

ЈКП

ТОПЛИФИКАЦИЈА

СРЕМСКА МИТРОВИЦА

Змај Јовина 26, 22000 Сремска Митровица

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Број: 605/25
Датум: 28.03.2025.

**ИЗВЕШТАЈ О РАДУ
И ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ЈКП
„ТОПЛИФИКАЦИЈА“
СРЕМСКА МИТРОВИЦА
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Текући рачун ОТП банка Србија 325-9500600043091-78

Текући рачун Banca Intesa 160-91464-97

Матични број: 08198969; Шифра делатности: 3530; ПИБ 100791738

Тел.: 022/610-584, 639-272; Факс: 022/610-579; www.smtoplana.rs; e-mail: smtoplana@mts.rs

У следећој табели приказан је однос остварене и планиране потрошње купљене енергије и енергената у 2024. години у **MWh** :

Р. бр.	место потрошње	остварено 2024	план 2024	индекс 3/4
1	2	3	4	5
1.	измењивачка станица - купљена топлотна енергија	26.192,3	28.375	92,3
2.	Стари Мост - мазут (t)	0,0	0,0	-
3.	Стари Мост - гас	3.253,7	4.341	75,0
4.	КПД - мазут (t)	0,0	0,0	-
5.	КПД - гас	3.429,2	4.215	81,4
6.	С. Сремац - гас	561,3	796	70,5
7.	В. Степе - гас	74,4	104	71,6

укупно купљена топлотна енергија	26.192,3	28.375	92,3
укупно - гас	7.318,6	9.456	77,4
укупно - мазут (t)	0,0	0,0	-

На основу података из претходних табела може се закључити да је потрошња купљене топлотне енергије мања од планиране за 7,7% , а потрошња гаса је за 22,6% мања од планиране. Потрошња мазута у 2024. години није планирана, јер се уобичајено троши само током сервиса горионика на котловима.

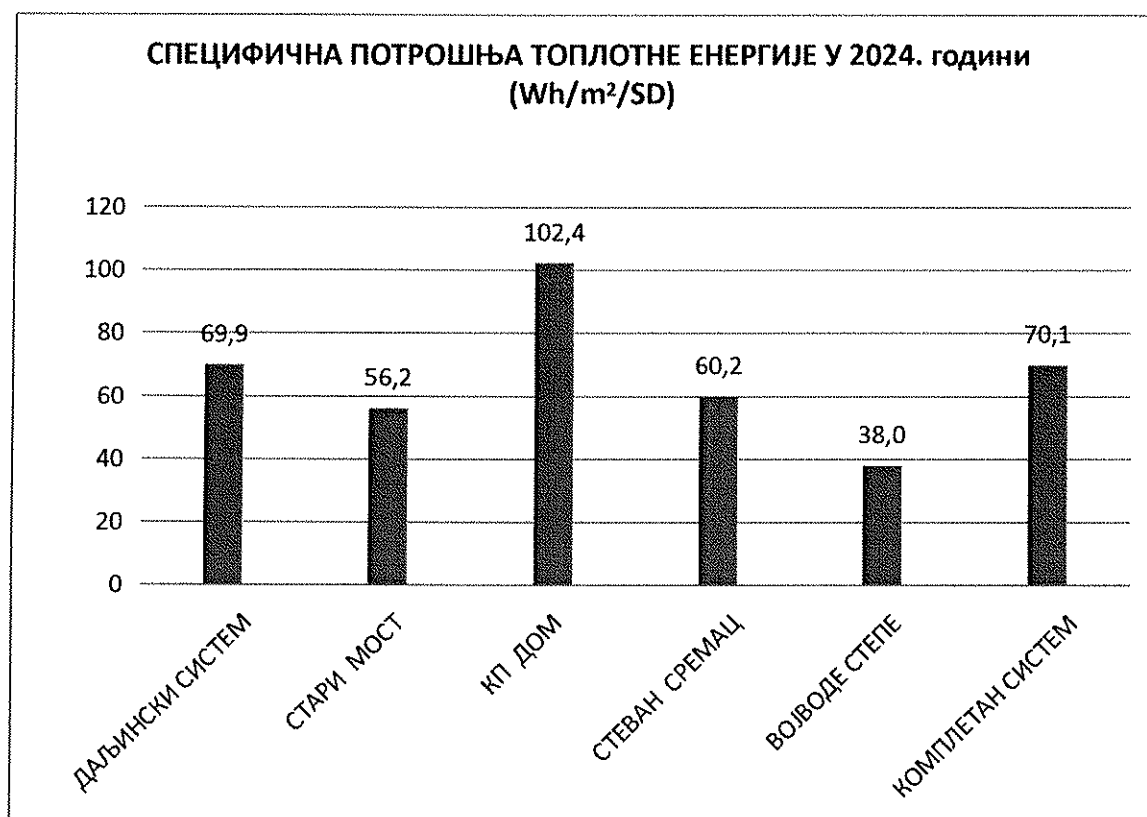
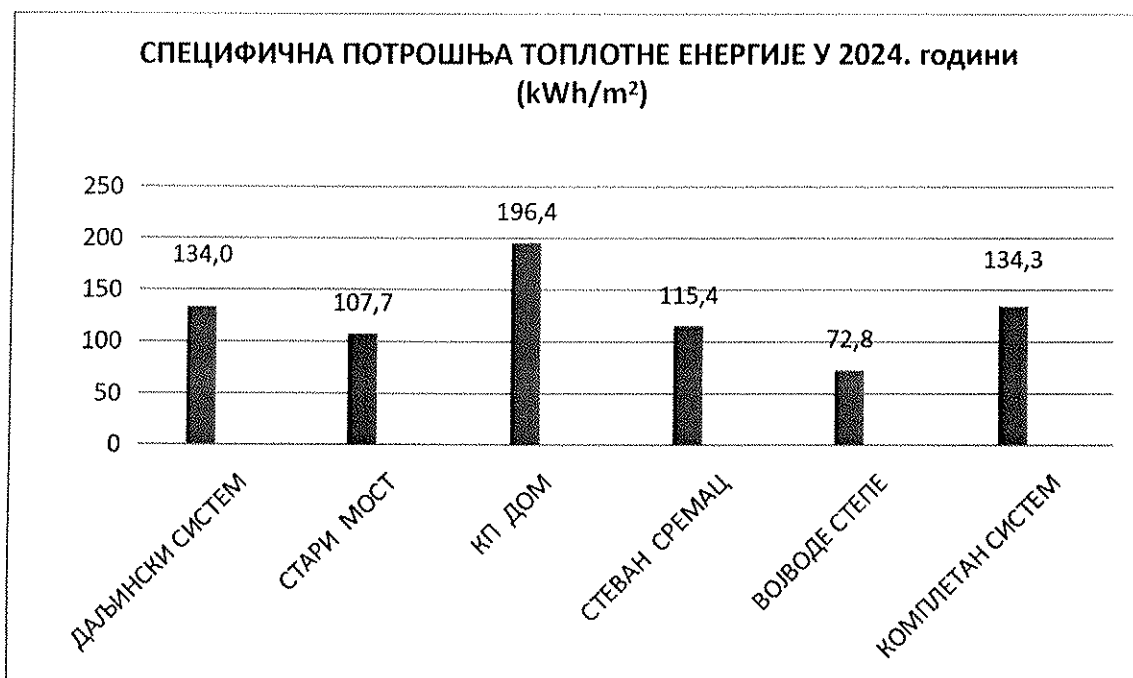
Током 2024. године у оквиру погона у саставу ЈКП "Топлификација" (измењивачка станица , котларница "Стари Мост", котларница "КПД", котларница "Стеван Сремац" и котларница "Војводе Степе") остварена је нето производња топлотне енергије (предата дистрибутивном систему) приказана у следећој табели и на графику:

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ НЕТО ПРОИЗВОДЊЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У ТОКУ 2024. године

Р. бр.	место потрошње	јануар	фебруар	март	април	мај-септ.	октобар	новембар	децембар	УКУПНО
		MWh	MWh	MWh	MWh	MWh	MWh	MWh	MWh	MWh
1.	ИЗМЕЊИВАЧКА СТАНИЦА	6.514,6	3.259,8	2.932,0	1.519,2	0,0	1.626,7	4.724,1	5.615,9	26.192,3
2.	СТАРИ МОСТ	665,8	350,2	319,0	154,2	0,0	174,7	515,1	639,9	2.818,9
3.	КП ДОМ	631,9	374,0	345,1	178,2	0,0	202,8	469,6	565,8	2.767,4
4.	СТЕВАН СРЕМАЦ	88,0	49,1	45,3	22,9	0,0	25,1	68,1	81,1	379,6
5.	ВОЈВОДЕ СТЕПЕ	18,1	7,9	6,9	3,0	0,0	3,5	13,9	17,1	70,4
6.	УКУПНО	7.918,4	4.041,0	3.648,3	1.877,5	0,0	2.032,7	5.790,9	6.919,8	32.228,6

* Грејна површина се током године мењала. Овде је дата просечна вредност грејне површине у месецима током трајања грејне сезоне .

** Средња дневна температура (T_{sd}) као и број степен дана (SD) је податак израчунат на основу очитавања спољне температуре на локацији дирекције ЈКП "Топлификација" .



губитака у дистрибутивној мрежи није остварено (губици су већи за 6,2% у односу на план).

Основни разлог ових губитака су цурења топле воде због дотрајалости то - пловодне мреже.

2. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИОНОЈ АКТИВНОСТИ

Током 2024. године ЈКП "Топлификација" је, као и претходних година, уложила значајна средства у осавремењавање опреме топлотних подстаница и замену дотрајале топловодне мреже, чиме се констатно подиже поузданост система за производњу и дистрибуцију топлотне енергије. Планиране и остварене инвестиције приказане су у следећој табели :

КАПИТАЛНА УЛАГАЊА			
у 000 динара			
Ред. бр.	Активност	Планирано	Реализовано
1	2	3	4
1	Реконструкција / изградња топловодне мреже	15.900	1.287
2	Реконструкција и модернизација топлотних подстаница	14.050	11.031
3	Рачунари и рачунарска опрема	900	1.314
4	Набавка система за уштеду гаса	5.000	2.310
5	Радови на објекту Стеван Сремац 4б	0	989
6	Инсталација софтвера и обука запослених	0	858
7	Остало	300	297
	Укупно	36.150	18.086

1. Реконструкција и изградња топловода

Током 2024. године изведени су планирани радови на реконструкцији постојећег секундарног у примарни топловодни прикључак за средњу медицинску школу.

У току је израда пројектне документације реконструкције дела топловодне мреже на Тргу Војвођанских бригада.

I фаза редовног годишњег ремонта трајала је од 07.05.2024. до 28.06.2024. године.

У периоду од 01.07.2024. до 02.08.2024. радници на пословима производње и одржавања су користили годишњи одмор, уз обезбеђење дежурства у случају потребе за хитним интервенцијама.

II фаза редовног годишњег ремонта трајала је од 05.08.2024. до почетка грејне сезоне. Грејна сезона је почела 11.10.2024. године.

Током ремонта су спроведене редовне активности везане за одржавање топлотних извора (котларнице и измењивачке станице), подстаница и топловода.

У котларницама је извршено искључење УГИ (унутрашња гасна инсталација) и МРС (мерно регулациона станица), чишћење котлова, дизање котлова на испитни и радни притисак, баждарење сигурносних вентила, сервисирање и подешавање горионика, замена плетенице на вратима котлова, конзервирање котлова, термовизијски преглед електроормара, преглед и по потреби замена електроделова...

На измењивачкој станици су такође извршене редовне радње у виду контроле и провере пумпи, дизање измењивача и подхлађивача на притисак, преглед вентила, преглед експанзионе посуде, термовизијски преглед електроормара, чишћење електромотора, замена свих лежајева и семеринга на свим пумпама...

У подстаницама је вршено отварање, чишћење и испитивање измењивача топлоте, чишћење сита, преглед електроормара и пумпи....

Осим текућих радњи на одржавању подстаница, у току ремонта је извршена замена цевастих измењивача топлоте новим плочастим измењивачима, јер су неки процурили и нису били употребљиви, а и због побољшања квалитета грејања у насељима Матије Хуђи, Спортски центар, Деканске баште, у ДДОР-у, Статистици.

Што се тиче редовних радњи на топловоду, вршено је испитивање топловода на непропусност, преглед секционих вентила, обилазак и преглед свих шахтова и арматуре у истим, интервенције по захтевима корисника(пражњење и пуњење система водом), демонтажа и поновна монтажа мерила топлоте након баждарења, подешавање протока, хладне и топле пробе....

Поред свих редовних радњи у току ремонта отклоњени су и кварови и извршене санације цурења на топловоду, који су уочени током грејне сезоне, а које је немогуће отклонити у току исте.

Поред наведеног, у току 2024. године, извршена је санација неколико цурења - заваривање флеке на надземном делу магистралног топловода код кванташке пијаце, санација цурења на прикључку за зграду у Краља Петра Првог 48, израда 5 нових шахти са прикључним вентилима у Фрушкогорској улици у насељу КПД, пражњење и пуњење система водом...

Од планираних радова у току ремонта, а због повећаног обима посла, није извршена преправка и реконструкција неколико шахтова и делова топловода, за које смо устаниовили да су у лошем стању, замена свих цевастих измењивача топлоте плочастим, замена одмуљних вентила и штуцни на топловоду...

РАСХОДИ

Структура укупних расхода је приказана у следећој табели :

Врста расхода	Остварено	План	Остварено	Индекси	
	2023	2024	2024	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
I ГОРИВО И ЕНЕРГИЈА	230.122	246.200	252.151	109,6	102,4
Топлотна енергија	174.000	182.000	192.565	110,7	105,8
Мазут	0	200	0	-	-
Природни гас	43.047	47.000	44.102	102,5	93,8
Електрична енергија	11.772	15.000	14.020	119,1	93,5
Бензин и дизел	1.303	2.000	1.464	112,4	73,2
Лож уље	0	0	0	-	-
II МАТЕРИЈАЛ И РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	14.396	11.900	4.295	29,8	36,1
Резервни делови	7.069	5.000	245	3,5	4,9
Алат и инвентар	1.147	1.200	245	21,4	20,4
Канцеларијски материјал	595	700	534	89,7	76,3
Остали материјал	5.585	5.000	3.272	58,6	65,4
III ЗАРАДЕ	84.595	98.767	93.339	110,3	94,5
Бруто зараде	65.125	75.425	73.079	112,2	96,9
Доприноси на терет послодавца	9.866	11.465	11.071	112,2	96,6
Исплате по уговорима	3.717	4.218	3.475	93,5	82,4
Друга примања	4.094	5.609	3.732	91,2	66,5
Накнаде трошкова	1.793	2.050	1.982	110,5	96,7
IV ПРОИЗВОДНЕ УСЛУГЕ	18.518	17.700	30.910	166,9	174,6
Транспортне услуге	2.152	2.500	2.386	110,9	95,4
Одржавање	14.491	13.000	26.735	184,5	205,7
Реклама	1.742	1.600	1.623	93,2	101,4
Остале услуге	133	600	166	124,8	27,7
V АМОРТИЗАЦИЈА	33.967	35.000	35.488	104,5	101,4
VI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	13.785	14.100	14.164	102,7	100,5
Непроизводне услуге	4.390	6.000	4.818	109,7	80,3
Репрезентација	587	550	623	106,1	113,3
Осигурање	629	900	645	102,5	71,7
Платни промет	346	400	281	81,2	70,3
Чланарине	218	250	193	88,5	77,2
Остали нематеријални трошкови	7.615	6.000	7.604	99,9	126,7
VII ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	0	50	8	-	16,0
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	7.474	5.000	2.220	29,7	44,4
УКУПНО (I-VIII)	402.857	428.717	432.575	107,4	100,9

Укупни расходи су у 2024. години за 7,4% већи у односу на расходе из 2023. године и износе 432,6 милиона динара. Укупни расходи у 2024. години су за свега 0,9% већи у односу на план.

значајно утиче на раскорак између почетка примене нових цена грејања и цена гаса (које нам фактуришу наши добављачи).

Од 1. августа цене грејања су смањене за 10,2% за стамбени простор, као и за објекте образовања и објекте јавних установа из области спорта.

Трошкови енергије су нешто већи у односу на план, и поред мање потрошње енергената, због већих цена енергената.

Због свих ових разлога, Предузеће је на крају године остварило пословни губитак у износу од 24,2 милиона динара, односно нето губитак од 14,9 милиона динара.

У наставку прилажемо комплет образаца годишњег финансијског извештаја, као и Напомене уз финансијске извештаје.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08198969	Шифра делатности 3530	ПИБ 100791738
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛИФИКАЦИЈА, СРЕМСКА МИТРОВИЦА		
Седиште Сремска Митровица, ЗМАЈ ЈОВИНА 26		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		233.203	250.958	253.810
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4	114.519	129.808	137.668
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		113.874	129.163	137.668
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		645	645	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	116.691	119.157	114.068
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011		82.423	82.881	74.796
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		989		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		33.279	36.276	39.272
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.993	1.993	2.074

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	3.496	3.431	9.625
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		3.457	2.274	3.823
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			1.152	5.792
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		39	5	10
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9	3.545	2.901	2.816
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		3.545	2.901	2.816
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	76.015	77.208	75.472
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	102	109	107
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		425.013	429.053	433.946
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	356.300	371.245	392.352
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		263.573	263.573	263.573
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				9
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		68.713	57.808	41.585
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	14	735	253	702
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	61.076	51.634	35.590
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		61.076	51.634	35.590
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16	6.902	5.921	5.293

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 68198969	Шифра делатности 3530	ПИБ 100791738
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛИФИКАЦИЈА, СРЕМСКА МИТРОВИЦА		
Седиште Сремска Митровица, ЗМАЈ ЈОВИНА 26		

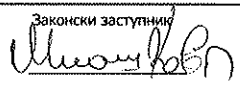
БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		406.171	376.963
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		406.171	376.963
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	17	406.171	376.963
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	18	430.347	395.383
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19	256.446	244.518
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	20	93.339	84.595
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		73.079	65.125
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.071	9.866
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		9.189	9.604
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21	35.488	33.967
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	30.910	18.518
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23	14.164	13.785

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		16.231	18.481
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1.286	1.767
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		14.945	16.714
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник 
-------------------------------------	---

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08198969	Шифра делатности 3530	ПИБ 100791738
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛИФИКАЦИЈА, СРЕМСКА МИТРОВИЦА		
Седиште Сремска Митровица, ЗМАЈ ЈОВИНА 26		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	37	38
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	0	1
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007	0	0

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	343.037	213.229	129.808
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	1.252		1.252
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	858		858
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013	0	17.399	0
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	345.147	230.628	114.519

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	39.160	34.483
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043		25
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	39.160	34.508

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	263.573	263.573
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	263.573	263.573

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	355.677	334.867
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	52.358	46.638
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	6.178	5.528
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	14.543	12.961
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	143	129
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	428.899	400.123

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	252.151	230.122
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	73.079	65.125
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	11.071	9.866
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	220	199
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	3.255	3.030
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		488
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	1.984	1.793
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	3.730	4.094
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	645	629

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	1.683	973
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	4.658	3.771
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	6.341	4.744

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за пречишћење, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2024. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈКП "ТОПЛИФИКАЦИЈА"

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

ЈКП Топлификација, Сремска Митровица, Змај Јовина 26.

Регистарски број: 08198969

Порески идентификациони број (ПИБ): 100791738

ПДВ број: 12519903

ЈКП је основано 08.06.1990. године. Оснивач је била СО Сремска Митровица.

Претежна делатност предузећа је снабдевање паром и климатизација.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/19 и 44/21) Предузеће је разврстано у мало правно лице, по годишњем рачуну за 2024. годину.

Просечан број запослених у 2024. години је 37,4 (у 2023. години – 37,8).

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Предузећа за обрачунски период који се завршава 31.12.2024. године, састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица, која се примењују у Републици Србији (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/19 и 44/21) и другим подзаконским прописима, донетим на основу тог Закона, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2014. године. Финансијски извештај за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. године, представља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП, па је Предузеће извршило рекласификацију упоредних података са стањем на дан 01.01.2013. године, у складу са Одељком 35 (Прелазак на МСФИ за МСП).

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/20).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Предузеће је применило усвојене рачуноводствене политике, које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно.

Комплетан сет финансијских извештаја Предузећа укључује следеће:

а) Биланс стања за посматрани период, б) Биланс успеха, в) Напомене уз финансијске извештаје.

3.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО), која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања, умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и опрема признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове :

1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана,

2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Ако је преостала вредност безначајна, или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

	Корисни век трајања (године)	стопа
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде , као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40	2,5%
Остали грађевински објекти	20	5%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Производна и преносна опрема и постројења	20	5%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	10	10%
Намештај и пословни инвентар	5	20%
Канцеларијска опрема, рачунарска опрема, софтвер, телекомуникациона опрема	4	25%
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5	20%
ОСТАЛА НЕПОМЕНУТА СРЕДСТВА	10	10%

3.7 Потраживања од купаца и друга потраживања из пословања

Потраживања од купаца се признају по недисконтованом износу готовинског потраживања, односно по фактурној вредности, умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

Ако се вредност у фактури исказује у страној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту, по средњем курсу Народне Банке Србије важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист финансијских прихода, или на терет финансисјких расхода. Потраживања исказана у страној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу Народне Банке Србије, а курсне разлике признају се као финансијски приходи и расходи.

Исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода, преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца, код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана .

3.8 Финансијске обавезе

Јавно предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда, када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје, када јавно предузеће испуни обавезу, или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута, или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Јавног предузећа укључују : обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Дужнички инструменти (обавезе по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочне обавезе одмеравају се по недисконтованом износу готовине, или друге накнаде, за коју се очекује да буде плаћена, или примљена умањено за евентулно обезвређење.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности, уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате, које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

3.11. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове, као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности. Сви трошкови позајмљивања се евидентирају као расходи периода.

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Предузећа приказане су у табели у наставку :

<i>ОПИС</i>	<i>Грађевински објекти</i>	<i>Постројења и опрема</i>	<i>Остала ОС</i>	<i>НПО у припреми</i>	<i>Улагања на туђим ОС</i>	<i>Укупно</i>
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Стање на почетку године		235001		0	59931	294932
Повећања		14634		989	0	15623
Смањења						
Стање на крају године		249635		989	59931	310555
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Стање на почетку године		152120		0	23656	175776
Амортизација текуће године		15092		0	2996	18088
Исправка вредности кумулирана у отуђеним ос						
Стање на крају године		167212		0	26652	193864
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ 1.1.24.		82881		0	36276	119157
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ 31.12.24.		82423		989	33279	116691

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАВНИХ ЛИЦА

На препоруку оснивача 2017. године конвертован је дуг АД „Митросрем“ у учешће у капиталу у износу од 1.975.340,58 динара .

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2024.	2023.
Потраживања за више плаћен порез на добит	0	1.152
Остала потраживања	3.457	2.274
Краткорочни зајмови	3.545	2.901
Потр. за више плаћене остале порезе и допр.	39	5
УКУПНО	7.041	6.332

Краткорочни зајмови исказани у износу од 3,5 милиона динара се односе на дате позајмице запосленима ради набавке огрева, зимнице и књига.

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2024.	2023.
Текући (пословни) рачуни	75.986	77.176
Благајна	29	32
УКУПНО	76.015	77.208

11. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2024.	2023.
Унапред плаћени трошкови	102	109
УКУПНО	102	109

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2024.	2023.
Државни капитал	263.573	263.573
УКУПНО	263.573	263.573

Основни капитал исказан је у пословним књигама Предузећа у износу од 263.573.448 динара и слаже се са износом основног капитала, који је уписан код Агенције за привредне регистре Републике Србије.

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2024.	2023.
Обавезе за учешће у добити	0	0
Обавезе према члановима надзорног одбора	150	164
Обавезе за бруто зараде	6.218	5.293
Остале обавезе према запосленима	118	88
Обавезе за порез из резултата	0	0
Остале обавезе	416	376
УКУПНО	6.902	5.921

Остале краткорочне обавезе су децембарске обавезе.

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2024.	2023.
Приходи од грејања стамбеног простора	244.925	234.436
Приходи од грејања пословног простора	160.555	141.939
Остали приходи од продаје	691	588
Укупно	406.171	376.963

Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту исказани су у износу од 406 милиона динара у 2024. години и већи су у односу на приходе исказане у претходној години за 7,7% .

18. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Пословни расходи	430.347	395.383
УКУПНО	430.347	395.383

Пословни расходи су већи за 8,8% у односу на претходну годину.

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2024.	2023.
Трошкови осталог материјала (режијског)	3.806	6.180
Трошкови резервних делова	245	7.069
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	245	1.147
Топлотна енергија (Енергана)	192.490	174.000
Природни гас	44.102	43.047
Електрична енергија	14.020	11.772
Остало	1.538	1.303
УКУПНО	256.446	244.518

23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2024.	2023.
Трошкови непроизводних услуга	4.818	4.390
Трошкови репрезентације	623	587
Трошкови премија осигурања	645	629
Трошкови платног промета	281	346
Трошкови чланарина	193	218
Трошкови пореза и доприноса	862	69
Трошкови такса и судски трошкови	3.152	3.240
Остали нематеријални трошкови	3.590	4.306
УКУПНО	14.164	13.785

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2024.	2023.
Приходи од закон. затезних камата	4.658	3.770
Приходи од камата на депозите	1.683	973
УКУПНО	6.341	4.744

25. ПРИХОДИ/РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2024.	2023.
Расходи по основу индиректних отписа потраживања од купаца	890	3.032
Приходи по основу наплаћених претходно индиректно отписаних потраживања од купаца	0	0
УКУПНО	890	3.032

Исправка вредности обавезе од купаца на терет расхода периода, преко рачуна исправке вредности врши се код обавезе од купаца, код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Предузеће не врши дугорочна резервисања, јер ефекти резервисања нису материјално значајни.

30 . СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан одобравања ових финансијских извештаја има као тужилац судске спорове по основу тужби против купаца за неплаћено грејање. Сви купци, који су тужени, налазе се на спорним и сумњивим потраживањима, или на исправци вредности потраживања.

Предузеће, као тужени, има судски спор са бившим запосленим, за незаконит раскид радног односа, иако је сам запослени (тужилац) поднео захтев за раскид свог радног односа.

31. НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА

У складу са чл. 22 Закона о рачуноводству Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Предузеће је својим дужницима – правним лицима и предузетницима доставило извод отворених ставки са стањем на дан 16.12.2024. године и то поштом, или личнош доставом.

Све примедбе на висину обавеза, осим једне (Министарство унутрашње и спољне трговине у износу од 7.358,70 динара), које су доспеле до 16.03.2023. године, су усаглашене.

32. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Надзорни одбор донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2023. годину у којој је као датум одобравања наведен 16.03.2024. године.

Након 31.12.2024. године су повећана ненаплаћена отписана потраживања у износу од 890 хиљада динара .

У Сремској Митровици
19.03.2025.



Директор

Милош Ковач



Milinković Audit d.o.o.
Privredno društvo za reviziju, računovodstvo i
Beograd, Kneza Višeslava 51/2.1.1
tel: 011 2316 301; fax: 011 6307 876; mob: 064 1915 584
www.milinkovicaudit.rs e-mail: milinkovicaudit@beotel.rs

Дигитално потписано
Dejanov Dejan
издавалац сертификата:
Javno preduzeće Pošta Srbije
28.03.2025. 08:54:44

PIB: 106142711, Matični broj: 20542420, Tekući račun: 160-321115-38

**ЈКП "ТОПЛИФИКАЦИЈА"
СРЕМСКА МИТРОВИЦА**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О
ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Дел. број: 116/2025

Београд, март 2025. године



Milinković Audit d.o.o.
Privredno društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting
Beograd, Kneza Višeslava 51/2.1.1
tel: 011 2316 301; fax: 011 6307 876; mob: 064 1915 584
www.milinkovicaudit.rs e-mail: milinkovicaudit@beotel.rs

PIB: 106142711, Matični broj: 20542420, Tekući račun: 160-321115-38

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оспивачу и Директору ЈКП "Топлификација", Сремска Митровица

Извештај о ревизији финансијских извештаја

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **ЈКП "Топлификација", Сремска Митровица** (у даљем тексту Предузеће), који укључују биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2024. године, биланс успеха и напомене уз финансијске извештаје, као и преглед значајних рачуноводствених политика.

Према нашем мишљењу, финансијски извештаји у свим материјално значајним аспектима приказују реално и објективно финансијско стање **ЈКП "Топлификација", Сремска Митровица** са стањем на дан 31. децембар 2024. године, као и резултате његовог пословања за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Одговорности руководства и оних који су задужени за управљање

Руководство је одговорно за састављање финансијских извештаја који дају истинит и фер приказ у складу са са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су потребне за омогућавање састављања годишњих финансијских извештаја који су без значајног погрешног приказивања услед преваре или грешке. У састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процењивање способности Предузећа да настави с пословањем по временски неограниченом пословању, објављивање, ако је примењиво, питања повезаних с временски неограниченим пословањем и коришћењем рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања, осим ако управа или намерава ликвидирати Предузеће или прекинути пословање или нема реалне алтернативе него да то учини. Они који су задужени за управљање су одговорни за надзирање процеса финансијског извештавања којег је установило Предузеће.



Milinković Audit d.o.o.
Privredno društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting
Beograd, Kneza Višeslava 51/2.1.1
tel: 011 2316 301; fax: 011 6307 876; mob: 064 1915 584
www.milinkovicaudit.rs e-mail: milinkovicaudit@beotel.rs

PIB: 106142711, Matični broj: 20542420, Tekući račun: 160-321115-38

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

- Закључујемо о примерености коришћене рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања коју користи управа и, на основу прибављених ревизорских доказа, закључујемо о томе постоји ли значајна неизвесност у вези с догађајима или околностима који могу створити значајну сумњу у способност Предузећа да настави с пословањем по временски неограниченом пословању. Ако закључимо да постоји значајна неизвесност, од нас се захтева да скренемо пажњу у нашем извештају независног ревизора на повезана обелодањивања у годишњим финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису одговарајућа, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се темеље на ревизијским доказима прибављеним све до датума нашег извештаја независног ревизора. Међутим, будући догађаји или
- услови могу узроковати да Предузеће прекине с настављањем пословања по временски неограниченом пословању.
- Оцењујемо целокупну презентацију, структуру и садржај годишњих финансијских извештаја, као и приказују ли годишњи финансијски извештаји трансакције и догађаје на којима су засновани на начин којим се постиже фер презентација.
- Ми комуницирамо с онима који су задужени за управљање у вези с, између осталих питања, планираним делокругом и временским распоредом ревизије и важним ревизијским налазима, укључујући и везу са значајним недостацима у интерним контролама који су откривени током наше ревизије.

У Београду

27.03.2025. године

"Milinković audit" доо, Београд
Кнеза Вишеслава 51/2.1.1

Дејан Дејанов
Лиценцирани овлашћени ревизор

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	6	1.975	1.975	1.975
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		18	18	99
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		3.044	1.757	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		188.766	176.338	180.136
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	39.160	34.508	38.225
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		39.160	34.483	38.110
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035			25	115
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		66.448	58.181	53.891
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	66.448	58.181	53.891
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	13	107.672	124.386	128.779
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		107.672	124.386	119.994
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				8.785
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		14.945	16.714	
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		14.945	16.714	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		6.752	5.771	5.162
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		150	150	131
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0$ $= (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		425.013	429.053	433.946
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник
Милош Ковач

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		24.176	18.420
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	24	6.341	4.744
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	24	6.341	4.744
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		8	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		8	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		6.333	4.744
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	890	3.032
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	26	3.832	2.669
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	27	1.330	4.442
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		416.344	384.376
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		432.575	402.857
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		16.231	18.481
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2024. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈКП "ТОПЛИФИКАЦИЈА"

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

ЈКП Топлификација, Сремска Митровица, Змај Јовина 26.

Регистарски број: 08198969

Порески идентификациони број (ПИБ): 100791738

ПДВ број: 12519903

ЈКП је основано 08.06.1990. године. Оснивач је била СО Сремска Митровица.

Претежна делатност предузећа је снабдевање паром и климатизација.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/19 и 44/21) Предузеће је разврстано у мало правно лице, по годишњем рачуну за 2024. годину.

Просечан број запослених у 2024. години је 37,4 (у 2023. години – 37,8).

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Предузећа за обрачунски период који се завршава 31.12.2024. године, састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица, која се примењују у Републици Србији (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/19 и 44/21) и другим подзаконским прописима, донетим на основу тог Закона, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2014. године. Финансијски извештај за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. године, представља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП, па је Предузеће извршило рекласификацију упоредних података са стањем на дан 01.01.2013. године, у складу са Одељком 35 (Прелазак на МСФИ за МСП).

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/20).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Предузеће је применило усвојене рачуноводствене политике, које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно.

Комплетан сет финансијских извештаја Предузећа укључује следеће:

а) Биланс стања за посматрани период, б) Биланс успеха, в) Напомене уз финансијске извештаје.

3.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО), која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања, умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и опрема признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове :

1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана,

2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Ако је преостала вредност безначајна, или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

	Корисни век трајања (године)	стопа
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде , као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40	2,5%
Остали грађевински објекти	20	5%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Производна и преносна опрема и постројења	20	5%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	10	10%
Намештај и пословни инвентар	5	20%
Канцеларијска опрема, рачунарска опрема, софтвер, телекомуникациона опрема	4	25%
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5	20%
ОСТАЛА НЕПОМЕНУТА СРЕДСТВА	10	10%

3.7 Потраживања од купаца и друга потраживања из пословања

Потраживања од купаца се признају по недисконтованом износу готовинског потраживања, односно по фактурној вредности, умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

Ако се вредност у фактури исказује у страној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту, по средњем курсу Народне Банке Србије важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист финансијских прихода, или на терет финансијских расхода. Потраживања исказана у страној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу Народне Банке Србије, а курсне разлике признају се као финансијски приходи и расходи.

Исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода, преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца, код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана .

3.8 Финансијске обавезе

Јавно предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда, када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје, када јавно предузеће испуни обавезу, или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута, или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Јавног предузећа укључују : обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Дужнички инструменти (обавезе по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочне обавезе одмеравају се по недисконтованом износу готовине, или друге накнаде, за коју се очекује да буде плаћена, или примљена умањено за евентуално обезвређење.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности, уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате, које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

3.11. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове, као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности. Сви трошкови позајмљивања се евидентирају као расходи периода.

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Предузећа приказане су у табели у наставку :

<i>ОПИС</i>	<i>Грађевински објекти</i>	<i>Постројења и опрема</i>	<i>Остала ОС</i>	<i>НПО у припреми</i>	<i>Улагања на туђим ОС</i>	<i>Укупно</i>
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Стање на почетку године		235001		0	59931	294932
Повећања		14634		989	0	15623
Смањења						
Стање на крају године		249635		989	59931	310555
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Стање на почетку године		152120		0	23656	175776
Амортизација текуће године		15092		0	2996	18088
Исправка вредности кумулирана у отуђеним ос						
Стање на крају године		167212		0	26652	193864
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ 1.1.24.		82881		0	36276	119157
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ 31.12.24.		82423		989	33279	116691

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАВНИХ ЛИЦА

На препоруку оснивача 2017. године конвертован је дуг АД „Митросрем“ у учешће у капиталу у износу од 1.975.340,58 динара .

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2024.	2023.
Потраживања за више плаћен порез на добит	0	1.152
Остала потраживања	3.457	2.274
Кракорочни зајмови	3.545	2.901
Потр. за више плаћене остале порезе и допр.	39	5
УКУПНО	7.041	6.332

Краткорочни зајмови исказани у износу од 3,5 милиона динара се односе на дате позајмице запосленима ради набавке огрева, зимнице и књига.

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2024.	2023.
Текући (пословни) рачуни	75.986	77.176
Благајна	29	32
УКУПНО	76.015	77.208

11. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2024.	2023.
Унапред плаћени трошкови	102	109
УКУПНО	102	109

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2024.	2023.
Државни капитал	263.573	263.573
УКУПНО	263.573	263.573

Основни капитал исказан је у пословним књигама Предузећа у износу од 263.573.448 динара и слаже се са износом основног капитала, који је уписан код Агенције за привредне регистре Републике Србије.

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2024.	2023.
Обавезе за учешће у добити	0	0
Обавезе према члановима надзорног одбора	150	164
Обавезе за бруто зараде	6.218	5.293
Остале обавезе према запосленима	118	88
Обавезе за порез из резултата	0	0
Остале обавезе	416	376
УКУПНО	6.902	5.921

Остале краткорочне обавезе су децембарске обавезе.

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2024.	2023.
Приходи од грејања стамбеног простора	244.925	234.436
Приходи од грејања пословног простора	160.555	141.939
Остали приходи од продаје	691	588
Укупно	406.171	376.963

Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту исказани су у износу од 406 милиона динара у 2024. години и већи су у односу на приходе исказане у претходној години за 7,7% .

18. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Пословни расходи	430.347	395.383
УКУПНО	430.347	395.383

Пословни расходи су већи за 8,8% у односу на претходну годину.

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2024.	2023.
Трошкови осталог материјала (режијског)	3.806	6.180
Трошкови резервних делова	245	7.069
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	245	1.147
Топлотна енергија (Енергана)	192.490	174.000
Природни гас	44.102	43.047
Електрична енергија	14.020	11.772
Остало	1.538	1.303
УКУПНО	256.446	244.518

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Предузеће не врши дугорочна резервисања, јер ефекти резервисања нису материјално значајни.

30. СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан одобравања ових финансијских извештаја има као тужилац судске спорове по основу тужби против купаца за неплаћено грејање. Сви купци, који су тужени, налазе се на спорним и сумњивим потраживањима, или на исправци вредности потраживања.

Предузеће, као тужени, има судски спор са бившим запосленим, за незаконит раскид радног односа, иако је сам запослени (тужилац) поднео захтев за раскид свог радног односа.

31. НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА

У складу са чл. 22 Закона о рачуноводству Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Предузеће је својим дужницима – правним лицима и предузетницима доставило извод отворених ставки са стањем на дан 16.12.2024. године и то поштом, или личном доставом.

Све примедбе на висину обавеза, осим једне (Министарство унутрашње и спољне трговине у износу од 7.358,70 динара), које су доспеле до 16.03.2023. године, су усаглашене.

32. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Надзорни одбор донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2023. годину у којој је као датум одобравања наведен 16.03.2024. године.

Након 31.12.2024. године су повећана ненаплаћена отписана потраживања у износу од 890 хиљада динара .

У Сремској Митровици
19.03.2025.

Директор

Милош Ковач
