po osnovu upotrebe sredstava preduzeća od strane drugih. Prihod od kamate obuhvata iznos amortizacije bilo kog diskonta, premije ili druge razlike između početno iskazanog iznosa dužničke hartije od vrednosti i njenog iznosa u momentu dospeća.

Ako se nenaplaćena kamata obračuna pre sticanja ulaganja koje donosi kamata, naknadni prijem kamate se raspoređuje na period pre i na period nakon sticanja. Kao prihod se priznaje samo onaj deo koji se odnosi na period nakon sticanja.

### **3.8.3 Rashodi**

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke.

Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća odnose se na: troškove direktnog materijala i robe, troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, amortizaciju, nematerijalne troškovi, zarade i poreze i doprinose koji ne proizilaze iz rezultata.

Gubici predstavljaju druge stavke koji zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i uključuju i realizovane i nerealizovane gubitke (npr. revalorizacione kursne razlike).

### **3.8.4 Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja: kamata i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava kao npr. kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom troškova kamata, u skladu sa MRS iskazuju se kao rashod. Standard dozvoljava kao alternativni postupak kapitalizaciju troškova pozajmljivanja koji mogu da se neposredno pripišu sticanju, izgradnji ili izradi sredstava koje se osposobljava za upotrebu.

## **3.9 Porez na dobitak**

### **3.9.1 Tekući porez na dobitak**

Obaveza po osnovu poreza na dobitak se izračunava primenom poreske stope od 15% na oporezivi dobitak perioda (2012. godine - 10%).

Porez na dobitak plaća se akontaciono tokom godine i po konačnom obračunu prilikom predaje Poreskog bilansa nadležnim poreskim organima.

Oporezivi dobitak utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobitka iskazanog u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa MRS, na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS" br. 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 i 47/13 ).

Za utvrđivanje oporezivog dobitka priznaju se rashodi i prihodi u iznosu utvrđenim u bilansu uspeha, osim rashoda i prihoda za koje je propisan drugi način utvrđivanja, kao npr. trošak amortizacije utvrđuje se i priznaje primenom degresivne metode na neotpisanu vrednost postojenja i opremu u visini od 10% - 30%. . Pojedini poreskim obveznicima odobravaju se poreski podsticaji i odobravaju poreski krediti u vidu umanjenja obračunatog poreza, kao na primer za iznos od 20% ulaganja izvršena tokom godine u osnovna sredstva namenjena osnovnoj delatnosti, s time da poreski kredit ne može biti veći od 33% od obračunatog poreza (2012. godine - 50%) i dr.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobitak iz budućih obračunskih perioda na rok do 10 godina, ali se ne može naplatiti. Ako je obveznik poreza u vidu akontacije platio više poreza nego što je bio dužan da plati po obavezi obračunatoj u poreskoj prijavi, više plaćeni porez uračunava se kao akontacija za naredni period ili se obvezniku vraća na njegov zahtev.

### **3.9.2 Odloženi porez na dobitak**

Prema MRS 12 predviđa se da se odložena poreska sredstva priznaju za neiskorišćene poreske obaveze koje se prenose u naredni period u meri u kojoj je verovatno da će postojati raspoloživ oporezivi dobitak za koji se može iskoristiti neiskorišćeni poreski gubitak ili neiskorišćeni poreski krediti i propisuje kriterijume za procenu verovatnoće oporezivog dobitka, na osnovu kojih se odloženi poreski gubitak ili neiskorišćeni poreski kredit može iskoristiti.

Odložena poreska obaveza se priznaje za sve oporezive privremene razlike, osim ukoliko odložena poreska obaveza proizilazi iz: efekta usaglašavanja početnog stanja u poslovnim knjigama radi primene MRS i u periodu nastanka poslovna promena ne utiče na računovodstveni ni na oporezivi dobitak.

U slučaju da poslovna promena utiče na računovodstveni ili na oporezivi dobitak, priznaju se odložene poreske obaveze ili odložena poreska sredstva i priznaju se nastali odloženi poreski rashodi ili prihodi u bilansu uspeha. Većina odloženih poreskih obaveza i sredstva nastaju kada je prihod ili rashod uključen u računovodstveni dobitak jednog perioda, ali je u nekom drugom periodu uključen u oporezivi dobitak npr. amortizacija iz bilansa uspeha se odbija u periodu kada je nastala, već se za svrhu oporezivanja obračunava poreska amortizacija.

## **3.10 Upravljanje rizicima**

### **3.10.1 Faktori finansijskog rizika**

Poslovne aktivnosti Preduzeća izložene su različitim tipovima finansijskog rizika uključujući efekte promena tržišnih cena, promena kursa stranih valuta i kamatnih stopa.

### **3.10.2 Rizik promena kursa valuta**

Najveći deo obaveza prema dobavljačima ugovoren je vezivanjem za kurs stranih valuta ili je cena formirana vezivanjem za evro. S obzirom da su potraživanja od kupaca vezana uz limitirane cene od strane osnivača u dinarima, Preduzeće ima rizik od promene kursa valuta.

### **3.10.3 Kreditni rizici**

Kratkoročna imovina koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

### **3.10.4 Rizik od promena kamatnih stopa**

Preduzeće nije izloženo značajnom riziku od promena kamatnih stopa.

### **3.11 Naknadno ustanovljene greške**

Materijalno značajne greške otkrivene u tekućem periodu, a koje se odnose na prethodni period i koje imaju značajan uticaj na finansijske izveštaje jednog ili više prethodnih perioda, zbog kojih se prethodno obelodanjeni finansijski izveštaji ne mogu smatrati pouzdani, obuhvata se kao greška iz prethodnog perioda.

Ispravka naknadno utvrđenih materijalnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina na način utvrđen u MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške korekcijom početnog stanja.

Kada je neizvodljivo utvrditi efekte greške iz određenog perioda na uporedne informacije za jedan ili više prezentovanih prethodnih perioda, preduzeće prepravlja početna stanja sredstava, obaveza i kapitala za najraniji period za koji je retrospektivno prepravljanje podataka izvodljivo. Korekcija greške iz prethodnog perioda se isključuje iz dobitka ili gubitka za period u kome je greška otkrivena.



#### 4 NAPOMENE UZ BILANS STANJA

##### 4.1 Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema

	(U hiljadama dinara)	
	2013	2012
Nematerijalna ulaganja	82.186	82.590
Nekretnine, postrojenja, oprema	357.506	434.280
- Zemljište	165	165
- Nekretnine	91.072	92.701
- Oprema	265.451	340.527
- Sredstva u pripremi	818	887
<b>Ukupno</b>	<b>439.692</b>	<b>516.870</b>

Promene na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima i opremi u toku 2013. godine bile su sledeće:

	(U hiljadama dinara)						
	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Poslovne nekretnine	Investicione nekretnine	Oprema	Ulaganje u tuđa sredstva	UKUPNO
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje 01.01.2013. godine	90.081	165	103.722	1.850	755.242	1.165	952.225
Procenjena vrednost opreme	-	-	-	-	-	-	-
Nabavke u toku 2013. godine	-	-	-	-	1.256	-	1.256
Stanje 31.12.2013. godine	90.081	165	103.722	1.850	756.498	1.165	953.481
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje 01.01.2013. godine	(7.491)	-	(12.132)	(739)	(414.715)	(278)	(435.355)
Obračunata amortizacija	(404)	-	(1.583)	(46)	(76.332)	(69)	(78.434)
Stanje 31.12.2013. godine	(7.895)	-	(13.715)	(785)	(491.047)	(347)	(513.789)
Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2013. godine	82.186	165	90.007	1.065	265.451	818	439.692
Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2012. godine	82.590	165	91.590	1.111	340.527	887	516.870

Nematerijalna ulaganja odnose se na ulaganja u izradu kompletne projektno-tehničke dokumentacije za projekat nove toplane na lokaciji "Aleksića most" i lokaciji "Lipa" kao i idejni projekat adaptacije postojeće toplane "Zlatibor" Užice, kotlarnice na lokaciji "Senjak" i ostalih kotlarnica i dimnjaka u Gradu Užicu u cilju uvođenja prirodnog zemnog gasa kao goriva, kao i za plaćene takse za priključenje na distributivni elektroenergetski sistem kotlarnica za gasni priključak "Senjak", "Sevojno", "Kaovi", "Aleksića most", "Medicinska", "Ratarska" i "Lipa". Obaveze po osnovu troškova priključena iskazane su na dugoročnim obavezama u napomeni 4.7.

U 2013. godini nije bilo novih nematerijalnih ulaganja.

U 2013. godini Preduzeće je uvećalo vrednost nekretnine, postrojenja i opremu za iznos od 1.256 hiljada dinara po osnovu:

- Ulaganja u postrojenja i opremu iznose 1.256 hiljada dinara, i to: ulaganja u kotlarnice i toplovođe iznose 291 hiljadu dinara, nabavljena je oprema za podstanice u iznosu od 171 hiljadu dinara, pogonski i poslovni inventar uvećan je za iznos od 62 hiljade dinara i nabavljena je oprema za centralni nadzor i upravljanje u iznosu od 732 hiljade dinara. Nije bilo ulaganja u nekretnine tokom 2013. godine.
- Preduzeće je u 2013. godini nije imalo novih evidentiranih podstanica ni kotlarnica

Imovinsko-pravni odnosi nad delovima objekta koje Preduzeće koristi za obavljanje svoje osnovne delatnost (toplotne podstanice i kotlarnice) nisu precizirani kroz javne knjige u smislu razgraničenja poseda nad delovima objekta.

U okviru poslovnih nekretnina Preduzeće evidentira i investicione nekretnine (kamp kućice za odmor i stan u Ratarskoj) koje se ne odnose u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.2 na nekretnine koje služe obavljanju osnovne i administrativne delatnosti.

U skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.2 Preduzeće je u 2013. godini obračunalo na nekretnine, postrojenja i opremu amortizaciju u iznosu od 78.030 hiljada dinara.

Iznos amortizacije za primljena sredstva iz donacije u iznosu od 43.506 hiljada dinara, i to: za nekretnine u iznosu od 1.152 hiljade dinara, podstanice u iznosu od 10.572 hiljada dinara i opremu u iznosu od 31.782 hiljade dinara, nadoknađen je u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.6 na teret razgraničenih prihoda iz donacije ukidanjem donacije u korist poslovnih prihoda, kao što je dato u napomeni 4.8 i 5.1.

Preduzeće je u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.2 za iznos amortizacije od 15.489 hiljade dinara obračunate na uvećanu vrednost opreme po osnovu procene umanjilo revalorizacione rezerve iskazane na kapitalu u korist poslovnih prihoda, kao što je dato u napomeni 4.6 i 5.1.

U javnim knjigama evidentirano je zemljište ukupne površine od 08 a 02 m<sup>2</sup> za koja Preduzeće ima pravo korišćenja. Preduzeće koristi deo opštinskog zemljišta na katastarskoj parceli 2423/1 KO Užice kao deponiju za ugalj.

#### **4.2 Dugoročni finansijski plasmani**

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.775	10.359
<b>Ukupno</b>	<b>9.775</b>	<b>10.359</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2013. godine iznose 9.775 hiljada dinara (2012. godine - 10.359 hiljada dinara) i odnose se na potraživanja od radnika po osnovu četiri ugovora o otkupu stanova. Ugovori o otkupu stanova zaključeni su na rok od 20 do 40 godina, uz kamatu na godišnjem nivou od 0,5%, uz mesečnu otplatu počevši od 2006. godine. Rata je utvrđena primenom valutne klauzule. Uskladiavanje rate vrši se jednom godišnje. Prema zaključenim ugovorima kupac je saglasan da se upiše hipoteka u korist Prodavca.

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

Promene na računima dugoročnih finansijskih plasmana u 2013. godini bile su sledeće:

	<b>(U hiljadama dinara)</b>
	<b>Ostali plasmani</b>
<b>Stanje 01.01.2013. godine</b>	<b>10.359</b>
<i>Povećanje:</i>	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule (napomena 5.3)	27
<i>Smanjenje:</i>	<i>(54)</i>
Otplata	557
	_____
<b>Stanje 31.12.2013. godine</b>	<b>9.775</b>
	_____

#### 4.3 Zalihe

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Zalihe materijala	54.915	68.578
- Zalihe repromaterijala	6.967	8.680
- Gorivo i mazivo	46.592	58.531
- Sitan inventar i auto-gume	2.785	2.773
- Ispravka vrednosti sitnog inventara i auto-guma	<i>(1.429)</i>	<i>(1.406)</i>
Dati avansi	7.186	4.552
	_____	_____
<b>Ukupno</b>	<b>62.101</b>	<b>73.130</b>
	_____	_____

#### 4.4 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Potraživanja	108.631	116.418
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	420	341
Kratkoročni finansijski plasmani	5.714	132.399
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.879	3.559
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	9.670	8.419
	_____	_____
<b>Ukupno</b>	<b>128.314</b>	<b>261.136</b>
	_____	_____

Potraživanja iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine iznose 108.631 hiljada dinara (2012. godine - 116.418 hiljada dinara) i odnose se na:

- Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 234.720 hiljada dinara (2012. godine - 200.060 hiljada dinara) za koja je Preduzeće izvršilo ispravku vrednosti u iznosu od 129.169 hiljada dinara (2012. godine - 87.018 hiljada dinara); i
- Druga potraživanja u iznosu od 3.080 hiljada dinara (2012. godine - 3.376 hiljada dinara).

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

Prema strukturi potraživanja odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Potraživanja po osnovu prodaje	105.551	113.042
- Kupci u zemlji - pravna lica	98.361	90.098
- Kupci - građani za grejanje stambenog prostora ("SON")	119.494	96.819
- Utužena pravna lica	14.766	10.902
- Utuženi građani	2.099	2.241
- Ispravka vrednosti potraživanja od pravnih lica	(52.157)	(33.636)
- Ispravka vrednosti potraživanja od građana	(77.012)	(53.382)
Druga potraživanja	3.080	3.376
- Od zaposlenih (bonovi za gorivo, zajam, ugalj i dr.)	3.021	3.368
- Po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	8	8
- Od Fondova za bolovanja	51	-
<b>Ukupno</b>	<b>108.631</b>	<b>116.418</b>

Potraživanja od kupaca veća od 3.000 hiljada dinara na dan 31.12.2013. godine odnose se na potraživanje od:

- JP "Stan" Užice po osnovu sistema objedinjene naplate "SON" u iznosu od 119.188 hiljada dinara (2012. godine - 96.819 hiljada dinara). Preduzeće ima i potraživanje od JP "Stan" u iznosu od 276 hiljada dinara (2012. godine - od 808 hiljada dinara) i obavezu iznosu od 43 hiljade dinara (2012. godine - 163 hiljada dinara), a nemamo obavezu prema JP "Stan" za "SON" (2012. godine - 365 hiljada dinara).
- Grada Užice u iznosu od 20.609 hiljada dinara (2012. godine - 13.539 hiljada dinara).
- Medicinske škole, Užice u iznosu od 13.848 hiljada dinara (2012. godine - 9.726 hiljada dinara).
- "Tehničke škole Užice" u iznosu od 7.593 hiljade dinara (2012. godine - 3.829 hiljada dinara).
- OŠ "Aleksa Dejović", Sevojno u iznosu od 5.824 hiljade dinara (2012. godine - 4.732 hiljade dinara).
- "Tehničke škole R.Ljubičić Užice" u iznosu od 4.612 hiljada dinara (2012. godine - 1.551 hiljada dinara).
- Policijske uprave u Užicu u iznosu od 4.251 hiljada dinara (2012. godine - 4.624 hiljada dinara).
- Osnovni SUD u Užicu u iznosu od 3.967 hiljada dinara (2012. godine - 2.495 hiljada dinara).
- "AMSS" preduzeće za saobraćaj - Beograd u iznosu od 3.122 hiljade dinara (2012. godine - 1.835 hiljada dinara).
- "Užička Gimnazija" u iznosu od 3.030 hiljada dinara (2012. godine - 951 hiljada dinara).

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

Stanja i promene na računima ispravke vrednosti potraživanja su sledeća:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>
<b>Stanje 01.01.2013. godine</b>	<b>(87.018)</b>
<i>Povećanje</i>	
Nove ispravke (napomena 5.6)	<u>(42.151)</u>
<b>Stanje 31.12.2013. godine</b>	<b><u>(129.169)</u></b>

Preduzeće je utvrdilo ukupan iznos nenaplaćenih potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.4 i za razliku teretilo ostale rashode date u napomeni 5.6.

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2013. godine iznose 5.714 hiljada dinara (2012. godine - 132.399 hiljada dinara) i odnose se na kratkoročno oročena dinarska sredstva kod:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>
<b>Banka</b>	<b>Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2013. godine</b>
<u>Alpha Bank Srbija a.d. Beograd, Filijala Užice</u>	
ugovor o oročavanju dinarskih sredstava preko noći od 03.09.13.	5.714
Kamata: U visini referentne kamatne stope NBS umanjene za 4,0-3,0 procenta poena na god. nivou zavisno od iznosa oročavanja	
<b>UKUPNO</b>	<b><u>5.714</u></b>

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2013. godine odnosi se na stanja na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- <i>Tekućim računima kod poslovnih banaka</i>	3.879	3.559
- <i>Blagajna</i>	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>3.879</u></b>	<b><u>3.559</u></b>

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2013. godine odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Potraživanje za porez na dodatu vrednost	8.417	7.066
- <i>Potraživanje za više plaćeni PDV</i>	7.880	6.565
- <i>Razgraničeni PDV</i>	537	501
Aktivna vremenska razgraničenja	1.252	1.353
- <i>Razgranič. kamata iz anuiteta prema Fondu za sol. stam. izg.</i>	<u>1.252</u>	<u>1.353</u>

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

	<b>Ukupno</b>	<b>9.669</b>	<b>8.419</b>
<b>4.5 Odložena poreska sredstva</b>			
		<b>(U hiljadama dinara)</b>	
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
	Odložena poreska sredstva (napomena 6.2)	2.964	3.097
	<b>Ukupno</b>	<b>2.964</b>	<b>3.097</b>

**4.6 Kapital**

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Osnovni i ostali kapital	89.972	89.972
- <i>Državni kapital (napomena 1.1)</i>	89.972	89.972
Revalorizacione rezerve	109.638	125.127
Neraspoređeni dobitak	23.158	26.595
- <i>Ranijih godina</i>	21.987	25.083
- <i>Tekuće godine</i>	1.171	1.512
<b>Ukupno</b>	<b>222.768</b>	<b>241.694</b>

Na revalorizacionim rezervama iskazanim na kapitalu nije bilo uvećanja po osnovu procene opreme, kao što je dato u napomeni 4.1, a umanjene su za iznos od 15.489 hiljada dinara po osnovu obračunate amortizacije na uvećanu vrednost opreme po osnovu procene za koliko su uveći poslovni prihodi dati u napomeni 5.1.

Dobitak tekuće godine pre oporezivanja u iznosu od 1.304 hiljade dinara (2012. godine - 1.471 hiljadu dinara), nije umanjen je za poreski rashod perioda jer nije imalo iskazane obaveze za porez na dobit po poreskoj prijavi PDP (2012. godine - 20 hiljada dinara) i umanjen je za odloženi poreski rashod perioda u iznosu od 133 hiljade dinara (2012. godine - 61 hiljadu dinara) (napomena 6). Neraspoređeni dobitak u iznosu od 1.171 hiljada dinara (2012. godine - 1.512 hiljada dinara) predstavlja neto dobitak iskazan u finansijskim izveštajima.

**4.7 Dugoročne obaveze**

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ostale dugoročne obaveze	53.201	82.296
<b>Ukupno</b>	<b>53.201</b>	<b>82.296</b>

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

Kreditor	Dugoročne obaveze na dan 31.12.2013. godine	Tekuće dospeće	(U hiljadama dinara) Ukupno
<b><u>FOND ZA SOLIDARNU STAMBENU IZGRADNJU</u></b>			
Obaveze prema Fondu za stan u Ratarskoj	357	33	390
Obaveze prema Fondu za stan u Hercegovačkoj	1.402	132	1.534
Obaveze prema Fondu za stan u V. Bugarinović	1.298	81	1.379
Obaveze prema Fondu za stan u V. Bugarinović	1.380	86	1.466
<b>UKUPNO    <u>FOND ZA SOLIDARNU STAMBENU IZGRADNJU</u></b>	<b><u>4.437</u></b>	<b><u>332</u></b>	<b><u>4.769</u></b>
<b><u>AD UŽICE-GAS, Užice</u></b>			
Ugovor o gasnom priključku i troškovima priključenja za pravna lica od 23.03.2012. godine u iznosu od 741.650 EUR (bez PDV)			
za 7 kotlarnica u Užicu	77.859	-	77.859
Troškovi priključenja u iznosu od EUR	684.662,21		
izmiruju se u mesečnim ratama koja će se utvrditi kao polovina razlike cene grejanja utvrđene između utroška mazuta i prirodnog gasa u dinarskoj protivvrednosti cene iskazane u evrima Procenjeni rok otplate od 5 godina			
<b>UKUPNO    <u>AD UŽICE-GAS, Užice 31.12.2012.</u></b>	<b><u>77.859</u></b>	-	<b><u>77.859</u></b>
<b>Otplaćeno    AD UŽICE-GAS, Užice tokom 2013.</b>	<b><u>(17.324)</u></b>		<b><u>(17.324)</u></b>
<b>Preneto na    tekuće dospele obaveze</b>	<b><u>(12.191)</u></b>		
<b>Povećanje    kursna razlika 31.12.2013.</b>	<b><u>420</u></b>		<b><u>420</u></b>
<b>UKUPNO    <u>AD UŽICE-GAS, Užice 31.12.2013.</u></b>	<b><u>48.764</u></b>	<b><u>12.191</u></b>	<b><u>60.955</u></b>
<b>UKUPNO OSTALE FINANSIJSKE OBAVEZE</b>	<b><u>53.201</u></b>	<b><u>12.523</u></b>	<b><u>65.724</u></b>

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 4.769 hiljada dinara (2012. godine - 4.437 hiljada dinara) odnose se na dugoročan deo obaveza prema Fondu za solidarnu stambenu izgradnju Opštine Užice po osnovu obezbeđena četiri stana solidarnosti za Preduzeće, kao Udruzioca sredstava. Ugovorom je Fond preneo pravo svojine nad stanovima uz obavezu Udruzioca da finansira 40% predračunske vrednosti ugovorenih stanova, dok se 60% vrednosti stanova finansira na rok otplate od 20 godina uz obračun kamate od 3,05% do 4,5% na godišnjem nivou. Krediti se otplaćuju u 240 jednakih mesečnih anuiteta u periodu od 2003. do 2027. godine. Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju u roku od godinu dana od dana bilansiranja

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

(tekuće dospeće) koje se u skladu sa MRS i MSFI iskazuje na kratkoročnim obavezama iznosi 332 hiljade dinara (2012. godine - 332 hiljade dinara).

Preduzeće je sa Akcionarskim društvom za izgradnju gasovoda i distribuciju gasa "Užice - gas" zaključilo ugovore o gasnom priključku i troškovima priključenja kojim su ugovorne strane regulisale međusobne obaveze i prava o gasnom priključku na kotlarnice.

Aneksima zaključenih ugovora ugovorne strane ugovorile su u 2012. godini način izmirenja obaveza uzimajući u obzir metodologiju kojom se vrši utvrđivanje razlike u ceni grejanja koja se u proizvodnji toplotne energije pojavljuje između korišćenja mazuta i prirodnog gasa.

Obaveza iskazana u poslovnim knjigama Preduzeća na dan 31.12.2013. godine iznosi 60.955 hiljada dinara. Obaveza je potvrđena nezavisnom potvrdom salda. Prema očekivanjima u kretanju između cene energenata Preduzeće će u 2013. godini biti u obavezi da izmiri cca 12.191 hiljadu dinara. Navedeni iznos je iskazan kao tekuće dospeće na ostalim kratkoročnim finansijskim obavezama (napomeni 4.8).

#### 4.8 Kratkoročne obaveze

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	78.677	200.332
Obaveze iz poslovanja	36.125	44.066
Ostale kratkoročne obaveze	6.374	6.498
Obaveze po osnovu PDV i dr. javnih prihoda i PVR	245.701	289.706
	<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno</b>	<b>366.877</b>	<b>540.602</b>

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2013. godine iznose 78.677 hiljada dinara (2012. godine - 200.332 hiljade dinara) i odnose se na: kratkoročne kredite u zemlji u iznosu od 66.154 hiljade dinara (2012. godine - 200.000 hiljada dinara) i deo dugoročnih finansijskih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od 12.523 hiljada dinara (2012. godine - 332 hiljade dinara).

<b>Kreditor</b>	<b>Iznos</b>	<b>(U hiljadama dinara)</b>
	<b>odobrenog kredita</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>
		<b>na dan 31.12.2013. godine</b>
<b>UniCredit Bank a.d. Beograd</b>		
<b>Ugovor o kreditu za održavanje likvidnosti</b>		
<b>i finansiranje obrtnih sredstava sa subvencionisanom kamatnom stopom br. R 2005/12</b>		
<b>od 24.09.2012. godine</b>	<b>200.000</b>	<b>46.154</b>
Odobren u iznos od 200.000.000 RSD u dinarima		
Kredit će se otplaćivati u 13 jednakih mesečnih nakon istekagreis perioda od 5 meseci.		
Kamata: u visini referentne kamatne stope NBS umanjene za 0,30% godišnje		
koja se obračunava i plaća mesečno na saldo obaveze po glavnici.		
<b>UKUPNO</b>		<b>46.154</b>
		<hr/> <hr/>
<b>Banca Intesa a.d. Beograd</b>		
<b>Ugovor o okvirnom kreditu za održavanje likvidnosti</b>		
<b>i finansiranje obrtnih sredstava br. 802/13</b>		
<b>od 24.12.2013. godine</b>	<b>200.000</b>	<b>20.000</b>
Odobren okvirni iznos od 200.000.000 RSD u dinarima		
Kredit će se otplaćivati u roku od 12 meseci od odobravanja		
Kamata: u visini 3M BELIBOR + 0,85% godišnje		



*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

koja se obračunava i plaća mesečno na saldo obaveze po glavnici. \_\_\_\_\_  
**UKUPNO Banca Intesa a.d. Beograd** 20.000

**TEKUĆE DOSPEĆE OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA** 12.523

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2013. godine odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- Primljene avanse	7.898	7.913
- Dobavljače u zemlji	28.186	36.027
- Dobavljače u zemlji za nefakturisane nabavke	-	-
- Ostale obaveze iz poslovanja	41	126
<b>Ukupno</b>	<b>36.125</b>	<b>44.066</b>

Obaveze prema dobavljačima veće od 2.000 hiljada dinara odnose se na obaveze prema:

- AD "Užice-gas", Užice za isporučeni gas u iznosu od 19.137 hiljada dinara.
- EPS SNABDEVANJE d.o.o. Beograd u iznosu od 3.224 hiljada dinara.

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31.12.2013. godine odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.322	5.539
- Druge obaveze iz poslovanja	1.052	959
<b>Ukupno</b>	<b>6.374</b>	<b>6.498</b>

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2013. godine odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- Obaveze za PDV pri uvozu	-	-
- Obračunate prihode budućeg perioda	-	499
- Primljene donacije	245.701	289.207
<b>Ukupno</b>	<b>245.701</b>	<b>289.706</b>

Saldo razgraničenih prihoda po osnovu primljenih donacija na dan 31.12.2013. godine iznosi 245.701 hiljada dinara (2012. godine - 289.207 hiljada dinara). Promene u toku 2013. godine odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>
	<b>2013</b>
<b>Stanje 01.01.2013. godine</b>	<b>289.207</b>
<b>Povećanje:</b>	
Nove donacije (napomena 4.1)	-

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

**Smanjenje:**

Po osnovu obračunate amortizacije (napomena 4.1 i 5.1) (43.506)

**Stanje 31.12.2013. godine** **245.701**

Preduzeće je evidentiralo na računima razgraničenih prihoda, primljenim donacijama, i na računima postrojenja i opreme procenjenu vrednost neuknjiženih toplotnih podstanica koje su procenjene od strane stručnih službi Preduzeća, kao i razgraničene prihode od donacije EAR-a, koji su umanjeni u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.6 za iznos obračunate amortizacije.

Preduzeće je iz sredstava donacije Evropske agencije za rekonstrukciju (EAR), direktnom uplatom izvođaču radova u valuti, završilo rekonstrukciju i modernizaciju oko 70% kapaciteta sistema daljinskog grejanja JKP "TOPLOTA" Užice, dogradnjom postojeće kotlarnice na mazut i izgradnjom gasne kotlarnice "Lipa". Za navedeni Projekat odobrena su sredstva donacije u iznosu od 3.761.005,25 evra po Ugovoru EAR br. 05SER01/03/011 za prvu fazu donacije i u iznosu od 684.158,95 evra po Ugovoru EAR br. 05SER01/03/016/004 za drugu fazu donacije (ukupno 4.445.164,20 evra). U 2008. godini završeno je finansiranje i izvršeni su građevinski radovi i nabavljena oprema, prema ispostavljenim situacijama Donatoru od strane izvođač radova MP "Jedinstvo" a.d. iz Sevojna u ukupnoj vrednosti od 4.411.071,97 evra, odnosno u dinarskoj protivvrednosti od 394.627 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija na nekretnine iz donacija za 2013. godinu iznosi 1.152 hiljade dinara (2012. godinu - 1.151 hiljadu dinara), dok obračunata amortizacija na opremu i podstanice iz donacija iznosi 31.782 hiljade dinara, a amortizacija prenetih podstanica iznosi 10.572 hiljade dinara (2012. godine - 9.207 hiljada dinara) i ukinuta je u korist poslovnih prihoda u ukupnom iznosu od 43.506 hiljada dinara (napomena 5.1).

Stanje primljenih donacija na dan 31.12.2013. godine iznosi 245.701 hiljada dinara (2012. godine - 289.207 hiljada dinara) i odnose se na primljene donacije od:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
- EAR- za opremu	157.695	189.477
- EAR- za građevinske objekte	71.030	72.182
- Primljene donacije - podstanice	16.976	27.548
<b>Ukupno</b>	<b>245.701</b>	<b>289.207</b>

#### **4.9 Potencijalne i preuzete obaveze**

Preduzeće nije evidentiralo u Bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine i 2012. godine vanbilansnu aktivnu i pasivnu. Prema izjavi rukovodstva Preduzeće nema potencijalne ni preuzete obaveze koje nisu evidentirane u poslovnim knjigama Preduzeća.

## 5 NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

### 5.1 Poslovni prihodi

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Prihodi od prodaje	509.739	490.948
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
Ostali poslovni prihodi	59.762	63.685
<b>Ukupno</b>	<b>569.501</b>	<b>554.633</b>

Prema strukturi, ostvareni prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje robe u iznosu od 10.866 hiljada dinara i prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 498.873 hiljada dinara:

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Prihodi od prodaje robe	10.866	22.079
- Mazuta i uglja školama i javnim preduzećima	10.866	22.079
Prihodi od grejanja, i to	491.862	459.587
- Grejanje stambenog prostora	306.099	281.132
- Grejanje poslovnog prostora	115.039	114.090
- Grejanje povlašćenog prostora	70.320	64.365
- Ugradnje delitelja	404	-
- Naknade za kalorimetre	-	-
Prihodi od pružanja usluga	7.451	9.282
- Održavanja trećim licima	7.415	9.242
- Ostali poslovni prihodi (transportne usluge)	36	40
<b>Ukupno</b>	<b>510.179</b>	<b>490.948</b>

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Prihode od premija i donacija	58.995	56.212
- Od ukidanja rev. rezervi po osnovu amortizacije	15.489	14.072
- Ukidanje donacija za obračunatu amortizaciju (napomena 4.8)	43.506	42.140
Drugo poslovni prihodi	767	7.473
- Prihodi od priključaka	731	7.473
- Prihodi od zakupnina (ustupljeni kanali SBB)	36	-
<b>Ukupno</b>	<b>59.762</b>	<b>63.685</b>

## 5.2 Poslovni rashodi

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Nabavna vrednost prodate robe (uglja i mazuta)	(8.705)	(18.616)
Troškovi materijala	(328.657)	(323.026)
Troškovi zarada i ostalih ličnih rashoda	(82.911)	(81.360)
Troškovi amortizacije	(78.434)	(79.056)
Ostali poslovni rashodi	(23.709)	(25.315)
<b>Ukupno</b>	<b>(522.416)</b>	<b>(527.373)</b>

Troškovi materijala u iznosu od 328.657 hiljada dinara odnosi se na troškove:

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- Materijala za proizvodnju toplote i ostalog mat. za izradu	(5.294)	(5.279)
- Ostalog materijala (režijskog)	(4.211)	(9.957)
- Mazuta	(128.175)	(201.552)
- Uglja	(3.141)	(3.323)
- Nafta i benzina	(1.344)	(1.710)
- Utrošen gas	(171.032)	(89.304)
- Električne energije	(15.460)	(17.180)
<b>Ukupno</b>	<b>(328.657)</b>	<b>(323.026)</b>

Troškovi zarada u iznosu od 82.911 hiljada dinara odnose se na:

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- Bruto zarade i naknade zarada	(64.686)	(62.039)
- Poreze i doprinose na teret poslodavca	(11.909)	(11.105)
- Ostale lične rashode (otpremnine, nagrade, i sl.)	(6.316)	(8.216)
<b>Ukupno</b>	<b>(82.911)</b>	<b>(81.360)</b>

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 23.709 hiljada dinara odnose se na troškove proizvodnih usluga u iznosu od 9.282 hiljada dinara i nematerijalne troškove u iznosu od 14.427 hiljada dinara.

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

Troškovi proizvodnih usluga iznose 9.282 hiljade dinara i odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- <i>Transportne usluge (PTT, poštarine i prevoz. usluge)</i>	(1.647)	(1.947)
- <i>Usluge održavanja opreme</i>	(7.218)	(6.640)
- <i>Zakupnine</i>	-	(1.188)
- <i>Reklamu, propagandu i sponzorstva, sajmovi</i>	(249)	(320)
- <i>Troškove ostalih usluga (kom. usluga, teh. pregleda i dr.)</i>	(168)	(174)
<b>Ukupno</b>	<b>(9.282)</b>	<b>(10.269)</b>

Nematerijalni troškovi iznose 14.427 hiljada dinara i odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- <i>Troškove neproizvodnih usluga</i>	(7.143)	(7.231)
- <i>Troškove reprezentacije</i>	(1.030)	(905)
- <i>Premije osiguranja</i>	(3.017)	(1.436)
- <i>Troškove platnog prometa</i>	(465)	(1.154)
- <i>Troškove članarina</i>	(117)	(78)
- <i>Troškove poreza (porez na imovinu, uređenje zemljišta i sl.)</i>	(125)	(119)
- <i>Ostale nematerijalne troškove</i>	(2.530)	(4.123)
<b>Ukupno</b>	<b>(14.427)</b>	<b>(15.046)</b>

### 5.3 Finansijski prihodi

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Prihodi od kamata	9.197	3.699
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	1.344	4
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule (napomena 4.2)	1.091	160
<b>Ukupno</b>	<b>11.632</b>	<b>3.863</b>

Prihodi od kamata u iznosu od 12.468 hiljada dinara odnose se na:

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- <i>Prihodi od kamata - građani</i>	3.417	2.740
- <i>Prihodi od kamata - pravna lica</i>	1.864	1.764

JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"  
 Napomene uz finansijske izveštaje  
 za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine

- Prihodi od kamata - depoziti kod banaka i dr.	7.187	4.693
<b>Ukupno</b>	<b>12.468</b>	<b>9.197</b>

#### 5.4 Finansijski rashodi

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Rashodi od kamata	(14.818)	(7.190)
Negativne kursne razlike	(515)	(6.746)
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>(15.333)</b>	<b>(13.936)</b>

Rashodi od kamata u iznosu od 14.818 hiljada dinara odnose se na:

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- Rashode od kamata obračunate od strane dobavljača	(106)	(149)
- Rashode od kamata - banke	(14.629)	(6.994)
- Rashode od kamata - ostalo	(83)	(47)
<b>Ukupno</b>	<b>(14.818)</b>	<b>(7.190)</b>

#### 5.5 Ostali prihodi

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Dobici od prodaje materijala	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.464	1.309
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraž. (napomena 4.4)	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.464</b>	<b>1.309</b>

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.464 hiljade dinara odnose se na:

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- Prihode od naplata osiguranja	842	143
- Prihode od naplaćenih sudskih taksi	601	1.145
- Ostale nepomenute prihode	21	21
<b>Ukupno</b>	<b>1.464</b>	<b>1.309</b>

*JKP "GRADSKA TOPLANA UŽICE"*  
*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine*

**5.6 Ostali rashodi**

	<b>(U hiljadama dinara)</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	(1.613)	(1.921)
Ostali nepomenuti rashodi	(695)	(1.886)
Obezvredenje vrednosti materijala	(1)	(16.182)
Obezvredenje potraživanja po osnovu prodaje (nap. 4.4)	(42.165)	(4.805)
<b>Ukupno</b>	<b>(44.474)</b>	<b>(24.794)</b>

Obezvredenje potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 42.165 hiljada dinara odnosi se na obezvredenje potraživanja od pravnih lica u iznosu od 18.521 hiljadu dinara i građana u iznosu od 23.644 hiljade dinara.

## 6 POREZ NA DOBITAK

### 6.1 Tekući poreski rashod

	(U hiljadama dinara)	
	2013	2012
<b>Računovodstveni dobitak</b>	<b>1.304</b>	<b>1.471</b>
<i>Uvećanje:</i>		
- Amortizacija za računovodstvene svrhe	19.439	22.843
- Uvećanje dobitka u poreskom bilansu po ostalim osnovama	207	123
<i>Umanjenje:</i>		
- Amortizacija za svrhe oporezivanja - prema Obrascu PB 1	(21.093)	(24.038)
<b>Oporezivi dobitak (poreska osnovica) - GUBITAK</b>	<b>(143)</b>	<b>399</b>
<b>Tekući poreski rashod po stopi od 10,00%</b>	<b>-</b>	<b>40</b>
<b>Ukupno umanjenje obračunatog poreza</b>	<b>-</b>	<b>(20)</b>
<b>Obračunati poreski rashod</b>	<b>-</b>	<b>20</b>

Neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se prenosi na račun poreza na dobitak budućih perioda koji predstavlja zbir neiskorišćenog poreskog kredita tekućeg poreskog perioda i prenetog poreskog kredita iz ranijih godina iznosi 15.883 hiljadE dinara (2012. godine - 15.115 hiljada dinara). Kontrolu obračuna i naplate poreza na dobit vrši Ministarstvo finansija - Poreska uprava.

### 6.2 Odloženi poreski efekti

	(U hiljadama dinara)	
	2013	2012
Amortizacija po poreskim propisima	(21.093)	(24.038)
Amortizacija po MRS	19.439	22.843
<b>Privremene razlike u amortizaciji</b>	<b>(1.654)</b>	<b>(1.195)</b>
- Odloženi poreski rashod / prihod (15% /- 10%)	(248)	(179)
- Neiskorišćeni deo poreskog kredita iz tekućeg poreskog perioda	115	240
<b>Odloženi poreski prihodi perioda</b>	<b>(133)</b>	<b>61</b>