

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

**I Z V E Š T A J
O POSLOVANJU ZA 2016. 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**

Kosjerić, 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 toplinom 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 2016. godine u JKP "Gradska toplana" je na neodređeno vreme bilo zaposleno 7. radnika, a na određeno vreme 1 (direktor preduzeća) Struktura radnika je sledeća:

VSS	1
VKV	1
SSS	2
KV	4

U odnosu na kraj 2015. godine broj radnika je nepromenjen.

1.4. Poslovanje

Grejna sezona u 2016. godini protekla je bez većih problema. U decembru 2016.godine su počeli prvi problemi sa havarijama na toplovodu, ali su isti postali izraženiji u prvim mesecima 2017. godine tako da će o ovom problemu biti više reči u Izveštaju za 2017.gidunu. Treba

napomenuti da smo jedna od retkih toplana u Srbiji koja nije imala nijedan jedini dan prekida u isporuci toplotne energije. Snabdevenost energentima je zbog nedostatka mazuta na tržištu bilo otežano tokom cele grejne sezone a posebno pri samom kraju kada je čak postojala i mogućnost prekida grejanja. Visoka cena mazuta je ugrozila likvidnost preduzeća tj. nedostatak obrtnog kapitala. 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 50.000 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 31.12.2016. godine je sledeća:

- individualni stambeni objekti 256- 11.800,00m²
- privredno komunalni objekti 47- 9.000,00m²
- korisnici sa kalorimetrom 4- oko 7.700m²

U 2016. godini aktivno je grejano 250 stanova ukupne površine 11.466m², dok su čest stambenih jedinica u površini od 334m², voljom potrošača, isključene sa centralnog grejanja. Oni plaćaju deo usluge grejanja na ime održavanja sistema grejanja.

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 2014. godinu 8.657m² poslovno komunalnog 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 2016.godini nije bilo novih ulaganja u objekte i opremu izuzev ulaganja u postojeći kotao u iznosu od 369.000 dinara (pumpa za gorionik).

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 2017.godini ne izvedu neizvedeni radovi iz 2012.godine i planirane investicije za 2017.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**

Finansijski izveštaj za 2016.godinu Javno komunalno preduzeće “Gradska toplna” Kosjerić za obračunski period koji se završava sa 2016. godinom sastavljen je u skladu sa Odredbama Zakona o računovodstvu (Sl.gl.RS 62/13), Pravilnika o načinu priznavanja, vrednovanja i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugim pravnim licima (SL.gl.RS 118/13 i 95/14) Pravilnik za mikro i druga pravna lica i Računovodstvenim politikama preuzeća.

Imajući u vidu veličinu, odnosno da se radi o mikro pravnom licu, Preduzeće nije u obavezi da primenjuje međunarodne računovodstvene standarde.

- **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 31.12.2016. 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 2016. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **26.249.950** dinara

<i>r.br</i>	<i>Vrsta prihoda</i>	<i>Planirano 1.1.-31.12.2016.</i>	<i>Ostvareno 1.1.-31.12.2016.</i>	<i>Proc.os tv.</i>
1.	Grejanje stambenog prostora	13.500.000	13.322.473	98,68
2.	Grejanje poslovnog prostora	11.610.000	11.251.642	96,91
3.	Subvencija osnivača	1.800.000	450.000	25,00
4.	Finansijski prihodi	1.800.000	1.225.835	68,10
5.	Neposlovni I vanredni prihodi			
S V E G A		28.710.000	26.249.950	91,43

Iz ovog pregleda se vidi da su ostvareni prihodi neznatno manji od planiranih (izuzev subvencije koja je ostvarena sa samo 25%)

Razlozi za to su:

- Smanjena grejna površina
- Cena toplotne energije nisu menjane od 1.12.2013.godine.
- ‘Elkok’ je značajno smanjio korišćenje usluge grejanja.
- Osnivač je umesto budžetom predviđenih 1.800.000 dinara na ime subvencije uplatio 450.000 dinara.

5. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi su **24.843.165 dinara** od čega su:

Red.br.	Konto	rsta rashoda	Planirano 1.1.-31.12.2016	ostvareno 1.1.-31.12.2016	% ostvarenja ostv/plan
1.	51	Troškovi materijala	17.850.000	14.441.423	80,90
	1.1	5120 Utroš.mater.za održavanje os	150.000	244.771	
	1.2.	5126,5128 Kancelarijski I ostali materijal	150.000	75.926	
	1.3.	5130 Utroš. naftni derivati	17.100.000	13.909.444	
	1.4.	5133 EL. energija	450.000	211.282	
2.	52	Troškovi zarada i naknada	7.506.472	7.193.736	95,83
	2.1.	520 Neto zarade zaposlenih	4.286.865	4.560.144	
	2.2.	52000 Porezi i dopr. na teret radnika	1.684.738	1.502.868	
	2.3.	52112 Dopr.na teret poslodavca	1.168.917	966.200	
	2.4.	526 Naknade NO	75.952	-	
	2.5.	52904 Pomoć zaposlenima iporodici	210.000	128.324	
	2.6.	52901 Otpremnine	140.000		
	2.7.	52911 Dnevnice	-		
	2.8.	5292 Ostala davanja zaposlenima	40.000	36.000	
3.	53	Proizvodne usluge	800.000	1.053.889	131,73
	3.1.	5310 Transportne usluge	380.000	387.665	
	3.2.	5315 Poštanske usluge	140.000	133.654	
	3.3	5320 Usluge održavanja os. sr.	170.000	403.752	
	3.4.	5332 Zakupnina posl. prostora	50.000	45.000	
	3.5.	5359 Troškovi rekl. i propag.	0	0	
	3.6.	5392 Komunalne usluge	60.000	83.818	

		3.7.	5393	Troš. zaštite na radu	0		
4.				Troškovi amortizacije	1.200.000	1.053.752	87,81
5.		55		Nematerijalni troškovi	900.000	881.066	97,90
		5.0.	5500	Troškovi revizije god.obraču	110.000	92.441	
		5.1.	5501	Advokat. usluge	30.000		
		5.2.	5506	Trošk.str. obraz. zaposl.	20.000	-	
		5.3.	5507	Usluge održav.račun.pr.	80.000	79.508	
		5.4.	5509	Ostale neproizvodne usl.	90.000	219.668	
		5.5.	5512	Troš. ugostiteljskih usl.	-	-	
		5.6.	5520	Osigur.osnov. sredstava	330.000	283.738	
		5.7.	5530	Troškovi platnog promet	80.000	59.427	
		5.8.	5543	Članarine udruženjima	60.000	64.350	
		5.9.	5591	Takse	30.000	9.443	
		5.10	5593	Ostali nematerijalni trošk	90.000	72.490	
		56		Finansijski rashodi	50.000	15.520	31,04
		5.11	57	Neposlovni i vanred.ras.	350.000	203.779	58,22
				UKUPNI RASHODI	28.656.472	24.843.165	86,69

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 3.813.307 dinara.

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Šifra	Naziv osnovnog sredstva	Nab. vrednost	Otpi. vrednost	Amortizacij	Sadašnja vrednost	Revalorizacija
001	Gradjevinski objek	14.871.529	14.866.529	6.000	5.000	0.00
002	Oprema u toplani	15.447.157	14.095.987	695.288	1.351.170	0.00
003	Kancelarijska opr.	313.633	298.349	10.189	15.284	0.00
004	Toplovod	9.779.248	4.375.749	342.274	5.403.499	0.00
UKUPNO		40.411.567	33.636.614	1.053.751	6.774.953	0.00

• Zalihe i kratkoročna potraživanja

Na dan 31.12.2016.godine zalihe iznose 1.693.445 dinara a kratkoročna potraživanja 19.093.389 dinara.

- Zalihe 1.693.445
 - materijal 1.643.445
 - dati avansi 50.000

- **Kratkoročna potraživanja ,**

plasmani i gotovina	19.093.389
- potraživanja od kupaca	14.830.731
a) potraživanja od predu. i ustan.	5.268.962
b) potraživanja od građana	9.561.769
- druga potraživanja	75.082
- kratkoročni fin. plasmani	52.500
- gotovina u blag-žiro račun	3.231.363
a)Inteza banka	33.806
b) Komercijalna banka	3.196.812
c)Uprava za trezor	745
d) Blagajna	-
- Potraživanje za PDV	903.713

Što se potraživanja od kupaca tiče, treba istaći da su ona realno manja jer decembarska faktura dospeva za plaćanje 20. januara i faktički nenaplaćena potraživanja iznose: za poslovni prostor 3.158.983 dinara, a za stambeni prostor 8.287.590 dinara.

Potraživanja za poslovni prostor su 1,5 puta veća od mesečnog zaduženja (2.109.979dinara), a za stambeni prostor su 6,5 puta veća od mesečnog zaduženja (mesečno zaduženje je 1.274.179dinara)

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

Svi dužnici sa dugom većim od 50.000 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) pored već isključenih.

• **Dugoročna rezervisanja i obaveze**

Na dan 31.12.2016.godine dugoročna rezervisanja i obaveze iznose 62.309.196 dinara.

8.1. Obaveze iz poslovanja	10.155.429 dinara
- Dobavljači za robu i usluge	10.092.239 dinara
- Ostale obaveze	63.190 dinara
8.2. Ostale obaveze	3.000 dinara
8.3. Obaveze za PDV	- 5.742 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	51.704.877 dinara

- **Osnovni kapital**

Na dan 31.12.2016. godine Osnovni kapital Preduzeća predstavlja državni kapital umanjen za nepokriveni gubitak , što znači da je ukupna vrednost kapitala 7.196.990 dinara.

- **Sudski sporovi**

Na dan 31.12.2016. godine Preduzeće je imalo sudske sporove protiv svojih dužnika radi naplate duga, čija se vrednost procenjuje na oko 6.000.000 dinara.

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

11.Pregled ostvarenih rezultata poslovanja

<i>R.br</i>	<i>Vrsta prihoda- rashoda</i>	<i>2014.god</i>	<i>2015.god</i>	<i>2016. god</i>
1.	Ukupni prihodi	28.812.036	28.634.223	26.249.950
2.	Rashodi	31.024.729	26.589.837	24.843.165
3.	Dobit		2.044.386	1.406.785
4.	Gubitak	2.212.693		

Iz ostvarenog rezultata u 2016.godini se vidi da je preduzeće poslovalo sa dobitkom od 1.406.785 dinara.

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

JKP"Gradska toplana"
Direktor
Borko Radosavljević

U Kosjeriću, 19.6.2017. godine
Br: 01-45/17