



Nadzornom odboru i vlasnicima
Javnog preduzeća Grejanje Smederevo
Smederevo

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja javnog preduzeća " **Grejanje Smederevo** " **Smederevo** (u daljem tekstu: "Javno preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku 1 i 2 Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj javnog preduzeća "**Grejanje Smederevo**" **Smederevo** na dan 31.12.2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020 godine iznose 334.382 hiljade dinara. Na potraživanja od kupaca pravna lica odnosi se iznos od 55.865 hiljada dinara, a na potraživanja od kupaca fizička lica iznos od 278.517 hiljada dinara. Ispravka vrednosti iznosi 154.989 hiljada dinara i nije izvršena za sva potraživanja starija od godinu dana, a zbog prirode evidencija koju preduzeće vodi nismo se mogli uveriti za koji iznos je trebalo izvršiti ispravku vrednosti potraživanja od kupaca .

Potraživanja od kupaca pravna lica nisu u dovoljnoj meri usaglašena, a samo su delimično potvrđena putem slanja zahteva za nezavisnu potvrdu salda. Zbog velikog broja kupaca fizičkih lica i prirode evidencija koje Preduzeće vodi usaglašavanja istih putem potvrđivanja nisu ni vršena.

Nezavisnim potvrdama salda kao ni drugim alternativnim postupcima revizije nismo mogli da potvrdimo iskazano stanje potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020. godine. Zbog napred navedenog nismo u mogućnosti da sa sigurnošću kvantifikujemo potencijalne negativne efekte korekcija navedenog pitanja na finansijske izveštaje.

2. Ostale dugoročne obaveze za otkup stanova na dan 31.12.2020 godine iznose 14.426 hiljada dinara. U postupku revizije klijent nije bio u mogućnosti da nam prezentira specifikacije poverilaca te putem slanja zahteva za nezavisnu potvrdu salda i drugim alternativnim postupcima nismo uspeli da potvrdimo saldo ostalih dugoročnih obaveza u iznosu od 14.426 hiljada dinara niti da kvantifikujemo efekte potencijalnih neusaglašenih stanja na finansijske izveštaje.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Javnog preduzeća je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim propisima koji regulišu finansijsko poslovanje u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Javnog preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Javnog preduzeća.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne popuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Javnog preduzeća.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo, prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd 03.06.2021.godine

Svetlana
Grubač
20000421
0

Digitally signed by Svetlana
Grubač 200004210
DN: c=RS,
2.5.4.97=MB:RS-17457535,
2.5.4.97=VATRS-102640269,
o=Revizija Plus-Pro d.o.o.
Beograd,
serialNumber=CA:RS-200004210,
serialNumber=PNORS-22129537
25015, sn=Grubač,
givenName=Svetlana,
cn=Svetlana Grubač 200004210
Date: 2021.06.03 14:15:12 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO

Седиште Смедерево, Бранка Радичевића 8

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		76977	74224	93690
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.3	76654	73879	93538
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.3	5118	5212	5306
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.3	71459	66916	61742
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.3	77	1751	26490
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.4	323	345	152
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.4	323	345	152
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		305525	252350	250925
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.5.1	87407	34416	27059
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.5.1	40237	33626	25987
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048	4.5.1	46678		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.5.2	492	790	1072
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.6.1	179393	190658	198244
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.6.1	179393	190658	198244
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.7	18368	17117	10743
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.9	1663	1862	4502
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.8	18297	8041	10181
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	397	256	196
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		382502	326574	344615
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.11	27913	28531	33735
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.11	192537	192537	192537
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	4.11	192537	192537	192537
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			457	457
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11	550	610	3836
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11	550	610	3836
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	4.11	165174	165073	163095
350	1. Губитак ранијих година	0422	4.11	165174	165073	163095
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.12.1	14426	14426	61694

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.12.1	14426	14426	61694
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.12.1	14426	14426	61694
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2527	1816	2059
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		337636	281801	247127
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		286927	227113	173064
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	4.13.1.1	97803	37989	30168
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.13.1.2	189124	189124	142896
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.13.2	1549	1324	1319
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.13.3	39705	44449	64043
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	4.13.3	39705	44409	64003
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			40	40
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.13.4	8130	7681	6994
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.13.5	1325	1234	1707
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		382502	326574	344615
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник
**Vladimir
Kulagić**

Digitally signed by Vladimir Kulagić 337438
DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ
СМДЗЕРСКО, 2.5.4.97=fb89f6-17218913,
2.5.4.97=vattis-100359233, cn=Vladimir
Kulagić 337438, sn=Kulagić,
givenName=Vladimir,
serialNumber=2446-337438,
serialNumber=PNORS-2201966760012,
email=kvkulgac@ndstambeno.rs

337438

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO

Седиште Смедерево, Бранка Радичевића 8

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	4.1.1	340512	338478
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	4.1.1	340512	338478
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4.1.1	340512	338478
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	4.2.1	327191	302942
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	4.1.5	1128	2619
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4.2.1.1	5249	5343
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.2.1.2	192898	180437
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	4.2.1.3	106161	97561
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	4.2.1.4	14422	9997
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.2.1.5	4586	4319
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	4.2.1.6	5003	7904
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13321	35536
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	4.1.2	4590	6210
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	4.1.2	4590	6210
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	4.2.2	2802	3823
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	4.2.2	2802	3823
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1788	2387
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	4.1.4	36012	19990
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	4.2.3	48295	31483
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.1.3	1592	3176
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	4.2.4	3823	28863
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		595	743
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		45	133
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		550	610
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO

Седиште Смедерево, Бранка Радичевића 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11	550	610
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	4.11	550	610
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник
Vladimir Kulagić
Digitally signed by Vladimir Kulagić
337438
DN: c=RS, o=ЈAVНО ПРЕДУЗЕЋЕ
GREJANJE SMEJDERVO,
2.5.4.97=MBRS-17218913,
2.5.4.97=VATRS-100359233, cn=Vladimir
Kulagic 337438, sn=Kulagic,
givenName=Vladimir,
serialNumber=CA:RS-337438,
email=Kulagic@sdstameno.rs
Date: 2021.06.03 11:21:37 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO

Седиште Смедерево, Бранка Радичевића 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	192537	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	192537	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	192537	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	192537	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="192537"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	163095	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3836
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	163095	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	3836
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	6057	4079		4097	3226
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	4079	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	165073	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	610
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	165073	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	610

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	711	4087		4105	60
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	610	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	165174	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	550

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	457	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	457	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	457	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	457	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	457	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	0	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	<input type="text"/>	4181	<input type="text"/>	4199	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	<input type="text"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	33735	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	33735	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	28531	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	28531	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="27913"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
у _____							
дана _____ 20 _____ године		М.П.					

Законски заснован
Vladimir
Kulagić
 337438
 DN: c=RS, o=JAVNO PREDUZECE
 GREGJANJE SMEDEREVO,
 2,5,4.97-MBRS:17218913,
 2,5,4.97-VATRS:100359233, cn=Vladimir
 Kulagic 337438, sn=Kulagic,
 givenName=Vladimir,
 serialNumber=CARB-337438,
 serialNumber=PNORS-2201966760012,
 email=v.kulagic@jpsd.tambora.rs

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАНЈЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО

Седиште Смедерево, Бранка Радичевића 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	347779	348631
1. Продаја и примљени аванси	3002	342061	339802
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4590	6210
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1128	2619
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	410733	359092
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	301770	257708
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	106161	97561
3. Плаћене камате	3008	2802	3823
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	62954	10461
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	139952	85926
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	139952	85926
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	77197	78105
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	77197	78105
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	62755	7821
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	487731	434557
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	487930	437197
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	199	2640
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1862	4502
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1663	1862
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		

Законски заступник
Vladimir
Kulagić
 337438

Digitally signed by Vladimir Kulagic 337438
 DN: c=RS, ou=JAVNO PREDUZEĆE GSEJANJE
 SMEDEREVO, 2.5.4.97=MBRS-17218913,
 2.5.4.49=VATRS-100859233, cn=Vladimir
 Kulagic 337438, sn=Kulagic,
 givenName=Vladimir,
 serialNumber=CA-RS-337438,
 email=vkulagic@gsstambeno.rs
 Date: 2021.06.03 11:22:40 +0200



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО
Бранка Радичевића 8
11300 СМЕДЕРЕВО

Телефони: 026/4627 148; 4628 299; 4622 941 Факс: 026/4627 248
www.sdstambeno.rs E-mail: office@sdstambeno.rs

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2020. ГОДИНУ

Пословно име: ЈП Грејање Смедерево

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА

УПРАВЕ ЗАТРЕЗОР: ФИЛИЈАЛА СМЕДЕРЕВО

ДЕЛАТНОСТ 3530 Снабдевање паром и климатизација

МАТИЧНИ БРОЈ: 17218913

ПИБ: 100359233

ЈББК: 81055

РЕГИСТРАЦИОНИ БРОЈ: БД32093/2005

ОСНИВАЧ: ГРАД СМЕДЕРЕВО

СЕДИШТЕ: Смедерево, Б. Радичевића8

Надлежан орган јединице локалне самоуправе:
Одељење за привреду и јавне набавке - Одсек за
привреду и регистрацију привредних субјеката

Смедерево, 2021. год.

ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЊУ

Пун назив:	Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево
Скраћени назив:	ЈП Грејање Смедерево
Облик организовања.:	Јавно предузеће
Оснивач:	Град Смедерево
Надлежна филијала управе за трезор:	Смедерево
Делатност:	Снабдевање паром и климатизација
Шифра делатности:	3530
Матични број:	17218913
Регистрациони број:	БД 32093/2005
ПИБ:	100359233
Текући рачуни:	105-590064-87 АИК БАНКА 160-7544-45 „Banca Intesa“
Број запослених:	85
Седиште:	Смедерево, Б. Радичевића бр. 8
Телефони:	026/4627-148, 4628-299, 4622-941;
Фах:	026/4627-248;
Е-mail:	vkulagic@sdstambeno.rs
Одговорно лице:	Владимир Кулагић

С А Д Р Ж А Ј

1. Основна делатност Предузећа	6
1.1. Историјат Предузећа	6
2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја	7
2.1. Коришћена процена.....	7
2.2. Примена претпоставке сталности пословања.....	8
3. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања.....	8
3.1. Приходи и расходи.....	8
3.2. Некретнине, постројења и опрема.....	8
3.3. Обезвређење нефинансијских средстава.....	10
3.4. Трошкови позајмљивања.....	10
3.5. Нематеријална улагања	10
3.6. Нематеријална имовина.....	10
3.7. Исправка вредности ненаплативих потраживања	10
3.8. Залихе	10
3.9. Финансијска средства.....	11
3.10. Готовина и готовински еквивалент	11
3.11. Зајмови и потраживања	12
3.11.1. Потраживања од купаца и остала потраживања	12
3.12. Примања запослених	12
3.12.1. Доприноси за обавезно социјално осигурање.....	12
3.12.2. Јубиларне награде	12
3.12.3. Накнаде запосленима по основу одласка у пензију	12
3.13. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика.....	13
3.14. Резервисања.....	13
4.1 Приходи.....	14
4.1.1. Пословни приходи	14

4.1.2. Финансијски приход	14
4.1.3. Остали приходи.....	15
4.1.4. Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	15
4.1.5. Приход од активирања учинка	16
4.2. Расходи.....	16
4.2.1. Пословни расходи.....	16
4.2.1.1. Трошкови материјала.....	16
4.2.1.2. Трошкови горива и енергије	17
4.2.1.3. Трошкови зарада, накнада зарада остали лични расходи.....	18
4.2.1.4. Трошкови производних услуга	18
4.2.1.5. Трошкови амортизације.....	19
4.2.1.6. Нематеријални трошкови	20
4.2.2. Финансијски расходи	21
4.2.3. Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	22
4.2.4. Остали расходи.....	22
4.3. Некретнине, постројења и опрема.....	23
4.3.1. Динамика основних средстава	24
4.4. Дугорочни пласмани	25
4.5. Залихе.....	25
4.5.1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	25
4.5.2. Плаћени аванси за залихе и услуге	25
4.6. Потраживања по основу продаје	26
4.6.1. Потраживања од купаца.....	26
4.6.1.1. Исправка вредности и потраживања од купаца.....	27
4.6.1.2. Усаглашеност купаца.....	27
4.6.1.3. Старосна структура купаца.....	28
4.7. Друга потраживања.....	29
4.8. Порез на додатну вредност.....	29
4.9. Готовински еквиваленти готовине	29
4.10. Активна временска разграничења.....	30
4.11. Капитал.....	31
4.12. Дугорочне обавезе	32

4.12.1. Остале дугорочне обавезе.....	32
4.13. Краткорочне обавезе	32
4.13.1. Краткорочне финансијске обавезе	32
4.13.1.1. Краткорочни кредит.....	32
4.13.1.2. Остале краткорочне обавезе.....	32
4.13.2 Примљени аванси, депозити и кауције	32
4.13.3. Обавезе из пословања	33
4.13.4. Остале краткорочне обавезе	34
4.13.5. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине.....	34
4.14. Догађаји након датума биланса стања.....	34
5. Управљање ризицима.....	34
5.1. Управљање финансијским ризицима.....	34
5.1.1. Тржишни ризик.....	34
5.1.2. Ризик од промене цене.....	35
5.1.3. Ризик ликвидности.....	35
5.1.4. Кредитни ризик.....	35
5.2. Управљање ризицима капитала.....	35
5.3. Порески ризици.....	35
5.4. Девизни курс	36
5.5. Потенцијална средства и обавезе	36
5.6. Упоредни подаци.....	36

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋА

1. Основна делатност Предузећа

Основна делатност ЈП Грејање Смедерево је производња и дистрибуција топлотне енергије из 13 блоковских котларница (94 топлотне подстанице), које користе искључиво мазут као енергент и једне гасне котларнице, укупне инсталисане снаге 68,26 MW.

Предузеће снабдева топлотном енергијом 4852 стамбене јединице укупне грејне запремине 675.154,97 m³ и пословни простор грејне запремине око 134.742,32 m³, од чега се 89.904 m³ односи на буџетске кориснике – три основне школе, дечије вртиће и Центар за културу.

Посебно истичемо да се за 169.742,79 m³ грејне запремине мери потрошња топлотне енергије путем уграђених калориметара и корисницима фактуришу рачуни према утрошеној количини топлотне енергије.

1.1. Историјат Предузећа

Историјат настанка предузећа датира још од давне 1967. године од Предузећа за газдовање стамбеним зградама у Смедереву преко СИЗ-а становања, затим СИЗ-а стамбено-комуналних делатности и мелиорације Смедерево до трансформације КРО „Стандард“ када настају ЈКП „Водовод“, ЈКП „Комуналац“, и ЈП за стамбене услуге (30.03.1990. год) и то спајањем са СИЗ-ом стамбено-комуналних делатности и мелиорације Смедерево. Коначно, спајањем ЈП за стамбене услуге и ЈП Топлификација Смедерево 13. октобра 1998. године настаје *ЈП за стамбене услуге и топлификацију Смедерево* које Решењем Агенције за привредне регистре БД 100282/2015 од 26.11.2015. године мења пословно име у *Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево*.

Делатност Предузећа је снабдевање паром и климатизацијом.

Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца у 2020. години износио је 89.

- Порески идентификациони број Предузећа (ПИБ) је 100359233.
- Матични број је 17218913.
- Седиште Предузећа је у улици Бранка Радичевића 8, Смедерево.
- На основу показатеља из финансијских извештаја Предузеће се разврстава у мало.

Програм пословања

Годишњи програм пословања за 2020.годину, усвојен је Одлуком надзорног одбора Одлуком бр. 8813 од 18. децембра 2019. године. Закључак Градског већа број 023-92/2019-07 од 27.децембра 2019. године. Измене и допуне програма пословања за 2020. годину усвојене Одлуком надзорног одбора бр.1334 од 21. фебруара 2020. и Закључком Градског већа 023-11/2020-07 од 03.марта 2020.године

Блокада

Редовним измирењем обавеза Предузеће није каснило са измирењем својих обавеза па самим тим није било у блокади у 2020.години.

II ОКВИР ЗА ФИНАСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ И УСЛОВИ ЗА ЊЕГОВУ ПРИМЕНУ

2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2020.годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству (Сл.гласник РС, бр.62/2013, 30/2018 и 73/2019) и донетим подзаконским актима.

Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2020. годину примењује Међународни стандард финансијског извештавања (МСФИ за МСП) за мале и средње ентитете.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл. гласник РС, бр.95/2014 и 144/2014). Овим правилником правно су дефинисани обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Годишњи извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

У складу са Законом о рачуноводству Предузеће је у обавези да састави и презентује финансијске извештаје у складу са релевантним законским и професионалним регулативама, које обухватају примењиви оквир финансијског извештавања, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) и интерпретације стандарда.

Годишњи обрачун урађен је у складу са МРС и МСФИ. Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара и приказани у формату који је прописан(Сл. гласник РС,бр.95/14и 144/14).

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл. гласник РС, бр.95/2014 и 144/2014) правно су дефинисани финансијски обрасци као и минимум садржаја напомена уз те извештаје. Финансијски извештаји су презентовани у домаћој валути - динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара, осим уколико је другачије наведено.

2.1. Коришћена процена

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процена и претпоставка су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијског извештаја за њихово обелодањивање. Стварни резултати могу одступити од ових процена.

2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послују током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на чињеници да је Предузеће у протеклим обрачунским периодима остварило позитивне резултате и да је имало солидну ликвидност. У наредном извештајним периодима руководство Предузећа не очекује значајне промене у пословању.

III ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводственим политикама утврђује се признавање, мерење и процењивање имовине, обавеза, капитала, прихода и расхода Предузећа.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелом сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће наставити са пословањем и у догледној будућности.

3. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућних догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности умањеној за порез на промет и признају се у тренутку кад се услуга изврши. Приходи по основу камата укључују камату на доспела, а ненаплаћена потраживања, обрачунату применом прописане стопе законске затезне камате.

Кamate на кредите и кашњења у плаћању добављачима књиже се на терет расхода у периоду на који се односе.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода. Трошкови одржавања и поправки средстава покривају се из прихода обрачунског периода у којем настају.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Све набавке опреме у 2020. години исказане су по набавној вредности.

Опрема укључује сва средства чији је век трајања дужи од годину дана.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати, као и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набављена вредност је умањена за све примљене попусте или рабате.

Набавна вредност изграђених основних средстава је њихова набавна вредност на датум када су изградња или развој завршени.

Накнадно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

Корисни век нематеријалне имовине је 10 година, осим за нематеријалну имовину која настаје из уговорних или других законских права када корисни век не може да буде дужи од периода тих уговорних, или других законских права, али може да буде краћи у зависности од процене руководства у вези са периодом коришћења те имовине.

Приликом спровођења амортизације примењује се пропорционални метод амортизације.

Прописана стопа за амортизацију нематеријалне имовине чији је корисни век 10 година износи 10%.

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- а) која се држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе и
- б) за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства Предузећа.

Накнадни издаци у некретнине, постројења и опрему се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Предузећу и да издаци могу поуздано да се измере. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану.

Добици или губици који се јављају приликом расхоровања некретнине и опреме признају се у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода, у билансу успеха.

Опис	Стопа амортизације
НЕКРЕТНИНЕ	
Грађевински објекти	2,5%
ОПРЕМА	
Производна опрема	2-10%
Транспортна средства	7-10%
Рачунарска опрема	20%
Намештај	10-12,5%
Остала опрема	12,5-16,5%

Предузеће у 2020. години није имало хипотеке на непокретностима као ни у претходним годинама.

Да би средство било признато као стално средство и подлегло обрачуну амортизације треба да испуњава два услова:

- да је његов корисни век трајања дужи од годину дана;
- критеријум значајности

Амортизација започиње када средство постане расположиво за коришћење, то јест када се налази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин на који то предвиђа управа.

Средства која су у припреми не подлежу обрачуну амортизације.

3.3. Обезвређење нефинансијских средстава

На дан биланса стања, Предузеће процењује да ли постоје индикације обезвређивања неког средства. Уколико постоје, Предузеће формално процењује његову надокнадиву вредност. Уколико се утврди да је књиговодствена вредност већа од надокнадиве, врши се умањење до нивоа процењене надокнадиве вредности. Надокнадива вредност неког средства или „јединице која генерише новац“, уколико средство не генерише готовинске токове независно, једнака је вишој од нето продајне или употребне вредности.

3.4. Трошкови позајмљивања

Сви трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду када су настали. Трошкови позајмљивања се састоје од камате и осталих расхода насталих у вези са позајмицом.

3.5. Нематеријална улагања

Корисни век нематеријалних улагања је процењен као одређен и неодређен. Нематеријална улагања са одређеним корисним веком се амортизују у току корисног века трајања и тестирају се на умањење вредности када год се јаве индикатори да нематеријално улагање може да буде обезвређено.

3.6. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се признаје само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину.

3.7. Исправка вредности ненаплативих потраживања

Предузеће врши појединачу исправку доспелих потраживања за која руководство процени да су ненаплатива. Исправка вредности се књижи на терет биланса успеха за сва потраживања која нису наплаћена у року 360 дана од доспећа у складу са Правилником о изменама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама бр. 6912 од 18.10.2018. године. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода.

3.8. Залихе

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које ентитет може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/цени коштања односно нето продајној вредности умањене за трошкове довршења и продаје, ако је нижа.

Вредност залиха материјала и резервних делова утврђује се по набавној вредности/цени коштања пондерисане цене.

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Залихе ситног инвентара које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Стављањем у употребу ситног инвентара отписује се 100% његове вредности.

3.9. Финансијска средства

Финансијска средства Предузећа укључују готовину и краткорочне депозите, потраживања од купаца и остала потраживања.

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

Ефекти промена финансијских средстава која се исказују по фер вредности евидентирају у билансу успеха.

Ако се акцијама јавно тргује или се њихова фер вредност може поуздано одмерити на други начин, инвестиција у акције треба да се одмерава по фер вредности са променама фер вредности које се признају у добитак или губитак.

Предузеће треба да користи следећу хијархију за процену фер вредности акција

а) Најбољи доказ фер вредности је котирана цена за идентично средство на активном тржишту. Ово је обично актуелна понуђена цена.

б) Када котиране цене нису доступне цена последње трансакције за идентично средство пружа доказ фер вредности уколико није било значајне промене економских околности или значајног протока времена од трансакције. Ако Предузеће може да покаже да цена последње трансакције не представља добру процену фер вредности (на пример, зато што одражава износ које би Предузеће добило или платило у принудној трансакцији, присилној ликвидацији или продаји након заплена), цена се коригује.

ц) Ако тржиште за то средство није активно и ако последња трансакција идентичног средства сама по себи не представља добру процену фер вредности, Предузеће процењује фер вредност коришћењем технике процене.

Ако се фер вредност акције не може поуздано утврдити, улагање у акције се вреднује по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке по основу обезвређења.

3.10. Готовина и готовински еквивалент

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања Предузећа подразумевају:

1. готовина у благајни,
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака,
3. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиланој вредности, уколико је реч о новчаним средствима.

3.11. Зајмови и потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања.

3.11.1 Потраживања од купаца и остала потраживања

Потраживања од купаца се евидентирају и вреднују у висини фактурне вредности умањене за исправку вредности за обезвређена потраживања. Исправка вредности врши се када постоје објективни докази да Предузеће неће бити у могућности да изврши наплату. Процена износа обезвређених потраживања заснива се на утврђеним процентима који се примењују на сва потраживања која су сврстана у одређену старосну категорију. Сумњива и спорна потраживања се отписују у тренутку када се идентификују.

3.12. Примања запослених

3.12.1. Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође у обавези да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их у име запослених уплати надлежним фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, Предузеће нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3.12.2. Јубиларне награде

Запослени има право на јубиларну награду поводом јубиларних година рада код послодавца држећи се правног следа претходника, и то:

- за 10 година радног стажа 0,5 просечне зараде у Предузећу;
- за 20 година радног стажа 1 просечна зарада у Предузећу;
- за 30 година радног стажа 1,5 просечна зарада у Предузећу;

Одлуку о јубиларној награди и времену исплате награде доноси директору складу са Колективним уговором.

3.12.3. Накнаде запосленима по основу одласка у пензију

Предузеће има обавезу да запосленима приликом одласка у пензију у складу са Законом о раду и Колективним уговором исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу од 3 просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

3.13. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Функционална и извештајна валута Предузећа је динар (РСД).

Пословне промене у страниој валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне позиције исказане у страниој валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан сачињавања биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билану успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

3.14. Резервисање

Резервисања се признају у износу који представља најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошкови резервисања се признају у расходима периода.

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и како се може поуздано проценити износ обавезе.

Износ резервисања се утврђује разумном проценом руководства о очекиваним одливима економских користи из Предузећа у будућности.

Обавезе по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију се исказују по садашњој вредности будућних плаћања по том основу, уколико је обрачунати износ тих обавеза материјално значајан. Ако обрачунати износ није материјално значајан, исплате по овом основу терете трошкове периода у коме су извршене.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одржавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске бити захтеван, резервисање се укида у корист прихода биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

IV ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ**4.1 Приходи****4.1.1. Пословни приходи**

Укупно остварени пословни приходи се састоје од:

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2020.	2019.
1.	Приход од услуга грејања	333.090	332.099
2.	Приход од одржавања грејних инсталација	5.375	5.424
3.	Приход од осталих услуга	2.047	955
УКУПНО		340.512	338.478

У 2020. години није било прихода од субвенција.

Највише заступљени приходи односе се на приходе од услуге грејања које је основна делатност Предузећа.

Приход од грејања грађана износи 259.069.121,23 динара док приход од грејања пословног простора је у износу 74.020.735,85 динара.

Остале услуге се односе на таксе за прикључење и искључење корисника са система централног грејања, пражњење и пуњење система ради интервенција, провизије за осигурање, за рад руковоаца у котларници Центра за социјални рад, таксе за сагласност на извођење радова итд.

4.1.2. Финансијски приход

хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2020.	2019.
1.	Приход од камата	0	3
2.	Камата на депозит по виђењу	0	0
3.	Приход од таксе утужених станара	102	92
4.	Приход од камате утужених станара и додатни трошкови и награде извршитељима	148	116
5.	Камата од споразума са станарима	116	40
6.	Приход од камате до исплате по рачунима	1.955	1.967
7.	Приход од месечне затезне камата	2.269	3.992
УКУПНО		4.590	6.210

Приход од камата подразумева наплату камата од корисника.

4.1.3. Остали приходи

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2020.	2019.
1.	Остали приходи	0	0
2.	Приход од наплате штете	23	0
3.	Остали непоменути приходи	1.569	2.423
4.	Наплаћена отписана потраживања	0	25
6.	Приход од смањења обавеза	0	725
УКУПНО		1.592	3.173

Приход од судских такси остварује се уплатом од стране корисника који уплаћују таксу, односно предујам за сваког корисника, односно извршног дужника.

Предузеће је ради наплате дуга за грејање подносило Предлоге за дозволу извршења извршитељима који су именовани за подручје града Смедерева.

Предлози за извршење обухватају дуговање за последњу годину.

Остали непоменути приходи обухватају књижна одобрења од добављача НИС а.д. Нови сад по основу више фактурисане цене, приходе по основу продаје хартија од вредности, као и приходе који се наплаћују запосленима обуставом од зараде по основу прекорачења лимита за коришћење услуга мобилне телефоније.

4.1.4. Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	Година	
		2020.	2019.
1.	Наплаћена отписана потраживања	36.012	19.990
УКУПНО		36.012	19.990

Наплаћена отписана потраживања, у износу од 36.012.502,48 динара односе се на потраживања из претходних година, која су била на исправци као и наплата по тужбама.

4.1.5. Приход од активирања учинка

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2020.	2019.
1.	Приход од активирања учинка	1.128	2.619
УКУПНО		1.128	2.619

Приход од активирања услуга за сопствени учинак у 2020. години је 1.128.400,00 динара.

У периоду ремонтних активности нису ангажована трећа лица, већ је остварен приход ангажовањем запослених на пословима ремонта.

4.2. Расходи

4.2.1. Пословни расходи

у хиљадама динара

Ред.б.	Врста расхода	Година	
		2020.	2019.
1.	Приход од активирања учинка	1.128	2.619
2.	Тошкови материјала	5.249	5343
3.	Трошкови горива и енергије	192.898	180.437
4.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	106.161	97.561
5.	Трошкови производних услуга	14.422	9.997
6.	Трошкови амортизације	4.586	4.319
7.	Нематеријални трошкови	5.003	7.904
УКУПНО		327.191	302.942

4.2.1. 1. Трошкови материјала

у хиљадама динара

Ред.б.	Врста расхода	Година	
		2020.	2019.
1.	Тошкови материјала	4.595	4.565
2.	Трошкови канцеларијског материјала	524	443
3.	Трошкови једнократног отписа алата	130	335
УКУПНО		5.249	5.343

Трошкови материјала обухватају материјал који се користи за различите намене у који спада основни и помоћни материјал и резервни делови који се троше за потребе производње, затим за текуће и инвестиционо одржавање основних средстава за одржавање и сервисирање објеката и опреме. Ту су трошкови инвентара и алата.

Предузеће користи електро и машински материјал у производњи. Складишти се у магацинима.

Трошкови канцеларијског материјала подразумевају ситни канцеларијски потрошни материјал (папир, оловке, спајалице, свеске, рибони итд).

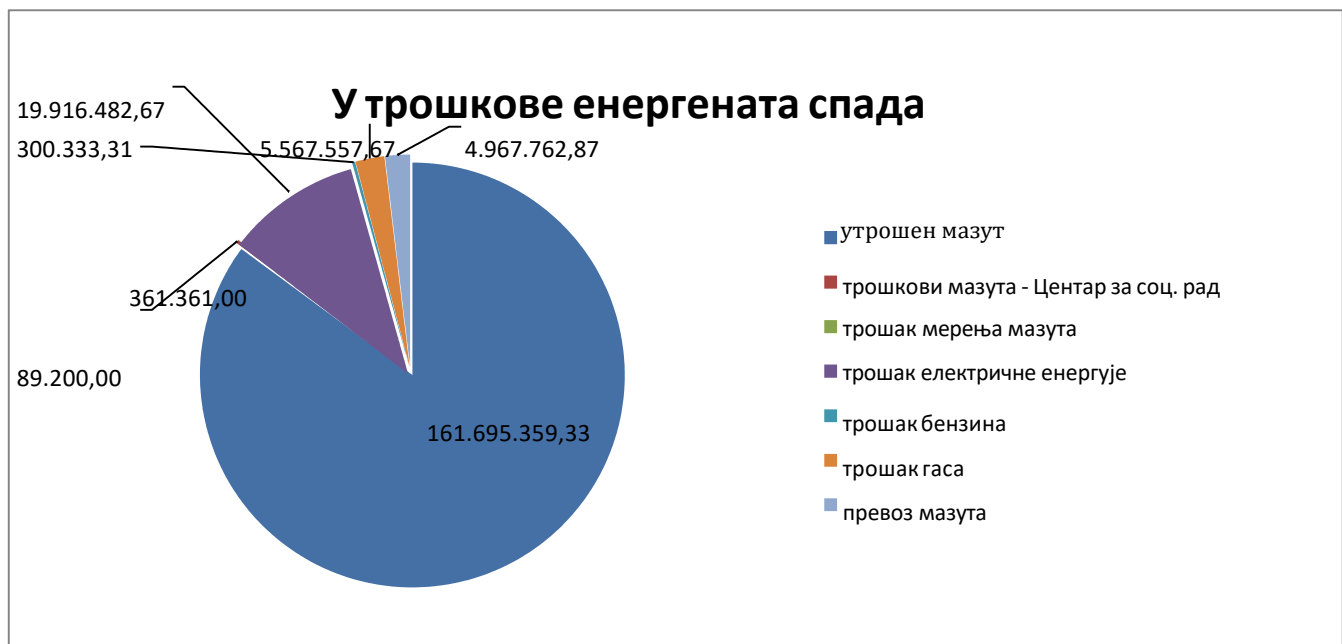
4.2.1.2. Трошкови горива и енергије

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	2020.	2019.
1.	Трошкови енергената	192.898	180.437
	УКУПНО	192.898	180.437

У трошкове енергената спада:

- утрошен мазут.....161.695.359,33 динара
- трошкови мазута - Центар за соц. рад361.361,00 динара
- трошак мерења мазута..... 89.200,00 динара
- трошак електричне енергије..... 19.916.482,67 динара
- трошак бензина..... 300.333,31 динара
- трошак гаса.....5.567.557,67 динара
- превоз мазута 4.967.762,87 динара



Највећа потрошња мазута је у јануару месецу и износи 883.215,00 кг мазута због већег броја ледених дана .

4.2.1.3. Трошкови зарада, накнада зарада остали лични расходи

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2020.	2019.
1.	Трошкови зарада	79.637	71.059
2.	Трошкови доприноса на терет послодавца	13.362	12.243
3.	Трошкови накнада НО	737	740
4.	Остали лични расходи	8.989	11.170
5.	Уговор о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима – остали уговори	3.436	2.349
УКУПНО		106.161	97.561

У остале личне расходе спада:

1. Солидарна помоћ радницима	3.793.545,33 динара
2. Превоз радника.....	2.893.276,15 динара
3. Јубиларне награде	815.276,82 динара
4. Остала лична примања.....	673.410,00 динара
5. Отпремнине у пензију.....	796.154,25 динара
6. Трошкови службеног пута-дневнице.....	13.057,00 динара
7. Трошкови службеног пута.....	4.410,00 динара

Програмом пословања за 2020. годину а у складу са колективним уговором код послодавца, планирана је и исплаћена солидарна помоћ радницима. Ради ублажавања материјалног положаја запослених солидарна помоћ и остала лична примања исплаћена су у износу од 4.467 хиљада динара.

У старосну пензију у 2020.години отишло је троје запослених.

У 2020. години, исплаћене су јубиларне награде у укупном износу од 815.276,82 динара и то

- за 20 година проведених у предузећу за 9 радника, у износу 734.360,66 динара
- за 10 година проведених у предузећу за 2 радника у износу 80.916,16 динара

4.2.1.4. Трошкови производних услуга

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2020.	2019.
1.	Трошкови одржавања	11.553	6.795
2.	Трошкови закупнина	134	172
3.	Трошкови реклама и пропаганде	103	303
4.	Трошкови осталих услуга	2.632	2.727
УКУПНО		14.422	9.997

У трошкове одржавања спадају:

1. Трошкови одржавања– грејање	8.139.842,84 динара
2. Трошкови одржавања– ремонт.....	2.614.652,97 динара
3. Трошкови одржавања и коришћења интернет мреже.....	491.109,48 динара
4. Трошкови одржавања– режија.....	100.030,67 динара
5. Трошкови одржавања аутомобила.....	149.568,16 динара
6. Трошкови адаптације пословног простора.....	57.909,20 динара

У трошкове закупнине спада трошак закупа просторије у Немањиној улици, где се налази шалтер благајне.

У трошкове осталих услуга износе 2.632 хиљада динара и састоји се од :

- Трошкови услуге Телекома.....	774.843,26 динара
- Трошкови претплате.....	215.730,91 динара
- Трошкови оглашавања.....	26.533,33 динара
- Такса за јавни медијски сервис	22.950,00 динара
- Технички прегледи возила.....	8.000,00 динара
- Трошкови здравствених прегледа.....	6.978,66 динара
- Мерење емисије	277.083,33 динара
- Ревизија годишњег извештаја.....	200.000,00 динара
- Лабораторијска испитивања	19.000,00 динара
- Збрињавање отпада	505.680,00 динара
- Остали трошкови	575.060,08 динара

Трошкови рекламе и пропаганде износе 103.000,00 динара.

Предузеће је путем електронских и штампаних медија вршило информисање јавности и корисника о пословању, о проблемима са којима се сусреће, како би грејна сезона била транспарентна и што ефикаснија. Такође, кориснике су благовремено обавештавали о актуелним акцијама и попустима.

4.2.1.5. Трошкови амортизације

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2020	2019.
1.	Трошкови амортизације	4.586	4.319
	Укупно	4.586	4.319

Трошак амортизације у 2020. години исказан је у износу 4.585.812 динара.

4.2.1.6. Нематеријални трошкови

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	2020.	2019.
1.	Трошкови непроизводних услуга	1.982	2.043
2.	Трошкови репрезентације	347	423
3.	Премије осигурања	392	355
4.	Трошкови платног промета	1.420	1.462
5.	Трошкови чланарина	133	118
6.	Трошкови пореза	193	144
7.	Умањење бруто /зарада	0	2.650
8.	Остали нематеријални трошкови	536	709
УКУПНО		5.003	7.904

Трошкови непроизводних услуга износе 1982 хиљада динара састоји се од:

- трошкови комуналних услуга..... 894.525,59 динара
- трошкови против –пожарне заштите.....99.533,33 динара
- трошкови стручног оспособљавања (семинари)..... 190.491,67 динара
- обезбеђење у објектима..... 797.055,00 динара

У трошкове репрезентације спадају:

- трошкови репрезентације..... 181.210,13 динара
- угоститељске услуге.....156.122,42 динара
- остали трошкови10.000,00 динара

У премију осигурања спада:

- осигурање имовине и лица.....284.430,00 динара
- осигурање возила..... 107.576,17 динара

Уговор се потписује једном годишње. Регистрација се врши по истеку исте.

Трошкови платног промета:

- Платни промет 707.256,51 динара
- Трошкови кредита..... 278.090,00 динара
- Трошкови наплате преко ПОС терминала 434.112,49 динара

Трошкови чланарина:

Трошкови чланарина су трошкови који се односе на чланарину у Пословном удружењу топлана Србије, а иста се плаћа квартално.

- Чланарина 118.404,00 динара
- Чланарина инжењерске коморе 15.000,00 динара

Исказују се чланарине пословницама, коморама и другим удружењима.

У трошкове пореза спадају:

- порез на имовину..... 63.020,00 динара
- накнада за коришћење воде..... 23.227,88 динара
- Порез на заштиту и унапређење животне средине..... 106.849,32 динара

Остали нематеријални трошкови:

- такса за регистрацију возила..... 15.298,00 динара
- административне и републичке таксе..... 7.120,00 динара
- нематеријални трошкови..... 117.828,00 динара
- трошак паркинга..... 369.333,35 динара
- рекреација запослених 7.500,00 динара
- трошак организације потрошача 19.200,00 динара

4.2.2. Финансијски расходи

У финансијске расходе спадају :

- Расходи камате по добављачима 22.517,16 динара
- Расходи камате за порез 428,34 динара
- Расходи камате по кредитима 2.778.986,01 динара

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2020.	2019.
1.	Трошкови камата	2.802	3.823
УКУПНО		2.802	3.823

У трошкове камате по кредитима спадају:

- Камата АИК банке је 2.338.832,38 динара,
- Расходи камате Overdraft кредита је 440.153,63 динара.

4.2.3. Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

у хиљадама динара

Редни број		2020.	2019.
1.	Обезвређење потраживања	48.295	31.483
	УКУПНО	48.295	31.483

На дан 31.12.2020. године извршено је обезвређење свих потраживања старијих од 360 дана(ненаплата грејања станова и правних лица, ненаплата одржавања грејних инсталација), као и свих потраживања по тужбама из 2020. године.

У обезвређена потраживања спада и усаглашавање синтетике и аналитике обезвређених потраживања од купаца у износу од 16.300.000,00 динара.

4.2.4. Остали расходи

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2020.	2019.
1.	Остали ванредни расходи	1.546	779
2.	Донаторство	1100	1.357
3.	Трошкови спора	135	161
4.	Отписи потраживања	1042	528
5.	Трошкови вансудског поравнања	0	30
6.	Обезвређење остале имовине	0	26.008
	УКУПНО	3.823	28.863

Обезвређење остале имовине у износу од 26.008.260,24 динара у 2019.г одици, односи се на улагања у толовод који се у пословним књигама евидентирао као основна средства у припреми, а у које није било улагања дужи временски период.

У отпис потраживања спада отпис грејања, отпис одржавања грејних инсталација, отпис утуженог грејања, отпис камате по тужбама, отпис такси по тужбама, отпис додатних трошкова по тужбама.

Трошкови спора- приликом покретања поступка извршења Предузеће је у обавези да уплати одређени износ на име таксе, односно предујма за сваки појединачни предмет.

У остале расходе спадају накнадно утврђене стимулације, односно попусти који прелазе оквира попушта за кориснике који редовно измирују своје обавезе, отписи камата по закљученим споразумима и исправке по утужењима.

4.3. Некретнине, постројења и опрема

НАЗИВ	стање на дан 31.12.2020.	стање на дан 31.12.2019.
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	5.117.601,39	5.211.988,95
Опрема и постројења	71.458.876,96	66.915.312,40
Инвестиционе некретнине	0	0
Основна средства у припреми	77.486,49	1.751.486,49

У грађевинске објекте спада стамбено пословна зграда (управна зграда) и котларница „Папазовац“.

4.3.1. Динамика основних средстава

	022	023	025	026	
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некрет. постројења и опрема	Некр. постр. опрема и биол. средства	Укупно
Набавна вредност на почетку године	7.261	203.899		1.751	212.911
Повећање:	0	7.361	0	0	7.361
Набавка, активирање и пренос	0	7.361	0	0	7.361
Процена у току године	0	0	0	0	0
Вишкови утврђени пописом	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	0	1.674	1.674
Продаја у току године	0	0	0	0	0
Обезвређивање у току године	0	0	0	0	0
Пренос на средствана мењена продаји	0	0	0	0	0
Мањкови утврђени пописом	0	0	0	0	0
Набавна вредност на крају године	7.261	211.260	0	77	218.598
Кумулирана и справка на почетку године	2.048	135.332	0	0	137380
Повећање:		0	0	0	0
Амортизација	95	4.469	0	0	4.564
Обезвређење	95	4.469	0	0	4.564
Остало	0	0	0	0	0
Смањење:				0	0
По основу продаје	0	0	0	0	0
По основу расходања				0	0
По основу преноса на средства намењена продаји	0	0	0	0	0
По основу мањкова утврђених пописом	0	0	0	0	0
Стање на крају године	2.143	139.801	0	0	141.944
	0	0	0	0	0
Нето садашња вредност:	0	0	0	0	0
31.12.2020. године	5.118	71.459	0	77	76.654
	0	0	0	0	0
Нето садашња вредност:	5.212	66.916	0	1.751	73.879
31.12.2019. године					

4.4. Дугорочни пласмани

у хиљадама динара

Редни број	Врста пласмана	Година	
		2020.	2019.
1.	Остали дугорочни финансијски пласмани	323	345
УКУПНО		323	345

У остале дугорочне финансијске пласмане, спада стан у откупу Љиљане Животић Живановић и стан у откупу Миливојевић Мирка. Откуп се наплаћује на месечном нивоу док се ревалоризује на шестомесечном нивоу.

4.5. Залихе**4.5.1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар**

у хиљадама динара

Редни број	Врста залихе	Година	
		2020.	2019.
1.	Материјал, мазут	36.639	30.213
2.	Резервни делови	3.570	3.385
3.	Алат, инвентар, ХТЗ, опрема	28	28
УКУПНО		40.237	33.626

Залихе – у оквиру залиха Предузеће поседује мазут и материјал (у магацинима 51,55). Резерве мазута се складиште у резервоарима котларница.

Резервни делови (магацин 71) се односе на увозне резервне делове.

Резервни материјали и делови се складиште у магацинима ради интервенција на систему грејања.

- Залиха мазута у котларницама је 33.940.920,00 динара
- Залиха материјала за грејање је 2.493.678,64 динара.
- Залиха материјала 204.465,07 динара.
- Залиха резервних увозних делова 3.570.293,77 динара

Предузеће је купило мазут од Еуро Мотуса средњег с квалитета који је складиштен у Нишу количине 997.700 кг у вредности од 44.397.650,00 динара.

На дан 31.12.2020. године Предузеће је имало робу у транспорту у износу од 2.280.759 динара.

4.5.2. Плаћени аванси за залихе и услуге

у хиљадама динара

Редни број	Врста аванса	2020.	2019.
1.	Плаћени аванси	492	790
	УКУПНО	492	790

У 2020.години укупан износ плаћених аванса је 492.089,19 динара и односи се на авансне уплате добављачима за куповину мазута .

Старосна структура аванса

у хиљадама динара

Старосна потрживања по основу	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Дати аванси, бруто	492	0	492
Исправка вредности	0	0	0
Дати аванси, нето	492	0	492

4.6. Потраживања по основу продаје

4.6.1. Потраживања од купаца

у хиљадама динара

Редни број	Врста потраживања	Година	
		2020.	2019.
1.	Купци	179.393	190.658
	УКУПНО	179.393	190.658

Купци су физичка и правна лица која користе услугу централног грејања.

Приходи од продаје производа и услуга обихватају приходе од грејања грађана, од одржавања грејних инсталација и од осталих услуга.

Укупан број физичких лица којима испоручујемо топлотну енергију је 4.863, изражено у запремини 676.748,17 м³, пословни простор коме испоручујемо топлотну енергију заузима 136.038,38 м³

Цена производње и дистрибуције топлотне енергије остала је непромењена од 11.2018.године цена производње и дистрибуције топлотне енергије износи :

- Стамбени простор 114,59 дин/м² или 44,06 дин/м³
- Пословни простор 143,23 дин/м² или 55,90 дин/м³

4.6.1.2. Усаглашеност купаца

Са купцима који су правна лица извршено је усаглашавање на дан 31.12.2020.године.

Назив позиције усаглашавања	Број купаца
Купци са салдом	359
Усаглашено 100%	16
Делимично усаглашено	75
Није усаглашено	268

4.6.1.3. Старосна структура купаца

Потраживања од већих купаца на дан 31.12.2020. године

У РСД

Редни број	Назив	Салдо
1.	Јавно предузеће „Спортски центар“	6.072.317,79
2.	ОО СТАРОСНИ ПЕНЗИОНЕРИ	1.308.084,54
3.	АМСС	1.187.221,86
4.	Шаховски клуб	1.150.330,52
5.	„Јамб“ СУР Стевановић Биљана ПР	1.124.155,68
6.	ОПШТИНСКИ ОДБОР СПС	912.095,87
7.	ОШ ДИМИТРИЈЕ ДАВИДОВИЋ	905.391,06
8.	ОШ ДИМИТРИЈЕ ДАВИДОВИЋ	861.396,66
9.	МЗ „Папазовац“	741.889,82
10.	ОШ ЈОВАН ЈОВАНОВИЋ	684.291,55
11.	ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ	488.416,53
12.	ОШ ДИМИТРИЈЕ ДАВИДОВИЋ	446.854,58
13.	ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА	431.846,80
14.	ВИГ ДОО ЛОК.242	408.349,62
15.	СПОРТСКА ХАЛА	393.955,00
16.	РАДОЈЕВИЋ ВЕСНА ЛОК.105	388.581,96
17.	ОШ ДИМИТРИЈЕ ДАВИДОВИЋ	320.924,69
18.	НЕНАД МЛАДЕНОВИЋ ЛОК.205	318.984,14
19.	ВИГ ДОО	314.484,30
20.	ВИГ ДОО	314.103,10
21.	ССР „РАДОСЛАВ ЂОРЂЕВИЋ“	294.827,44
22.	Секулић Срђан-ДДОР Нови Сад	288.744,70

4.7. Друга потраживања

у хиљадама динара

Редни број	Врста потраживања	Година	
		2020.	2019.
1.	Потраживања од радника	980	1.003
2.	Остала потраживања	17.388	16.114
УКУПНО		18.368	17.117

Потраживања од запослених се односе на обуставе од зарада запослених (потраживања од запослених по различитим основама, нпр.обустава од зараде за испоручену топлотну енергију, потрошњу по основу услуге мобилне телефоније изнад одобреног лимита и сл.).

- потраживање од радника979.755,13 динара

Остала потраживања се односе на :

- потраживања за камату.....16.918.463,02 динара
- потраживање за више плаћен порез..... 252.912,13 динара
- потраживање за накнаде зарада..... 216.515,17 динара

4.8. Порез на додатну вредност

у хиљадама динара

Редни број	Потраживања за порез	Година	
		2020.	2019.
1.	Потраживања за више плаћен порез	18.297	8.041
УКУПНО		18.297	8.041

Потраживање за више плаћен ПДВ се односи на потраживање из ПДВ пријава за новембар и децембар 2020. године. Извршен је повраћај ПДВ-а јануару и фебруару 2020.године.

4.9. Готовински еквиваленти готовине

у хиљадама динара

Редни број		Година	
		2020.	2019.
1.	Чекови и платне картице	679	865
2.	Текући рачуни	940	929
3.	Благајна	44	68
УКУПНО		1.663	1.862

На дан 31.12.2020. године, салдо чекова је био у износу 671.855,00 динара, примљених од корисника који имају могућност измирења обавеза путем чекова и платних картица на благајни Предузећа.

Предузеће је у 2020. години обављало промет преко следећих рачуна:

- Банка Интеза..... 160-7544-45
- Банка Интеза подрачун 160-307383-09
- Комерцијална банка..... 205-84046-53
- АИК банка..... 105-590064-87
- Управа за трезор..... 840-65743-03

Стања на текућим рачунима на дан 31.12.2020.године су следећа:

▪ Интеза банка–подрачун (боловање).....	681.155,61 динара
▪ Интеза банка	110.090,79 динара
▪ Комерцијална банка	12.295,24 динара
▪ Аик банка	0,00 динара
▪ Управа за трезор.....	70,20 динара
▪ Прелазни рачуни-уплата пазара.....	136.419,00 динара

4.10. Активна временска разграничења

у хиљадама динара

Редни број		Година	
		2020.	2019.
1.	Активна временска разграничења	397	256
УКУПНО		397	256

4.11. Капитал

у хиљадама динара

	31.12.2020	31.12.2019.
1. Акцијски капитал		
2. Удели Доо		
3. Улози ортачких друштава		
4. Друштвени капитал		
5. Државни капитал	192.537	192.537
6. Садружени удели		
7. Остали основни капитал		
I Свега основни капитал (1 до 7)	192.537	192.537
II Неуплаћени уписани капитал		
8. Емисиона премија		
9. Резерве		
III Свега резерве (8+9)		
IV Ревалоризационе резерве		
V Нереализовани добити по основу хартија од вредности	0	457
VI Нереализовани губити по основу хартија од вредности		
10. Нераспоређен добитак ранијих година		
11. Нераспоређен добитак текуће године	550	610
VII Свега нераспоређени добитак (10+11)	550	610
VIII Откупљене сопствене акције		
12. Губитак до висине капитала ранијих година	165.174	165.073
13. Губитак до висине капитала текуће године		
IX Губитак до висине капитала (12+13)	165.174	165.073
КАПИТАЛ (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	27.913	28.531

Добитак по финансијском извештају за 2019. годину у износу од 609.659,59 динара, распоређен је за покриће губитка из претходних година.

Скупштина Града Смедерева на 2 седници одржаној 25. септембра 2020. године број 400-5121/2020-07, донела је закључак на предлог за давање сагласности на Одлуку Надзорног одбора о расподели добити за 2019. годину.

4.12. Дугорочне обавезе**4.12.1. Остале дугорочне обавезе**

у хиљадама динара

Р. број	Обавезе	Година	
		2020.	2019.
1.	Обавезе према власницима станова	14.426	14.426
УКУПНО		14.426	14.426

Предузеће врши наплату рата за откуп два стана и то од 1995. године односно 1999. године по Уговорима о продаји станова применом прописа о откупу, где се као прва уговорна страна јавља правни претходник овог Предузећа.

4.13. Краткорочне обавезе**4.13.1. Краткорочне финансијске обавезе**

у хиљадама динара

Р.број	Обавезе	Година	
		2020.	2019.
1.	Краткорочни кредит АИК банка и Overdraft	97.803	37.989
УКУПНО		97.803	37.989

4.13.1.1. Краткорочни кредит

Кредит код АИК банке износи 90.000.000,00 динара и overdraft кредит износи 7.803.190,00 динара.

4.13.1.2. Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе износе 189.123.615,40 динара и односе се на обавезу за мазут по уговору 338-1838/2013-02 од 13.09.2013. године, према дирекцији за Републичке робне резерве.

4.13.2. Примљени аванси, депозити и кауције

у хиљадама динара

Редни број	Врста обавезе	Година	
		2020.	2019.
2.	Обавезе за примљене авансе физичких лица	1.196	983
3.	Обавезе за примљене авансе правних лица	353	341
УКУПНО		1.549	1.324

4.13.3. Обавезе из пословања

у хиљадама динара

Редни број	Обавезе	Година	
		2020.	2019.
1.	Обавезе према добављачима	39.705	44.409
2.	Остале обавезе	0	40
УКУПНО		39.705	44.449

Ред.бр.	Назив добављача	Салдо на дан 31.12.2020.
1	EUROMOTUS	28.247.494,98
2	ЕПС СРБИЈЕ ЈП ЕПС Београд	3.829.500,78
3	EUROMOTUS TRANSPORT doo	2.423.903,84
4	TRACO	894.620,00
5	OVEX INZENJERING	587.892,00
6	ДДОР осигурање и реосигурање Нови Сад	308.043,00
7	COMPREX	169.584,00

Редни број	Назив позиције усаглашавања	Број добављача	Износ
1	Добављачи са салдом	36	39.705.030,15
2	Усаглашено 100%	10	36.202.422,46
3	Делимично усаглашено	1	79.763,35
4	Није усаглашено	14	3.422.840,34

Такође су усаглашене обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве по уговору број 333-1838-1/2013-02 у износу од 189.123.615,40 динара (за количину од 3.729.105 кг. мазута), као и са АИК банком где предузеће има краткорочни кредит и дозвољено прекорачење преко текућег рачуна.

4.13.4. Остале краткорочне обавезе

Редни број	Обавезе	у хиљадама динара	
		2020.	2019.
1.	Остале краткорочне обавезе	8.130	7.681
	УКУПНО:	8.130	7.681

Остале обавезе се односе на зараду и обавезе за накнаде по уговорима за децембар, која се исплаћује у јануару наредне године.

4.13.5. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Редни број	Обавезе	у хиљадама динара	
		Година	
		2020.	2019.
1	Порези, доприноси и друге дажбине	1.325	1.234
	УКУПНО:	1.325	1.234

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине односе се на коришћење грађевинског земљишта, обавезан порез на исплату накнаде по уговору о привременим и повременим пословима као и порез на накнаде физичким лицима по основу осталих уговора.

4.14. Догађаји након датума биланса стања

Није било догађаја након датума Биланса стања који би значајно утицали на позиције Финансијског извештаја на дан 31.12.2020.године

5. Управљање ризицима**5.1. Управљање финансијским ризицима**

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то: тржишном ризику, ризику ликвидности и кредитном ризику.

Управљање ризицима у Педузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијску позицију и пословање предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

5.1.1. Тржишни ризик

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумева ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, лимитирање каматних стопа и сл. Уколико

постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања руководства Предузећа.

5.1.2. Ризик од промене цене

Предузеће није изложено ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром да у билансу стања нема улагања класификованих као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена

5.1.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

5.1.4. Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећа. Кредитни ризик обухвата готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције трећим лицима.

Предузеће нема значајни кредитни ризик, јер се потраживања односе на већи број неповезаних лица са малим износима дуговања.

5.2. Управљање ризиком капитала

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Предузећа прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ се израчунава као однос обавеза (задужености) и укупног капитала.

5.3. Порески ризици

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције

могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза , казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

5.4. Девизни курс

Валута	31.12.2020.	31.12.2019.
ЕУР	117.5802	117.5928

5.5. Потенцијална средства и обавезе

Потенцијалне обавезе Предузећа могу проистећи по основу судских спорова у којима би Предузеће било тужена страна.

Vladimir
Kulagić
337438

Digitally signed by Vladimir Kulagić 337438
DN: c=RS, o=JAVNO PREDUZECE GREJANJE
SMEDEREVO, 2.5.4.97=MB:RS-17218913,
2.5.4.97=VATRS-100359233, cn=Vladimir
Kulagić 337438, sn=Kulagić,
givenName=Vladimir,
serialNumber=CA:RS-337438,
serialNumber=PNORS-2201966760012,
email=vkulagic@sdstambeno.rs
Date: 2021.06.03 11:24:46 +02'00'

Владимир Кулагић, дипл.маш.инж.