

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
"GRADSKA TOPLANA" KOSJERIĆ**

**I Z V E Š T A J
O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU**

**POSLOVNO IME: JKP "Gradska toplana" Kosjerić
OSNOVNA DELATNOST: 3530 Proizvodnja pare i klimatizacija
SEDIŠTE: Kosjerić, Olge Grbić 5/II
PIB: 102838788
JBBK: 84107
NADLEŽNI ORGAN: SO KOSJERIĆ**

Kosjeriću, jun 2016. godine

1.Uvodni deo

• Opšti deo – osnivanje i delatnost

Javno komunalno preduzeće " Gradska toplana" Kosjerić osnovano je 7.3.2003.godine Odlukom o organizovanju br. 023-2/03 donetom od strane Skupštine opštine Kosjerić.

Na osnovu Odluke o organizovanju, dana 14.4.2003.godine izvršen je upis u registar Trgovinskog suda u Užicu od kada ovo preduzeće i posluje.

Preduzeće je osnovano radi obezbeđenja trajnog obavljanja komunalne delatnosti – proizvodnje i snabdevanja parom i toplom vodom stanova i poslovnog prostora na teritoriji grada Kosjerića. Odlukom o izmenama i dopunama odluke o organizovanju javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana" Kosjerić 11. septembra 2007. godine JKP"Gradska toplana" Kosjerić je ovlašćena da se pored osnovne delatnosti bavi i distribucijom gasa.

Obavljanje osnovne delatnosti bliže je definisano Zakonom o komunalnim delatnostima i Odlukom o snabdevanju grada toplotnom energijom donetom od strane Skupštine opštine Kosjerić, kao i Statutom preduzeća.

Poreski indentifikacioni broj 102838788

Matični broj 17496255

Šifra delatnosti 3530

Sedište preduzeća je u Kosjeriću, Olge Grbić 5/II

1.2.Organi Preduzeća

Na osnovu člana 24.Statuta Preduzeća, organi preduzeća su

- Nadzorni odbor
- Direktor

1.3. Kadrovi

Na kraju kalendarske 2015. godine u JKP "Gradska toplana" je na neodređeno vreme bilo zaposleno 8. radnika. Struktura radnika je sledeća:

VSS	1
VKV	1
SSS	2
KV	4

U odnosu na kraj 2014. godine broj radnika je nepromenjen.

1.4. Poslovanje

Grejna sezona u 2015. godini protekla je bez većih problema. Treba napomenuti da smo jedna od retkih toplana u Srbiji koja nije imala nijedan jedini dan prekida u isporuci toplotne energije. Snabdevanje energentima je zbog nedostatka mazuta na tržištu bilo otežano tokom cele

grejne sezone. Cena mazuta je bila povoljnija nego prethodne grejne sezone. Kao i ranijih godina i dalje je prisutno neblagovremeno izmirenje obaveza od strane korisnika toplotne energije (kako korisnika poslovnih, tako i stambenih prostora). Svi koji su dugovali preko 30.000 dinara su utuženi, nakon čega je jedan broj korisnika naših usluga izmirio svoje obaveze, dok su neki to uradili delimično ili još uvek nisu. Struktura korisnika usluga toplotne energije na dan 31.12.2015. godine je sledeća:

- individualni stambeni objekti 246- 11.800,00m²
- privredno komunalni objekti 59- 9.000,00m²
- korisnici sa kalorimetrom 4- oko 7.700m²

U 2015. godini aktivno je grejano 242 stana ukupne površine 11.554m², dok su četiri stambene jedinice u površini od 246,48m², voljom potrošača, isključene sa centralnog grejanja. Oni plaćaju usluge grejanja na ime održavanja sistema grejanja na ukupno 73m², dok su oslobođeni plaćanja na 173m².

Što se poslovnog prostora tiče, 14 korisnika je po svom zahtevu isključeno, od čega 2 su trajno isključena, a ostali plaćaju 30% na ime održavanja sistema. Po ovom osnovu toplana manje greje 343m² tako da je pravo stanje za 2015. godinu 8.657m² poslovnog prostora na koje se plaća usluga grejanja. Po osnovu utrošene toplotne energije (izmerene kalorimetrom)

- " Elkok" greje oko 4000 m² privredno-poslovnog prostora
- Narodna biblioteka oko 600 m²

• **Investiciona ulaganja**

U 2015.godini nije bilo novih ulaganja u objekte i opremu izuzev ulaganja u kalorimetre u iznosu od 1.302.274 dinara i toplovod u iznosu od 476.374 dinara.

U ovoj godini se, zbog nedostatka sredstava, ništa nije radilo na projektu toplifikacije grada.

Nisu izvedeni radovi na rekonstrukciji postojećih podstanica čija je vrednost 17.191.716,00 x1,2=20.630.059,00 dinara sa PDV-om i radovi u kotlarnici (zamena kotla sa pratećom opremom) čija vrednost je po ugovorenim cenama 39.009.792,50 x 1,2=46.811.751,00 dinara sa PDV-om.

Ukoliko se u 2016.godini ne izvedu neizvedeni radovi iz 2012.godine i planirane investicije za 2016.godinu, neće biti moguće priključiti zainteresovane individualne potrošače, kao ni stambenu zgradu, motel "Park", Onovnu školu i staru Sportsku halu.

Postojeći kotlovi su u lošem stanju i ne mogu da podrže novoinstalirani toplovod, pa je krak ka stambenoj zgradi- Osnovnoj školi-Hali i motelu neiskorišćen, a zbog toga što srednja škola radi samo u jednoj smeni, Dom zdravlja nije priključen na novi toplovod, a postoji i problem u plaćanju grejanja za novu sportsku halu, ni drugi krak toplovoda nije u funkciji.

2.Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

• **Osnove za sastavljanje i prezentaciju izveštaja**

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.Gl. Rs. br. 46 od 02.6.2006.), pravna lica i preduzetnici u Rep. Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje dostavljanje i obelodanjivanje

finansiskih izveštaja vrše u skladu sa zakonom i profesionalnom regulativom, koja podrazuimeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i tumačenja koja su sastavni deo stanadarda .

Preduzeće je u sastavljanju svojih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u dinarima.

- **Korišćenje procenjivanja**

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, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

3.Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1.Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje usluga kao i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za PDV. Isti se priznaju kada je usluga izvršena. Ostali prihodi su prikazani u iznosima uplaćenim na žiro račun. Prihodima u bilansu uspeha u tekućem periodu sučeljavaju se njima pripadajući rashodi.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Preduzeća.

3.2.Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i nematerijalna ulaganja su na dan 31.12.2015. godine iskazani su po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti.

3.3. Amortizacija

Osnovne godišnje stope amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

<i>Naziv</i>	<i>Korisni vek trajanja</i>	<i>stopa</i>	
- cevovodi čelični	29 godina	3.5%	
- zgrade od betona	25 godina	4.0%	
- zgrade od ostalog materijala	20 godina	5.0%	
- parni kotlovi i oprema za zagrevanje vode i uređaji za loženje	10 godina	10.0%	
- oprema za prenos i distribuciju toplotne en.	9 godina	11.0%	
- ostala oprema	11 godina	9.5%	
- dizel-elektro agregati od 40-100kw	8 godina	12.5%	
- nameštaj od drveta	8 godina	12.5%	
- nameštaj od ostalog materijala	9 godina	11.0%	
- računari i ostala računarska oprema	5 godina	20.0%	

3.4. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara, procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Obračun izlaza (utroška) zaliha priznaje se po metodi prosečne ponderisane cene. Alat i sitan inventar otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

3.5. Naknade zaposlenima

Porezi i doprinosi za obezbeđenje socijalne sigurnosti zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih, zakonom propisanih stopa.

4. Prihodi od prodaje

U 2015.godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **28.634.223** dinara

<i>r.br</i>	<i>Vrsta prihoda</i>	<i>Planirano 1.1.-31.12.2015.</i>	<i>Ostvareno 1.1.-31.12.2015.</i>	<i>Proc.os tv.</i>
1.	Grejanje stambenog prostora	14.000.000	13.417.816	95,84
2.	Grejanje poslovnog prostora	12.460.000	11.409.978	91,57
3.	Subvencija osnivača	2.000.000	2.000.000	100,00
4.	Donacija		100.757	-
5.	Finansijski prihodi	2.400.000	1.695.822	70,71
6.	Neposlovni I vanredni prihodi		9.850	-
S V E G A		30.860.000	28.634.223	92,79

Iz ovog pregleda se vidi da su ostvareni prihodi nešto manji od planiranih jer nije bilo planiranog povećanja cena zbog povoljnih cena energenata.

5. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanjau 2015. godini su **26.589.837 dinara** od čega su:

Red.br.	Konto	rsta rashoda	Planirano 1.1.-31.12.2015.	ostvareno 1.1.-31.12.2015	% ostvarenja ostv/plan
1.	51	Troškovi materijala	19.780.000	16.939.550	85,64
	1.1.	5120 Utroš.mater.za održavanje os	100.000	148.758	
	1.2.	5128 Kancelarijski materijal	30.000	15.190	
	1.3.	5130 Utroš. naftni derivati	19.620.000	16.370.779	
	1.4.	5133 EL. energija	130.000	404.823	
2.	52	Troškovi zarada i naknada	7.506.472	7.064.617	94,11
	2.1.	520 Neto zarade zaposlenih	4.286.865	4.558.055	
	2.2.	52000 Porezi i dopr. na teret radnika	1.684.738	1.504.292	
	2.3.	52112 Dopr.na teret poslodavca	1.068.917	966.270	
	2.4.	52903 Otpremnine	140.000	-	
	2.5.	52904 Pomoć zaposlenima iporodici	210.000		
	2.6.	52910 Naknada članovima NO	75.952		
	2.7.	52911 Dnevnice	-	-	
	2.8.	5292 Ostala davanja zaposlenima	40.000	36.000	
3.	53	Proizvodne usluge	1.050.000	720.054	68,58
	3.1.	5310 Transportne usluge	540.000	372.468	
	3.2.	5315 Poštanske usluge	150.000	145.900	
	3.3.	5320 Usluge održavanja os. sr.	150.000	72.230	
	3.4.	5332 Zakupnina posl. prostora	-	60.000	
	3.5.	5359 Troškovi rekl. i propag.	-	-	
	3.6.	5392 Komunalne usluge	150.000	69.456	
	3.7.	5393 Troš. zaštite na radu	60.000		
4.		Troškovi amortizacije	1.200.000	1.105.105	92,09
5.	55	Nematerijalni troškovi	900.000	677.904	75,32
	5.0.	5500 Troškovi revizije god.obraču	80.000	80.000	
	5.1.	5501 Advokat. usluge	30.000		
	5.2.	5506 Trošk.str. obraz. zaposl.	20.000		
	5.3.	5507 Usluge održav.račun.pr.	90.000	83.233	
	5.4.	5509 Ostale neproizvodne usl.	110.000	54.393	
	5.5.	5512 Troš. ugostiteljskih usl.	-	-	
	5.6.	5520 Osigur.osnov. sredstava	350.000	297.097	
	5.7.	5530 Troškovi platnog promet	50.000	60.075	
	5.8.	5543 Članarine udruženjima	60.000	38.610	

		5.9.	5591	Takse	30.000	4.000	
		5.10	5593	Ostali nematerijalni trošk	100.000	60.456	
		56	Finansijski rashodi		400.000-	82.607	20,65
		5.11	57	Neposlovni i vanred.ras.	0	0	0
				UKUPNI RASHODI	30.836.472	26.589.837	86,23

Iz ovog pregleda se vidi da su na svim pozicijama ostvarene uštede, tj. da su ostvareni rashodi manji od planiranih. To ukazuje da se o troškovima maksimalno vodilo računa pa su i ukupni rashodi manji od planiranih za 4.246.635 dinara. Naravno ne treba zanemariti da je tome značajno doprinela i povoljna cena mazuta kao i relativno blaga zima.

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Šifra	Naziv osnovnog sredstva	Nab. vrednost	Otpi. vrednost	Amortizacij	Sadašnja vrednost	Revalor izacija
001	Gradjevinski objek	14.871.529	14.860.529	6.000	11.000	0.00
002	Oprema u toplani	15.349.349	13.672.367	645.277	1.676.983	0.00
003	Kancelarijska opr.	325.433	299.960	10.797	25.473	0.00
004	Toplovod	9.779.248	4.033.475	342.273	5.745.773	0.00
UKUPNO		40.325.559	32.866.331	1.004.348	7.459.229	0.00

-Na trošak amortizacije se dodaje i iznos od 100.757 dinara za kalorimetre dobijene iz donacije Ministarstva energetike, tako da je ukupna amortizacija 1.105.105 dinara.

-Pored objekata i opreme u upotrebi, treba navesti i da je vrednost građevinskih objekata u izgradnji koji nisu aktivirani (toplovod zona JUG) 43.219.742 dinara.

• Zalihe i kratkoročna potraživanja

Na dan 31.12.2015.godine zalihe iznose 1.125.914 dinara a kratkoročna potraživanja 15.610.322 dinara.

- Zalihe
 - materijal (mazut) 1.107.990
 - alat i sitan inventar 17.924
- Kratkoročna potraživanja ,
 - plasmami i gotovina 15.610.322
 - potraživanja od kupaca 12.942.747
 - a) potraživanja od predu. i ustan. 5.373.671
 - b) potraživanja od građana 7.569.076

- druga potraživanja (kamate i dr.)	1.476.400
- kratkoročni fin. plasmani	360.000
- gotovina u blag-žiro račun	304.138
a)Inteza banka	18.262
b) Komercijalna banka	285.101
c)Uprava za trezor	775
d) Blagajna	-
e)Potraživanje za PDV	527.037

Što se potraživanja od kupaca tiče, treba istaći da su ona realno manja jer decembarska faktura dospeva za plaćanje 15. januara i faktički nenaplaćena potraživanja iznose: za poslovni prostor 3.472.008 dinara, a za stambeni prostor 6.450.925 dinara.

Potraživanja za poslovni prostor su 1,83 puta veća od mesečnog zaduženja (1.901.663dinara), a za stambeni prostor su 5,77 puta veća od mesečnog zaduženja (mesečno zaduženje je 1.118.151dinara)

Očigledno da nema većih problema kod poslovnog prostora , ali to nije slučaj kod stambenog prostora. Treba napomenuti da najveći deo duga čini relativno mali broj dužnika.

Svi dužnici sa dugom većim od 30.000 dinara su tuženi i za većinu postoji izvršne presude ali se izvršenja ne sprovode (izuzev dva slučaja).

Za sledeću godinu je planirano isključenje svih većih dužnika (uz asistenciju komunalne inspekcije i policije).

• Dugoročna rezervisanja i obaveze

Na dan 31.12.2015.godine dugoročna rezervisanja i obaveze iznose 60.349.659 dinara.

8.1. Obaveze iz poslovanja	8.190.148 dinara
- Dobavljači za robu i usluge	7.489.916 dinara
- Ostale obaveze	700.232 dinara
8.2. Ostale obaveze	3.000 dinara
8.3. Obaveze za PDV	2 dinara
8.4. Pasivna vrem. Razgraničenja	451.632 dinara
- Obaveze za sud. Troškove	343.232 dinara
- Obaveze za adv. Usluge	108.400 dinara
8.5.Primljene donacije za nadoknadu rashoda (toplovod)	51.704.877 dinara

• Osnovni kapital

Na dan 31.12.2015. godine Onovni kapital Preduzeća predstavlja državni kapital umanjen za nepokriveni gubitak , što znači da je ukupna vrednost kapitala7.196.990 dinara.

- **Sudski sporovi**

Na dan 31.12.2015. godine Preduzeće je imalo sudske sporove protiv svojih dužnika radi naplate duga pred Opštinskim sudom u Kosjeriću, čija je vrednost oko 6.000.000 dinara.

Rukovodstvo Preduzeća ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sporova, ali se mora istaći potpuna neefikasnost naplate čak i presuda koje su izvršne duže od tri godine.

11.Pregled ostvarenih rezultata poslovanja

R.br	Vrsta prihoda-rashoda	2013.god	2014.god	2015.god
1.	Ukupni prihodi	27.834.929	28.812.036	28.634.223
2.	Rashodi	32.561.782	31.024.729	26.589.837
3.	Dobit	-	-	2.044.386
4.	Gubitak	4.726.853	2.212.693	-

Iz ostvarenog rezultata u 2015.godini se vidi da je preduzeće posle više godina poslovalo sa dobitkom od 2.044.386 dinara.

Dobitak je ostvaren zahvaljujući:

- maksimalnim merama štednje
- povoljnoj ceni mazuta
- relativno povoljnim vremenskim uslovima

Navedeni dobitak će biti iskorišćen za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

JKP"Gradska toplana"
V.D. Direktora
Borko Radosavljević

U Kosjeriću, 22.6.2016. godine
Br: 01-84/16