



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 003998870 2026 09178 001 000 060 107 04 014
Дана: 03.09.2026. године
З р е њ а н и н

СКУПШТИНИ ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

На основу члана 57. став 1. тачка 1. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр. 17/20 – пречишћен текст, 7/23 и 16/25) и члана 6. и 10. Пословника Градског већа града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр. 16/14 – пречишћен текст, 17/14, 20/14, 25/19 и 30/20) Градско веће града Зрењанина је дана 03.09.2026. године разматрало **Извештај о реализацији Програма пословања ЈКП "Градска топлана", Зрењанин за 2025. годину са Извештајем независног ревизора**, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 12.06.2026. године под бројем: 3130/1, на исти нема примедби, утврдило је Предлог Закључка о прихватању наведеног Извештаја са Извештајем независног ревизора и предлаже Скупштини града Зрењанина да донесе Закључак у датом тексту.

За известиоца по овој тачки одређује се Жарко Ђуричић.

ПРЕДСЕДНИК
ГРАДСКОГ ВЕЋА
Симо Салапура

Предлог

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“, број 15/16 и 88/19), члана 36. став 1. тачка 70. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст, 7/23 и 16/25), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана _____ 2026. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

1. ПРИХВАТА СЕ Извештај о реализацији програма пословања ЈКП “Градска топлана”, Зрењанин за 2025. годину, број 3038/1-1 од 09.06.2026. године са Извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја, који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 12.06.2026. године под бројем: 3130/1.

2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

- ЈКП “Градска топлана” Зрењанин
- Одељењу за финансије
- Одсеку за послове Скупштине града, Градоначелника и Градског већа
- А р х и в и.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број:
Дана:
ЗРЕЊАНИН

ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ГРАДА
Чедомир Јањић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Законом о јавним предузећима („Сл. гласник Републике Србије“, број 15/16 и 88/19) чланом 65. прописано је да јавно предузеће мора имати извршену ревизију финансијских извештаја од стране овлашћеног ревизора, као и да финансијски извештај са извештајем овлашћеног ревизора доставља надлежном органу јединице локалне самоуправе.

Статутом града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст, 7/23 и 16/25) чланом 36. став 1. тачка 70. утврђено је да Скупштина града Зрењанина разматра извештаје о пословању корисника средстава буџета и јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већуински власник Град.

Одељење за финансије је дана 15. јуна 2026. године запримило Извештај о реализацији програма пословања ЈКП "Градска топлана" Зрењанин за 2025. годину, број 3038/1-1 од 09.06.2026. године са Извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја, као и Одлуку Надзорног одбора о усвајању Извештаја о реализацији програма пословања са извештајем независног ревизора ЈКП "Градска топлана" Зрењанин за 2025. годину, број 3130/1 од 12. јуна 2026. године.

Одељење за финансије сачинило је нацрт Закључка и доставља га Градском већу града Зрењанина ради разматрања, давања мишљења и упућивања Скупштини града Зрењанина на разматрање и давање сагласности.

Припрема:

По овлашћењу број

001439670 2025 09178 004 046 000 001

од дана 24. марта 2025. године

Светлана Црњански

Контролише:

Шеф Одсека за буџет

Мирјана Малуцков

Одобрава:

Начелник Градске управе

Биљана Томић

На основу члана 27 Статута ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА Зрењанин, Надзорни одбор ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА Зрењанин, на седници одржаној дана 12.06.2026. године, донео је следећу

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији програма пословања за 2025. годину број 3038/1-1 дана 09.06.2026. године са Извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП Градска топлана Зрењанин за 2025. годину.
2. Одлуку и Извештај о реализацији програма пословања за 2025. годину са Извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП Градска топлана Зрењанин за 2025. годину, број 3038/1-1 од дана 09.06.2026. године доставити Оснивачу.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Зоран Протић, дипл.инж.технл.

Назив предузећа: ЈКП ГРАДСКА ТОПЛАНА ЗРЕЊАНИН

Седиште: Зрењанин

Број: 3130/1

Датум: 12.06.2026. године

Број: 3129/1

Дана: 12.06.2026. године

На основу члана 22. Закона о Јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ 15/2016 и 88/2019), Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Градска топлана“ Зрењанин („Службени лист града Зрењанина“ пречишћен текст 27/16), члана 27. Статута ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, Надзорни одбор је на седници одржаној дана 12.06.2026. године донео:

ОДЛУКУ

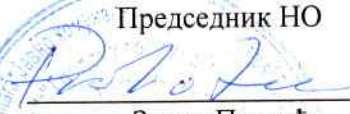
о усвајању Извештаја о пословању за период 01.01.2025. до 31.12.2025.

Усваја се Извештај о пословању за период 01.01.2025. до 31.12.2025. године.

Доставити:

- Оснивачу
- Сектору Финансија и рачуноводста
- Архиви

У Зрењанину, 12.06.2026. године

Председник НО

Зоран Протић



Извештај о реализацији Програма пословања за 2025.годину

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА, ЗРЕЊАНИН
БРОЈ 303811-1
ДАТУМ 09.06.2026.

ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА” ЗРЕЊАНИН

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
за 2025.годину

ОСНИВАЧ:СКУПШТИНА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР:ЗРЕЊАНИН

ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ:35.30

МАТИЧНИ БРОЈ:20489758

СЕДИШТЕ:ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55

ЗРЕЊАНИН, јун 2026.године

САДРЖАЈ:

1) Пословне активности и организациона структура правног лица	3
2) Извештај дирекције за економске и правне послове.....	6
3) Извештај дирекције за техничке послове.....	16
4) Извештај дирекције за логистику.....	25
5) Извештај о ризицима предузећа	31
6) Корпоративно управљање.....	33
7) Планирани будући развој-активности истраживања и развоја.....	34

1) ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП Градска топлана Зрењанин основано је од стране Градске управе Града Зрењанина и регистровано у Регистру привредних субјеката 05.01.2009. год. Привредно друштво је основано да би у поступку спајања са припајањем преузело имовину, права и обавезе друштвено гпредузећа ДП „Грејање“Зрењанин, које је као друштвено предузеће морало да изврши статусну промену у складу са Законом о привредним друштвима. С обзиром да је ДП„Грејање“Зрењанин обављало енергетску делатност од општег значаја, а то је снабдевање потрошача топлотном енергијом и земним гасом, сагласност на ову статусну промену дала је Влада Републике Србије и скупштина Града Зрењанина.

Поступак спајања уз припајање окончан је дана 28.04.2010. год. На тај дан,уписом у Регистар привредних субјеката, ЈКП Градска топлана Зрењанин, као стипендијска уступкуспајања са припајањем наставља да послује са преузетом имовином, потраживањима и обавезама, а ДП„Грејање“ Зрењанин се брише из Регистра,као друштво које престаје припајањемна основуУговора о спајањуса припајањем,бр. 5598 од 14.04.2010. Уговором о спајању са припајањем ЈКПГрадска топлана иДП „Грејање“ сагласиле су се да преузеле вредности имовине, потраживања и обавезе буду усаглашене са вредностима процене капитала на дан 31.08.2009. год. Процену капитала извршило је Предузеће за ревизију и консалтингДелоитте Д.О.О. Београд.

ЈКПГрадска топлана наставила је да обавља делатност дистрибуције топлотне енергије домаћинствима и пословним потрошачима. Тржиште привредног друштва је одређено и ограничено. Топлотна енергија се испоручује потрошачима на територији града Зрењанина. Топлотну енергију ЈКП Градска топлана производи у погону котларнице у саставу ЈКП Градска топлана, изграђенуиз средстава кредита КфW програма коју финансира Немачка Влада и Република Србија. У изградњи котларнице учествовали су и Градска управа и предузеће сопственим средствима.

Природни гас за потребе производње топлотне енергије ЈКПГрадска топлана купује од ЈП Србијагас НовиСад.

ЈКП Градска топлана Зрењанин обавља делатност дистрибуције топлотне енергије одобрену од Градске управе.

Циљеви предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Активности које се предузимају у остварењу циљева усмерене су на редовно текуће и инвестиционо одржавање вреловодне мреже и производног погона и ефикасан рад и редовно одржавање система. Предузеће у свом пословању примењује и најмодернију опрему, перманентно подиже квалитет својих услуга и унапређује односе на потрошачима, континуирано смањује натуралне губитке и спроводи потребне реконструкције.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

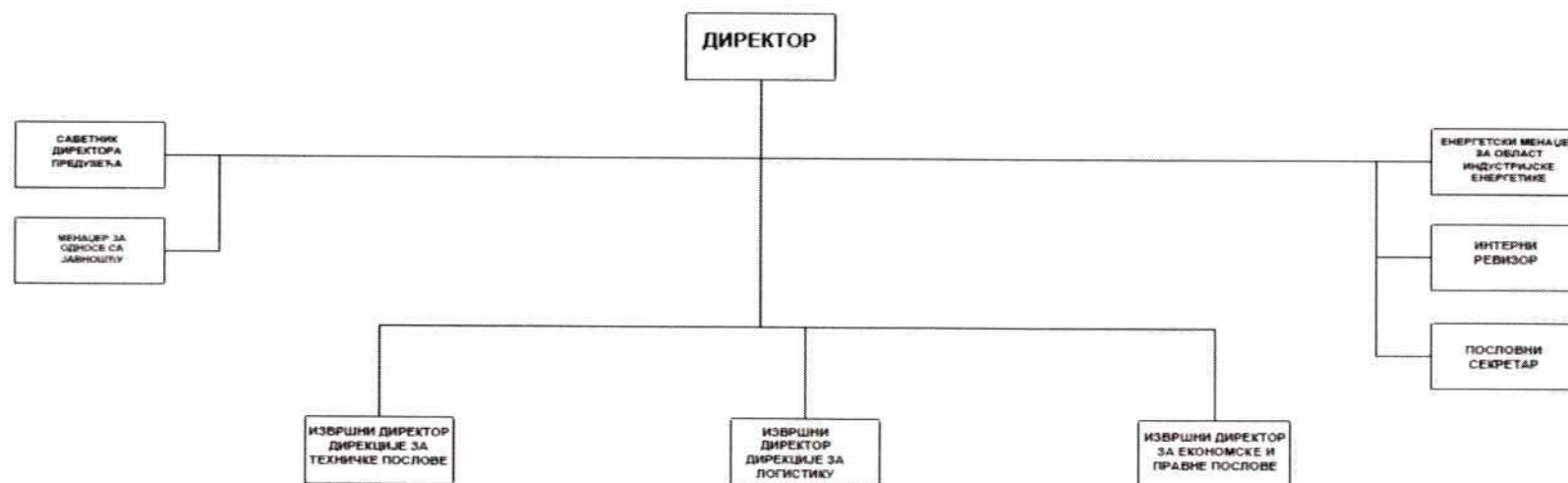
Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Вредност индикатора на дан 31.12.2025.	Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година			
Редовно и континуирано снабдевање топлотном енергијом корисника прикључених на мрежу ЈКП "Градска топлана"	Укупан број домаћинстава прикључених на вреловодну мрежу, изражених кроз број кварова	2023	7,792	7,795	7,800	7,800	8,029	Извештај ЈКП	Прикључење нових потрошача на дистрибутину вреловодну мрежу
Редовно и континуирано снабдевање топлотном енергијом корисника прикључених на мрежу ЈКП "Градска топлана"	Број дана на годишњем нивоу када се врши испорука топлотне енергије у трајању од 15 сати дневно изражено бројем дана	2023	181	181	181	181	184	Извештај ЈКП	Редовна испорука топлотне енергије
Континуирано одржавање вреловодне мреже и топлотних подстанција	Укупан број кварова на мрежи на годишњем нивоу изражен бројем кварова	2023	4	4	3	3	4	Извештај ЈКП	Реконструкцијом вреловодне мреже смањити број хаварија
Континуирано одржавање вреловодне мреже и топлотних подстанција	Однос произведене и испоручене топлотне енергије изражен у %	2023	96	96.2	96.4	96.6	96.5	Извештај ЈКП	Редовним одржавањем вреловодних котлова и реконструкцијом вреловодне мреже повећавамо степен корисности целокупног система
Континуирано одржавање вреловодне мреже и топлотних подстанција	Степен физичких губитака у мрежи, изражен у %	2023	4	3.8	3.6	3.4	3.5	Извештај ЈКП	Реконструкцијом вреловодне мреже повећавамо степен ефикасности мреже
Стимулација потрошача да рационално троше топлотну енергију	Удео домаћинстава која користе делитеље топлотне у укупном броју домаћинстава која користе услуге ЈКП, изражен у %	2023	20	21	22	23		Интерна документација	Кроз медије и штампу обавештавати потрошаче о предностима увођења делитеља топлоте
Стимулација потрошача да рационално троше топлотну енергију	Број спроведених активности за подизање свести потрошача о значају рационалног трошења топлотне енергије, изражених у броју	2023	4	4	5	5	0	Извештај ЈКП	Едукација потрошача
Адекватан квалитет пружених услуга и рационално спровођење даљинског грејања	Просечна цена грејања по утрошеној топлотној енергији, изражена у просеку	2023	6.85	7.87	7.87	7.87	7.87	Извештај ЈКП	Захтев за корекцију цена ЈЛС
Адекватан квалитет пружених услуга и рационално спровођење даљинског грејања	Процент корисника који су задовољни ЈКП, изражен у %	2023	58.33	59	60	61		Извештај о мерењу задовољства корисника услугама ЈКП	Континуирана и квалитетна испорука топлотне енергије
Адекватан квалитет пружених услуга и рационално спровођење даљинског грејања	Број усвојених рекламација у односу на укупан број рекламација, изражен у %	2023	0.17	0.5	0.5	0.75	0	Извештај ЈКП	Континуитет у спровођењу активности одржавања система даљинског грејања
Адекватан квалитет пружених услуга и рационално спровођење даљинског грејања	Укупан број жалби корисника, изражен у броју	2023	1,698	1,680	1,660	1,650	1,554	Извештај ЈКП	Континуитет у спровођењу активности одржавања система даљинског грејања

Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Процент повећања пословних прихода ЈКП у базиој години у односу на претходну годину (реализована вредност), изражено у %	2023	18,018	18.5	19	20	2.96	Финансијски извештај ЈКП	Израда нових прикључака и пружање осталих услуга у делатности
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Удео укупних прихода остварених на тржишту у односу на укупне пословне приходе ЈКП, изражен у %	2023	93.41	93.5	94	94.5	93.85	Финансијски извештај ЈКП	Израда нових прикључака и пружање осталих услуга у делатности
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Износ нето добитка, изражено у РСД	2023	15,564,000	15,600,000	15,700,000	16,000,000	31.298.000	Финансијски извештај ЈКП	Планирање одговарајућих прихода и расхода, минимално одступање од планираних вредности
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Износ нето губитка	2023	0	0	0	0	0	Финансијски извештај ЈКП	
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	ЕБИТДА, изражено рачуно	2023	98,464	98,500	98,600	98,700	106	Финансијски извештај ЈКП	Редовно праћење и процена оперативне профитабилности предузећа
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Рачуно ликвидности, изражено рачуно	2023	60.4	61	62	63	81	Финансијски извештај ЈКП	Планирање обавеза предузећа у складу са финансијским могућностима
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Профитна бруто маргина, изражено рачуно	2023	2.21	2.3	2.4	2.5	3.8	Финансијски извештај ЈКП	Повећање укупног прихода
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	РОА, изражено рачуно	2023	1.07	1.1	1.2	1.3	2.1	Финансијски извештај ЈКП	Ефикасно коришћење имовине за остваривање прихода
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	РОЕ, изражено рачуно	2023	2.64	2.7	2.8	2.9	4.9	Финансијски извештај ЈКП	Повећање нето прихода и побољшање ефикасности обртних средстава
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈКП "Градска топлана"	Процент наплате потраживања, изражен у %	2023	93.03	94	95	96	92	Финансијски извештај ЈКП	Редовно слање опомена и потписивање репрограма потрошачима
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈКП "Градска топлана"	Удео потраживања старијих од 12 месеци у укупним потраживањима, изражен у %	2023	10.00	9	9	8	11	Финансијски извештај ЈКП	Редовно праћење доспелости потраживања
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈКП "Градска топлана"	Удео принудно наплаћених услуга, укупно наплаћеним услугама за годину дана, изражен у %	2023	3.92	3.8	3.6	3.4	2.1	Финансијски извештај ЈКП	Утужење потраживања пре рока застарелости
Унапређење ефикасности рада ЈКП "Градска топлана"	Цена по kWh, изражено у РСД/kWh	2023	6.85	7.87	7.87	7.87	7.87	Извештај ЈКП	Захтев за корекцију цена ЈЛС
Унапређење ефикасности рада ЈКП "Градска топлана"	Цена по м², изражена у РСД/м²	2023	38.60	44.77	44.77	44.77	44.77	Извештај ЈКП	Захтев за корекцију цена ЈЛС
Унапређење ефикасности рада ЈКП "Градска топлана"	Цена комуналне услуге/стварни трошак пружене услуге, изражена у %	2023	0	0	80	90	100	Анализа цена ЈКП	Праћење улазних инпута

Модернизација опреме и /или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Проценат инвестиционог улагања ЈКП у набавку опреме из сопствених средстава и других извора (донација, пројеката, кредита) са мањинским учешћем средстава из буџета ЈЛС у односу на укупне инвестиције ЈКП, изражен у %	2023	100	100	40	30		Финансијски извештај ЈКП	Састављање дугорочних планова предузећа са ЈЛС
Модернизација опреме и /или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Проценат инвестиционог улагања ЈКП у објекте из сопствених средстава и других извора (донација, пројеката, кредита) са мањинским учешћем средстава из буџета ЈЛС у односу на укупне инвестиције ЈКП, изражен у %	2023	0	0	0	20		Финансијски извештај ЈКП	Састављање дугорочних планова предузећа са ЈЛС
Модернизација опреме и /или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Проценат инвестиционог улагања ЈКП у ширење и /или реконструкцију мреже из сопствених средстава и других извора (донација, пројеката, кредита) са мањинским учешћем средстава из буџета ЈЛС у односу на укупне инвестиције ЈКП, изражен у %	2023	0	0	60	50	2	Финансијски извештај ЈКП	Састављање дугорочних планова предузећа са ЈЛС
Модернизација опреме и /или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Проценат инвестиција (у мрежу, објекте и опрему) у односу на укупан приход ЈКП, изражен у %	2023	2.75	2.9	3.1	3.2	2.0	Финансијски извештај ЈКП	Реализација инвестиција у складу са финансијским могућностима предузећа
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈКП	Проценат запослених који има завршен факултет у односу на укупан број запослених, изражен у %	2023	25.37	25.5	25.7	26	29.41	Извештај ЈКП	Унапређење кадровске политике и повећање професионалности
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈКП	Проценат запослених који је прошао додатну едукацију (интерну и екстерну), изражено у %	2023	2.98	5	10	15	2.94	Извештај ЈКП	Унапређење пословних процеса

Унапређење квалитета људских ресурса у ЈКП	Процент запослених жена у односу на укупан број запослених, изражен у %	2023	37,31	37,3	37,4	37,4	33,82	Извештај ЈКП	Ефикасније обављање посла
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈКП	Процент запослених особа са инвалидитетом у односу на укупан број запослених, изражено у %	2023	2,98	2,98	3,1	3,1	4,41	Извештај ЈКП	Унапређење положаја особа са инвалидитетом
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈКП	Процент жена на руководећим позицијама у односу на укупан број запослених, изражен у %	2023	5,97	6	6	6	6	Извештај ЈКП	Поштовање принципа родне равноправности
Унапређење транспарентности ЈКП	Број прегледа сајта ЈКП, изражен у броју	2023	16,900	17,000	17,100	17,200	3,276	Извештај ЈКП	Повећање активности обавештења потрошача-сервисне информације
Унапређење транспарентности ЈКП	Просечно време задржавања посетиоца на сајту, изражено у минутима	2023	2	2,1	2,2	2,3	2,3	Извештај ЈКП	Повећање активности обавештења потрошача

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА"



2) ИЗВЕШТАЈ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЕКОНОМСКЕ И ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ

БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи

АОП 1001 Пословни приходи су у складу са планираним.

Пословни расходи

АОП 1013 Пословни расходи су у складу са планираним.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије – реализација већа од планиране, услед пораста цене природног гаса.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, у складу су са планираним.

АОП 1019 Остали лични расходи и накнаде – реализација мања у односу на план, није било потребе за реализацијом наведених трошкова.

АОП 1022 Трошкови производних услуга – реализација мања у односу на план. Нису извршене услуге у посматраном периоду.

АОП 1024 Нематеријални трошкови – у складу су са планираним.

У пословном подбилансу исказан је пословни добитак.

Финансијски приходи

АОП 1027 Финансијски приходи, већа реализација од планиране. Разлог одступања јесу приходи од камата.

АОП 1039 Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха – реализација мања од планиране, мање остварени приходи по основу наплате утужених потраживања.

Финансијски расходи

АОП 1032 Финансијски расходи нису планирани у значајном износу, те се у посматраном периоду исказује одступање, које се односи на негативне курсне разлике, АОП 1035.

АОП 1040 Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха – реализација мања од планиране услед мањег износа утужених потраживања.

Остали приходи

Остали приходи, АОП 1041 – реализација мања од планиране. Нису остварени приходи по планираној позицији.

Остали расходи

Остали расходи, АОП 1042 – реализација мања од планиране, није дошло до реализације планираних расхода.

Нето добитак АОП 1055 – предузеће је остварило нето добитак у износу 29.264.000 динара.

Образац 1.

БИЛАНС СТАЊА

Образложење одступања реализације од планираног програма пословања:

АОП 0002 – Стална имовина на дан 31.12.2025.године износи 798.249.000 динара и на нивоу је планираног износа.

АОП 0005 – Концесије, патенти, лиценце, радне и услужне марке и остала нематеријална имовина – реализација мања од планиране, није било улагања у софтвер и осталу нематеријалну имовину.

АОП 1013 - Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг, постројења и опрема у припреми, реализација већа од планиране - започети инвестициони радови нису активирани у посматраном периоду.

АОП 0029 – Одложена пореска средства, реализација мања од планиране.

АОП 0030 – Обртна имовина – нема значајних одступања у односу на план.

АОП 0032 – Материјал, резервни делови, ситан инвентар, реализација већа од планиране, из разлога повлачења материјала за потребе процеса рада.

АОП 0034- Роба - реализација већа од планиране, из разлога повлачења робе за потребе процеса рада.

АОП 0035 – Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи, реализација мања од планиране – мање плаћени аванси за набавку природног гаса.

АОП 0038 – Потраживања по основу продаје износе 68.147.000 динара и на нивоу су планираних.

АОП 0044 – Остала краткорочна потраживања износе 19.351.000 динара, већа реализација од планиране, у питању су потраживања за камате од правних и физичких лица.

АОП 0048 – Краткорочни финансијски пласмани – реализација већа од планиране, последица већег износа орочених новчаних средстава.

АОП 0057 – Готовина и готовински еквиваленти – реализација мања од планиране из разлога орочавања средстава.

АОП 0058- Краткорочна активна временска разграничења – реализација у складу са планираном.

АОП 0410 – Нераспоређени добитак текуће године – реализација већа од планиране.

АОП 0431 – Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе – нема одступања у односу на план.

АОП 0441- Реализација већа од планиране, већи износ примљених аванса од купаца.

АОП 0445 – Обавезе према добављачима у земљи – реализација је већа у односу на план. У салду на дан 31.12.2025.године прокњижене су обавезе које доспевају наредне године.

АОП 0454 – Краткорочна пасивна временска разграничења – нема значајнијих одступања у односу на план.

Образац 1а.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001- Приливи готовине из пословних активности – нема значајнијих одступања у односу на план.

АОП 3004 – Примљене камате из пословне активности, у питању су приливи по основу наплаћених камата од потрошача.

АОП 3006 – Одливи готовине из пословних активности – реализација у складу са планираном.

АОП 3013 – Одливи по основу осталих јавних прихода – реализација већа од планираног износа, већи одливи по основу јавних прихода – порез на имовину, локална комунална такса, ПДВ.

АОП 3014 - Остали одливи из пословних активности, реализација већа од планиране, у питању су одливи по основу одобравања зајмова запосленим за зимницу и огрев, са роком враћања шест месеци.

АОП 3017- Приливи готовине из активности инвестирања, реализација већа у односу на план, услед орочавања новчаних средстава.

АОП 3020 – Остали финансијски пласмани – реализација већа од планиране – разорочење депозита.

АОП 3021 – Примљене камате из активности инвестирања, реализација већа од планиране – примљене камате на орочена средства.

АОП 3023 - Одливи готовине из активности инвестирања, реализација већа у односу на планирану, из разлога већег износа орочених средстава у посматраном периоду.

АОП 3025 – Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава – реализација мања од планираног износа, није било плаћања инвестиција у посматраном периоду.

АОП 3026 – Остали финансијски пласмани – реализација већа од планираног износа, одливи по основу орочавања новчаних средстава).

Предузеће је из активности инвестирања остварило нето одлив готовине у износу 56.794.000 динара.

Приливи и одливи готовине из активности финансирања није било.

У посматраном периоду предузеће је остварило Свега приливи готовине (АОП 3048) у износу од 1.257.512.000 динара и Свега одливи готовине (АОП 3049) у износу од 1.244.410.000 динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода износило је 20.070.000 динара, док на крају обрачунског периода износи 33.172.000 динара.

Образац 16.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су у складу са укупно планираним средствима.

Појединачно се јављају одступања на позицијама:

- радни број 4.2 Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време – пријем радника због потреба процеса производње;
- редни број 19. Превоз запослених на посао и са посла – мања реализација у односу на план. Предузеће је планирало повећање цене месечних карата до којег није дошло у посматраном периоду;
- редни број 21. Накнаде трошкова на службеном путу – мања реализација од планиране, није било потребе за службеним путовањима;
- редни број 22. Отпремнина за одлазак у пензију – мања реализација, није је било могуће предвидети у тренутку израде Програма пословања – планиран је одлазак

радника по основу технолошког вишка, а реализација је редован одлазак у пензију;

- редни број 24. Јубиларне награде – већа реализација од планиране, потписан нови колективни уговор којим су предвиђени нови услови који регулишу стицање права на исплату јубиларне награде;

- редни број 27. Помоћ радницима и породици радника – реализација мања од плана, помоћ радницима се исплаћује у складу са потребама;

- тачка 30. Трошкови стручног усавршавања запослених – мања реализација у односу на план, мање усавршавања у посматраном периоду.

Образац 2.

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 31.12.2024.године износи 66 (шестдесет шесторо), од чега је 62 (шестдесет двоје) на неодређено време, а 4 (четворо) на одређено време.

Број запослених на дан 31.12.2025. године износи 68 (шестдесет осморо), од чега је 62 (шестдесет двоје) на неодређено време, а 6 (шесторо) на одређено време.

Динамика запослених је у складу са Програмом пословања предузећа.

Образац 3.

РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА У ПЕРИОДУ 01.01. до 31.12.2025.

Нема значајнијих одступања у распону исплаћених и планираних зарада у односу на Програм пословања предузећа.

Образац 4.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани за посматрани период.

Образац 5.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Трошкови репрезентације, реклама и пропаганда – мања реализација у односу на Програм пословања. Трошак је остварен у складу са потребама предузећа у посматраном периоду.

Остало – реализација већа у односу на план. У моменту израде Програма пословања није било могуће предвидети наведене ванредне, непословне расходе.

Образац 6.

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

У 2025.години ЈКП Градскатоуплана Зрењанин је остварила добитак и распоредиће се за покриће губитка из ранијих година.

Образац 7.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитна задуженост је у складу са Програмом пословања предузећа.

Образац 8.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовина на почетку обрачунског периода износи 20.070.000 динара, а на крају обрачунског периода 33.172.000 динара.

Образац 9.

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Приказана је мања реализација у односу на план из разлога што није извршено фактурисање радова за наведену инвестицију.

Образац 10.

ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања на дан 31.12.2025.године чине потраживања од купаца, корисника услуга ЈКП Градска топлана Зрењанин. Највеће учешће имају потраживања за утрошену топлотну енергију, али и за остале услуге, а то су прикључак за топловодну мрежу, преглед инсталација, поновно укључење.

Обавезе из пословања на дан 31.12.2025.године чине обавезе према добављачима.

Судски спорови су утужена потраживања од потрошача за испоручену топлотну енергију и појединачно нису критични и не могу утицати на пословање и резултате предузећа.

Образац 11.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2025. године Јавно комунално предузеће Градска топлана Зрењанин своје пословање обављало је у складу са годишњим Планом и програмом пословања за 2025. годину. Предузеће је обезбедило континуитет у снабдевању потрошача топлотном енергијом. У извештајном периоду ЈКП Градска топлана Зрењанин измирила је обавезе у валутном року. Предузете су активности очувања финансијске стабилности предузећа.

Прилози:

- Образац 1. Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2025..г.
- Образац 1а. Биланс стања на дан 31.12.2025.г.;
- Образац 1б. Извештај о токовима готовине 01.01.-31.12.2025.г.
- Образац 4в. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Образац 2. Трошкови запослених;
- Образац 3. Динамика запослених;
- Образац 4. Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01.до 31.12.2025.г.
- Образац 5. Приходи из буџета;
- Образац 6. Средства за посебне намене;
- Образац 7. Расподела остварене добити/покриће губитка;
- Образац 8. Кредитна задуженост;
- Образац 9. Готовински еквиваленти и готовина;
- Образац 10. Извештај о инвестицијама;
- Образац 11. Потраживања, обавезе и судски спорови

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.2025.-31.12.2025.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План 01.01-31.12.2025. Текућа година	Период 01.01.-31.12.2025.		Индекс период 01.01.- 31.12. 2025./ План текућа година
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	809,258	817,581	817,581	833,250	1.02
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	807,449	817,331	817,331	833,250	1.02
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	807,449	817,331	817,331	833,250	1.02
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	1,809	250	250	0	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	0	0	0	0	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	807,921	816,048	816,048	829,802	1.02
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	506,618	481,484	481,484	531,841	1.10
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	149,276	162,804	162,804	159,163	0.98
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	114,775	124,257	124,257	124,022	1.00
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17,388	18,825	18,825	18,933	1.01
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	17,113	19,722	19,722	16,208	0.82
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	74,767	78,000	78,000	75,038	0.96
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	53,913	65,990	65,990	38,033	0.58
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23,347	27,770	27,770	25,727	0.93
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,337	1,533	1,533	3,448	2.25
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026					
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	16,950	16,500	16,500	20,836	1.26
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15,966	16,000	16,000	20,836	1.30
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	984	500	500	0	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	121	100	100	1,719	17.19
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	121	0	0	64	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0	0	1,655	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	100	100	0	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	16,829	16,400	16,400	19,117	1.17
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038					
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	24,735	35,000	35,000	29,667	0.85
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	10,506	26,000	26,000	11,458	0.44
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	260	500	500	88	0.18
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,437	3,920	3,920	2,520	0.64
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	851,203	869,581	869,581	883,841	1.02
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	819,985	846,068	846,068	845,499	1.00
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	31,218	23,513	23,513	38,342	1.63
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					

69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		50	50	265	5.30
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	1.958				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	29,260	23,563	23,563	38,607	1.64
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	Г. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	7,759			9,343	
722 дуг. салдо	П. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	21.501	23,563	23,563	29,264	1.24
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

Датум: 09.06.2026.



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025.године

у 000 динара

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.	31.12.2025.		Индекс период 31.12.2025. / План текућа година
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	854,746	833,544	833,544	798,249	0.96
01	І НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	509	526	526	275	0.52
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	509	526	526	275	0.52
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	ІІ НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	854,175	832,956	832,956	797,912	0.96
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	674,674	674,256	674,256	619,263	0.92
023	2. Постројења и опрема	0011	173,541	153,200	153,200	154,703	1.01
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5,960	5,500	5,500	23,946	4.35
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	ІІІ БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	ІV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	62	62	62	62	1.00
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	62	62	62	62	1.00
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027					
28 (део) осим 288	V ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	36,822	41,800	41,800	36,822	0.88
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	590,584	626,869	626,869	660,918	1.05

Класа I, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	249,817	308,500	308,500	264,585	0.86
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	53,529	52,000	52,000	58,098	1.12
11 и 12	2. Недовршена производања и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	6,372	6,500	6,500	14,832	2.28
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	189,916	250,000	250,000	191,655	0.77
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	73,593	68,836	68,836	68,147	0.99
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	73,593	68,836	68,836	68,147	0.99
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	17,253	12,033	12,033	19,351	1.61
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	17,220	12,000	12,000	19,318	1.61
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046					
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047	33	33	33	33	1.00
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	100,000	50,000	50,000	150,000	3.00
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизovаној вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	100,000	50,000	50,000	150,000	3.00
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	20,070	72,500	72,500	33,172	0.46
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	129,851	115,000	115,000	125,663	1.09
88	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,482,152	1,502,213	1,502,213	1,495,989	1.00
	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060					
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	610,245	637,858	637,858	639,509	1.00
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1,539,500	1,539,499	1,539,499	1,539,500	1.00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потражени салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406					
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	21,501	23,563	23,563	29,264	1.24
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	21,501	23,563	23,563	29,264	1.24
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	950,756	925,204	925,204	929,255	1.00
350	1. Губитак ранијих година	0413	950,756	925,204	925,204	929,255	1.00
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417					
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					

414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	871,907	864,355	864,355	856,480	0.99
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	629,469	629,400	629,400	630,906	1.00
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	629,469	629,400	629,400	630,906	1.00
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2,315	5	5	57	11.40
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	16,666	18,850	18,850	24,674	1.31
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	16,394	18,500	18,500	24,281	1.31
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по менницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	272	350	350	393	1.12
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	100,726	100,600	100,600	98,214	0.98
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	95,766	100,000	100,000	95,984	0.96
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	10	0	0	2	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4,950	600	600	2,228	3.71
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	122,731	115,500	115,500	102,629	0.89
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,482,152	1,502,213	1,502,213	1,495,989	1.00
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457					

Датум: 09.06.2026.



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

y 000 dinara

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	период 31.12.2025.		Индекс период 01.01.- 31.12.2025./План текућа година
				01.01.-		
				План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 4)	3001	878,419	863,600	863,600	946,067	1.10
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	863,805	845,600	845,600	929,358	1.10
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	8,573	11,500	11,500	10,261	0.89
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6,041	6,500	6,500	6,448	0.99
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 8)	3006	759,650	786,716	786,716	876,171	1.11
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	594,579	604,062	604,062	687,062	1.14
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	149,276	162,804	162,804	159,163	0.98
4. Плаћене камате у земљи	3010	121			64	
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	4,418	11,350	11,350	12,065	1.06
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4,580	5,000	5,000	10,492	2.10
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6,676	3,500	3,500	7,325	2.09
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)	3015	118,769	76,884	76,884	69,896	0.91
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)	3016					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (1 до 5)	3017	107,233	156,500	156,500	311,445	1.99
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0				
3. Остали финансијски пласмани	3020	100,000	150,000	150,000	300,000	2.00
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	7,233	6,500	6,500	11,445	1.76
5. Примљене дивиденде	3022					
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (1 до 3)	3023	231,385	245,000	245,000	368,239	1.50
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	31,385	45,000	45,000	18,239	0.41
3. Остали финансијски пласмани	3026	200,000	200,000	200,000	350,000	1.75
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (I-II)	3027					
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)	3028	124,152	88,500	88,500	56,794	0.64
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0	
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I-II)	3046	0	0	0	0	
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)	3047	0	0	0	0	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	985,652	1,020,100	1,020,100	1,257,512	1.23
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	991,035	1,031,716	1,031,716	1,244,410	1.21
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3048-3049)	3050				13,102	
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3049-3048)	3051	5,383	11,616	11,616		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	25,453	84,116	84,116	20,070	0.24
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	20,070	72,500	72,500	33,172	0.46

Датум: 09.06.2026

Овлашћено лице
директор
Жарко Ђурић, дигл. маш. инж.

У ДИНАРИМЪ

** позиције od 5 do 29 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

27.
Krus

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
	Стање на дан 30.09.2025. *	61			6					
	Одлив кадрова-престанак радног односа по основу редовног одласка у пензију									
	Одлив кадрова-престанак радног односа по основу истека Уговора о раду				1					
	Пријем кадрова-допуна упражњених послова и остале потребе процеса рада	1			1					
	Стање на дан 31.12.2025 **	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		62	20	42	6	3	3	0	0	0

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 09.06.2026.



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл.маш.инж.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 31.12.2025.

		План 2025.		Реализација	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	90,000	63,000	82,737	60,841
	Највиша појединачна зарада	223,000	156,000	219,528	156,732
	Просечна зарада	156,500	109,500	151,133	108,786
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	231,000	162,000	226,928	161,919
	Највиша појединачна зарада	280,000	197,000	281,995	200,521
	Просечна зарада	255,500	179,500	254,462	181,220

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 09.06.2026.

М.П.



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature of Žarko Đuričić]

[Handwritten signature]

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

План за 2025. годину [(tekuća godina)]							у динарима
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена							
УКУПНО:			0	0	0	0	0

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

Realizacija za period 01.01- 31.12.2025. године								у динарима
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година	
			1	2	3	4 (2-3)	5	
Намена								
УКУПНО:			0	0	0	0	0	

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 09.06.2026.



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2024. Претходна година	Реализација 01.01-31.03.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025.		Проценат реализације 01.01-31.12.2025./План 01.01-31.12.2025.
					План	Реализација	
1.	Спонзорство						
2.	[Donations]						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	850,000	760,784	1,500,000	1,500,000	730,267	0.49
6.	Реклама и пропаганда	900,000	675,499	1,500,000	1,500,000	342,260	0.23
7.	Остало	500,000	550,000	500,000	500,000	939,820	1.88

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ

Датум 09.06.2026.



Овлашћено лице
директор
Жарко Туричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Расподела остварене добити/покриће губитка

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добиања сагласности оснивача	Број акта којим је добиаена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2024	28.04.2025.	256/1/1	13.06.2025.	002511986 2025 09178 001 000 000 001 04 022	Добитак	21,500,368.57	0.00	0.00			Добитак се користи за покриће губитка из претходних година
2023	26.04.2024.	2797/1-1	02.08.2024.	002278808 2024 09178 001 000 000 04 033	Добитак	15,564,000.00	0.00	0.00			Добитак се користи за покриће губитка из претходних година
2022	08.06.2023.	4064/1	23.06.2023.	06-65-15/23/1	Губитак	13,756,000.00	0.00	0.00			
2021	28.04.2022.	2785/1	20.05.2022.	06-64-21/22-1	Губитак	15,425,101.00	0.00	0.00			
2020	31.05.2021.	3505/1	29.06.2021	06-83-11/21-1	Добитак	6,253,306.00	0.00	0.00			Добитак се користи за покриће губитка из претходних година

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
	= Укупно			
	= Укупно			
	= Укупно			
	= Укупно			
	= Укупно			

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоредене добити...

Датум: 09.06.2026.



М.П.

Овлашћено лице
директор

Жарко Ђурић, дип. маш. инж.

Naziv kredita / Projekta	Valuta	Ugovoreni iznos kredita	Garancija države (da/le)	Stanje kreditne zaduženosti na 31.12.2025 godine z branim novcem u valuti	Stanje kreditne zaduženosti na 31.12.2025 godine z dopunama	Godina pojava novog kredita	Rok otplate kredita (Godine)	Period počeka (Godine)	Datum pri otplate	Kamata stopa	Broj otplate u tokom jedne godine	Plaćeni izdaci prema kreditu za tekuću godinu u dinarima							
												Glavni iznos kredita	Glavni iznos kredita	Glavni iznos kredita	Glavni iznos kredita	Kamata kredita	Kamata kredita	Kamata kredita	Kamata kredita
Kreditiranje																			
Stranica kreditiranja	EUR	117,000,000	da	2,416,047	283,336,874	2010	10 godina	2,5 godina	15.12.2011	2,5	2								
Stranica kreditiranja	EUR	117,000,000	da	2,416,047	283,336,874	2010	10 godina	2,5 godina	15.12.2011	2,5	2								
Ukupno kreditiranje		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,000		4,832,094	566,673,748	2010	10 godina	3 godina	10.12.2015	2,5	2								
Glavni iznos kredita		234,000,																	

*za strane kredite je neophodno navesti iznos u originalnoj valuti

*Укупно стање кредитне задужености треба да одговара збиру позиција 6.2 и 7.2 у образцу 10

Напомена: Класификативним средствима по основу програма КИВ извршен је погон за производњу топлотне енергије. Овом фазом била је обухваћена и набавка предвиђаних деловних делова као и, у набавку опреме за топлотне подстицање. Након фазе 2 уследила је фаза 4, која се односила на реконструкцију вентилационог система на територији града Зрењанина, као и на набавку опреме за топлотне подстицање (гитине са фреонским регулацијом и контролом температуре).

Датум: 09.06.2026

Жоржко Тугричович, инженер

Klaus
2.8.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Образац 9.

у динарима

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2024.	019	Текући рачуни	Војвођанска банка ад Нови Сад (ОТП група)		672,805
	019	Текући рачуни	Банка поштанска штедионица ад Београд		3,647,948
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд		15,194,525
	019	Текући рачуни	Банка интеза ад Београд		10,718
	019	Текући рачуни	АИК банка ад Ниш		5,449
	019	Текући рачуни	Управа за трезор -ЕУК		430,802
	019	Готовина у благајни			30,000
	019	Чекови			35,000
	019	Платне картице			43,242
31.03.2025.	019	Текући рачуни	Војвођанска банка ад Нови Сад (ОТП група)		5,398,876
	019	Текући рачуни	Банка поштанска штедионица ад Београд		16,477,013
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд		11,547,788
	019	Текући рачуни	Банка интеза ад Београд		10,718
	019	Текући рачуни	АИК банка ад Ниш		47,596
	019	Текући рачуни	Управа за трезор -ЕУК		1,509
	019	Готовина у благајни			30,000
	019	Чекови			15,000
	019	Платне картице			48,864

30.06.2025.	019	Текући рачуни	Војвођанска банка ад Нови Сад (ОТП група)	6,102,418
	019	Текући рачуни	Банка поштанска штедионица ад Београд	4,496,428
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд	1,792,722
	019	Текући рачуни	Банка интеза ад Београд	10,718
	019	Текући рачуни	АИК банка ад Ниш	249,737
	019	Текући рачуни	Управа за трезор -ЕУК	94,970
	019	Готовина у благајни		30,000
	019	Чекови		5,000
	019	Платне картице		95,690
30.09.2025.	019	Текући рачуни	Војвођанска банка ад Нови Сад (ОТП група)	10,226,772
	019	Текући рачуни	Банка поштанска штедионица ад Београд	5,662,464
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд	3,988,180
	019	Текући рачуни	Банка интеза ад Београд	8,718
	019	Текући рачуни	АИК банк акционарско друштво Београд	793,608
		Текући рачуни	Управа за трезор -ЕУК	206,864
	019	Готовина у благајни		30,000
	019	Чекови		5,000
	019	Платне картице		28,956
31.12.2025.	019	Текући рачуни	Војвођанска банка ад Нови Сад (ОТП група)	16,197,305
	019	Текући рачуни	Банка поштанска штедионица ад Београд	4,393,250
	019	Текући рачуни	Комерцијална банка ад Београд	12,231,241
	019	Текући рачуни	Банка интеза ад Београд	8,718
	019	Текући рачуни	АИК банка ад Ниш	69,328
	019	Текући рачуни	Управа за трезор -ЕУК	218,662
	019	Готовина у благајни		30,000
	019	Чекови		5,000
	019	Платне картице		18,342

Датум: 09.06.2026.



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024.	Структура финансирања	План 2025. година							
							План 01.01-31.03.2025.	Реализација 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	Реализација 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	Реализација 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.
1	Израда вредносног прикључка и топлотне власталице за стамбени објект у улици Пачељанина бр.12 (Руже Шуљман)	2025	2025	9.500,000		Сопствена средства					9.500,000		9.500,000	9.019,888
Укупно инвестиције				9.500,000	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	9.500,000	0.00	9.500,000	9.019,888

Датум: 09.06.2026



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дип. инж.

Жарко Турчишвили, машинист

27

Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2025. годину

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	81,980,029	8,779,000	14,536,000	52,948,781
од 3 месеца до 12 месеци	18,979,427	51,706,000	29,331,000	22,808,549
дуже од 12 месеци	11,463,242	6,956,000	8,005,000	11,707,580
УКУПНО:	112,422,698	67,441,000	51,872,000	87,464,910

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2025. годину

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	16,352,030	25,376,877	12,631,199	24,280,414
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	16,352,030	25,376,877	12,631,199	24,280,414

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2025.	364	16,959,695		

* година за коју се извештај саставља

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Судски спорови су утужена потраживања од потрошача за испоручену топлотну енергију и појединачно нису критични и не могу утицати на пословање и резултате предузећа.	0.00

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве

Датум: 09.06.2026.



Овлашћено лице
директор
Жарко Ђуричић, дипл. маш. инж.

[Handwritten signature of Žarko Đuričić]

[Handwritten signature]

Извештај о корпоративном управљању

Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2025.г.

СТАЊЕ БЕЗБЕДНОСТИ И ЗДРАВЉА НА РАДУ

Спровођење мера у складу са Актом о процени ризика на радном месту и у радној средини од 11.06.2025. године, као и другим законским и подзаконским актима који регулишу безбедност и здравље на раду.

- Посебни здравствени услови које морају испуњавати запослени на радним местима са повећаним ризиком од стране „Службе медицине рада“ Зрењанин издато 12.06.2025 године.
- Кодекс понашања усвојен 25.12.2014.године
- Извршени су лекарски прегледи за радна места са повећаним ризиком укупно 18 прегледа.
- Извршена је обука из прве помоћи где је оспособљено 17 запослених.
- 478 дана евидентирана су као боловање, из разлога спречености за рад и то у периоду 01.01. до 31.12.2025.
- Извршена је обука запослених из безбедности и здравља на раду 02.09.2025. године
- Надлежној инспекцији рада пријављено је три градилишта: реконструкција вреловода у насељу „Руже Шулман“, прикључак у улици „Тоше Јовановића“ и прикључак за вртић „Бајка“ у насељу Баглаш, са именованим координаторима за израду пројекта и извођење радова. Радови су завршени у предвиђеном року.
- Одржавање круга и подстаница који је подељен по секторима одржава се редовно, односно у складу са Одлуком директора.
-

СТАЊЕ И УГРОЖЕНОСТ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

- Извршен је један инспекцијски преглед дана 05.09.2025. од стране инспектора за заштиту животне средине.
- Ажуриран је План мерења емисије на свим стационираним изворима емисије у ЈКП „Градска топлана“ 13.06.2022. године од стране „Института за заштиту на раду“ Нови Сад
- Израђен је План управљања отпадом 23.01.2023.године у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.
- Извршена је анализа отпадних вода у „Погону за производњу топлотне енергије“, узорак отпадне воде из дела постројења ХПВ преко одмуљне јаме 28.03; 09.05; 18.11 и 15.12.2025.године од стране „Института за безбедност и превентивни инжењеринг“ Нови Сад.
- Извршено је периодично мерење емисије штетних материја у ваздуху на свим емитерима у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 27.02 и

23.11.2025.године од стране „Института за безбедност и превентивни инжењеринг“ д.о.о. Нови Сад.

- Урађена је анализа земљишта у кругу ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 02.04.2025.године од стране „Института за заштиту на раду“ Нови Сад.
- Постављен је мерач за мерење отпадних вода 20.03.2014. године у Погону за производњу топлотне енергије.

СТАЊЕ ЗАШТИТЕ ОД ПОЖАРА

- Извршен је један инспекцијски преглед дана 12.09.2025. године од стране инспектора за ванредне ситуације.
- Израђен је План заштите од пожара у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 02.10.2020. од стране „Института за заштиту на раду“ Нови Сад.
- Извршена је категоризација угрожености од пожара у објектима ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин од стране Министарства унутрашњих послова Републике Србије, Сектор за ванредне ситуације, Одељење за ванредне ситуације у Зрењанину .
- Извршен је периодични преглед система за дојаву пожара и система за детекцију гаса 4.03. и 05.09.2025.године од стране „СБТ“ Београд.
- Извршен је периодични преглед хидрантске мреже и апарата за гашење 30.04. и 30.10.2025. године од стране „Ватроинжењеринг“ д.о.о. Зрењанин.
- Израђена је Процена ризика од катастрофа 26.06.2023. и План заштите и спасавања за ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, 25.09.2023.године, од стране „Пин безбедност инжењеринг“д.о.о. Зрењанин..
- Што се тиче људских ресурса на пословима заштите од пожара располажемо са четири радника у смени, један ради у првој смени у Раде Кончара 10, и обезбеђује радним данима објекат службе за рекламације и наплату. Други ради у ЈКП „Градска топлана“ Панчевачка 55, преко услужног предузећа „Патрол 023“ д.о.о. из Зрењанина. Трећи и четврти раде у погону за производњу топлотне енергије запослени у ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин.
- ЈКП „Градска топлана“ је разврстана у **другу категорију** угрожености од пожара

ФИЗИЧКО ТЕХНИЧКО ОБЕЗБЕЂЕЊЕ

На свим наплатним местима постављен је видео надзор

- Обезбеђење круга ЈКП „Градска топлана“ врши један радник у смени, ангажован од стране предузећа „Патрол 023“ д.о.о. из Зрењанина, укупне површине 3ha 18ar 34m².
- Израђен је Акт о процени ризика у заштити лица имовине и пословања 21.07.2021 од стране “Есил монт доо” Београд.
- Објекти у кругу и на наплатним местима ЈКП „Градска топлана“су под видео надзором

- Део круга према „Техноградњи“ и „Шећерани“ је ограђен.
- У службеним возилима је уграђен систем за праћење и позиционирање возила (ГПС) од стране „Генеко“ д.о.о. из Београда.

Рад органа предузећа

- Надзорни одбор је одржао 9 (девет) седница.
- Донето је (17) седамнаест Одлука у складу са Законским прописима, Оснивачким актом и Статутом предузећа.

Престанак радног односа:

- Престанак радног односа на одређено време услед истека Уговора о раду један (1) запослени,
- Престанак радног односа услед технолошких и организационих промена -није било,
- Престанак радног односа услед одласка у пензију - двоје запослених.

Укупно запослених на дан 31.12.2025. :

- на неодређено - 62 (шестдесетдвоје) запослених ,
- на одређено - 6 (шесторо) запослених.

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ 31.12.2025.

Степенстручне спреме	Неодређено	Одређено	Укупно
VII/2	01	-	01
VII/1	18	01	19
VI	04	-	04
V	01	-	01
IV	22	02	24
III	13	02	15
II	03	01	04
Укупно:	62	06	68

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ГОДИНАМА РАДНОГ СТАЖА И ГОДИНАМА ЖИВОТА 31.12.2025. године

ПО ГОДИНАМА СТАЖА

Од-до(радни стаж)	- 10	10-20	20-30	30-40	40-
Број запослених	08	22	16	17	05
Број мушкараца	05	13	10	13	04
Број жена	03	09	06	04	01

ПО ГОДИНАМА ЖИВОТА

Од-до (год. живота)	20-30	30-40	40-50	50-60	Преко 60
Број запослених	02	15	17	24	10
Број мушкараца	01	12	09	16	07
Број жена	01	03	08	08	03

3) ИЗВЕШТАЈ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ

СЕКТОР: ПРОИЗВОДЊА, ДИСТРИБУЦИЈА И СНАБДЕВАЊЕ ТОПЛОТНОМ ЕНЕРГИЈОМ - СЛУЖБА ПРОИЗВОДЊЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године рад Службе за производњу топлотне енергије обухватао је следеће послове:

1. ПРОИЗВОДЊА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У календарској 2025. години у производном погону ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин произведено је 70.978MWh при чему је утрошено 7.650.568Sm³ природног гаса, 2.390.226kWh активне електричне енергије, 5.750kg таблетиране соли и 6.898,5kg хемијског средства за кондиционирање котловске и рецикулационе воде.

Укупна количина испоручене топлотне енергије у вреловодни дистрибутивни систем током 2025. године је била изнад планиране за 5,53% због ниских спољних температура.

Производни погон ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин је производио топлотну енергију у нормалном режиму рада од 01. јануара 2025. године до 15. априла 2025. године, као и од 05. октобра 2025. године (са даљинским грејањем се кренуло 10 дана раније због ниских спољних температура у складу са Одлуком и условима начина грејања града Зрењанин) до краја 2025. године. До 05. октобра 2025. године је вршено пуњење вреловодног система даљинског грејања хемијски припремљеном водом и за те сврхе је потрошено 121 m³ воде. Између две грејне сезоне приступило се редовном прегледу, сервисирању и одржавању опреме као и припремама за нову грејну сезону.

Упоредни преглед средњих спољашњих температура за град Зрењанин (мерено погонским инструментима ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин) по месецима током рада производног погона у задње 4 године су приказани у табели 1:

	2022	2023	2024	2025
Јануар	1,20°C	5,05°C	2,54°C	3,64°C
Фебруар	5,56°C	3,97°C	9,38°C	2,46°C
Март	6,55°C	9,13°C	11,17°C	10,11°C
Април	10,98°C	9,86°C	14,83°C	13,91°C
Октобар	12,39°C	15,06°C	11,54°C	11,96°C
Новембар	8,00°C	7,45°C	4,57°C	7,43°C
Децембар	5,24°C	4,74°C	3,16°C	4,19°C
Просечна спољна температура	7,13°C	7,89°C	8,17°C	7,67°C

Табела 1: Просечна спољна температура по месецима и годинама

Током 2025. године било је 12 “испада” котлова због грешке фреквентног регулатора, превелике допуне, пада напона..

За потребе допуне система даљинског грејања у 2025. години хемијски је припремљено 9.065m³ воде што је више у односу на 2024. годину када је припремљено 6.631m³ воде.

Квалитет воде у вреловодном дистрибутивном систему је био у прописаним оквирима потребним за функционисање постројења током 2025. године мерено погонским инструментима у ЈКП „Градска топлана” Зрењанин (рН између 9,4 и 9,8; тврдоћа воде мања од 0,2°dH).

Табеларни приказ потрошње енергената, хемикалија за ХПВ и произведене топлотне енергије службе за производњу топлотне енергије је приказана у табели 2 на следећој страни.

		2025. година							УКУПНО:
		Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	
1	Улазне количина гаса (Sm ³):	1,534,858.0	1,466,293.0	946,752.0	422,861.0	689,375.0	1,119,710.0	1,470,719.0	7,650,568.0
2	Планирана количина топлотне енергије за производњу (MWh):	15,750.0	9,200.0	7,800.0	4,000.0	5,800.0	10,700.0	13,800.0	67,050.0
3	Количина топлотне енергије испоручена у мрежу даљинског грејања (MWh) из погона ЈКП "Градска топлана" Зрењанин:	14,450.0	13,810.0	8,717.0	3,883.0	6,069.0	10,299.0	13,750.0	70,978.0
4	Испоручена количина топлотне енергије у за грејање TE-TO (MWh):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5	Укупна количина произведене топлотне енергије (MWh) од стране ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин:	14,450.0	13,810.0	8,717.0	3,883.0	6,069.0	10,299.0	13,750.0	70,978.0
6	Испоручена количина топлотне енергије у вреловодни дистрибутивни систем од стране TE-TO (MWh):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	14,450.0	13,810.0	8,717.0	3,883.0	6,069.0	10,299.0	13,750.0	70,978.0
8	Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстанцима (MWh):	14,565.2	13,131.4	8,496.9	3,800.7	5,772.3	10,050.1	12,650.2	68,466.8
9	Количина ХП воде (m ³):	1,224	1,385	1,431	858	980	1,723	1,464	9,065.0
10	Количина утрошене соли (kg):	1,000	750	1,250	250	250	1,250	1,000	5,750.0
11	Количина утрошеног HydroX-a (l):	650	675	1,250	525	575	725	1,075	5,475.0
	Количина утрошеног HydroX-a (kg):	819	851	1,575	662	725	914	1,355	6,898.5
12	Утрошено електричне енергије:								
	- активна енергија 1. тарифа (kWh)	331,102	306,686	245,102	114,012	203,134	285,644	329,268	1,814,948.0
	- активна енергија 2. тарифа (kVh)	95,436	89,570	90,382	45,724	78,112	85,540	90,514	575,278.0
	- реактивна енергија 1. тарифа (kVAr)	26,604	23,596	11,534	5,536	7,860	12,830	14,694	102,654.0
	- реактивна енергија 2. тарифа (kVAr)	8,928	7,822	5,700	3,158	3,762	4,974	5,062	39,406.0
	- максиграф (kW)	868	856	840	840	844	834	0	5,082.0
13	Норматив потрошње гаса (Sm ³ /MWh):	106.22	106.18	108.61	108.90	113.59	108.72	106.96	107.79
14	Квалитет гаса (kWh/m ³):	11.305800	11.272202	11.306159	11.318313	11.244432	11.259543	11.233985	11.28
15	Просечна температура (°C):	3.64	2.46	10.11	13.91	11.96	7.43	4.19	7.67

табела 2: Преглед параметара производног погона ЈКП „Градска топлана“ за 2025. годину

У табели 3 су наведени упоредни показатељи службе за производњу топлотне енергије и службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин за 2024. и 2025. годину.

	2025							УКУПНО:
	Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	
Улазне количина гаса (Sm ³):	1,534,858.0	1,466,293.0	946,752.0	422,861.0	689,375.0	1,119,710.0	1,470,719.0	7,650,568.0
Доња топлотна моћ гаса (MJ/Sm ³):	40.700	40.579	40.702	40.745	40.479	40.534	40.442	40.597
Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	14,450.0	13,810.0	8,717.0	3,883.0	6,069.0	10,299.0	13,750.0	70,978
Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстанicama (MWh):	14,565.2	13,131.4	8,496.9	3,800.7	5,772.3	10,050.1	12,650.2	68,466.8
Губитак у мрежи у процентима	-0.80	4.91	2.53	2.12	4.89	2.42	8.00	3.44
Средња месечна температура (°C):	3.64	2.46	10.11	13.91	11.96	7.43	4.19	7.67
Норматив потрошње гаса (Sm ³ /MWh):	106.22	106.18	108.61	108.90	113.59	108.72	106.96	107.79
	2024							УКУПНО:
	Јануар	Фебруар	Март	Април	Октобар	Новембар	Децембар	
Улазне количина гаса (Sm ³):	1,668,215.0	1,018,424.0	872,276.0	438,317.0	455,550.0	1,308,963.0	1,549,532.0	7,311,277.0
Доња топлотна моћ гаса (MJ/Sm ³):	40.713	40.762	40.210	40.313	40.458	40.711	40.447	40.516
Укупна количина испоручене топлотне енергије (MWh) у вреловодни дистрибутивни систем:	15,787.0	9,143.0	7,738.0	3,813.0	4,131.0	12,445.0	14,657.0	67,714
Измерена количина топлотне енергије преко калориметара у подстанicama (MWh):	15,964.5	8,848.6	7,419.7	3,568.9	3,887.9	12,309.1	13,273.6	65,272.3
Губитак у мрежи у процентима	-1.12	3.22	4.11	6.40	5.89	1.09	9.44	4.15
Средња месечна температура (°C):	2.54	9.38	11.17	14.83	11.54	4.57	3.16	8.17
Норматив потрошње гаса (Sm ³ /MWh):	105.67	111.39	112.73	114.95	110.28	105.18	105.72	107.97

табела 3: Упоредни приказ параметара производног погона ЈКП „Градска топлана“ за 2024. и 2025. годину

2. АКТИВНОСТИ ВЕЗАНЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ПРОИЗВОДНОГ ПОГОНА У 2025. ГОДИНИ

Поред редовних активности сменских радника на одржавању функционалности комплетног система погона производње топлотне енергије, извршено је и следеће:

- Постројење за хемијску припрему воде:
 - редовно месечно сервисирање ХПВ;
 - сервис ХПВ након завршетка претходне грејне сезоне;
 - сервис ХПВ пре почетка нове грејне сезоне.
 - почетком календарске 2025. године, извршена је уградња филтера делимичног тока са центрифугалном пумпом на повратном воду (бочна филтрација), због учесталих хаварија због задрљаности вреловодних котлова у претходном периоду.
- Пумпе:
 - преглед рада циркулационих пумпи у току грејне сезоне и мерење вибрација пумпних агрегата на месечном нивоу;
 - ремонт циркулационих пумпи, диктир пумпи, рециркулационих пумпи и вентилатора за убацивање свежег ваздуха у горионик након завршетка грејне сезоне 2024/2025;
 - преглед, пуштање у рад и подешавање пумпи пре почетка грејне сезоне 2025/2026;
- Котларница:
 - редовно праћење рада и свих параметара током производње топлотне енергије;
 - редовно чишћење и конзервирање котлова у погону са димне стране након завршетка грејне сезоне;
 - редован преглед и чишћење димњака;
 - преглед електроинсталације, уземљења, громобранске инсталације и еквипотенцијализације пред почетак нове грејне сезоне;
 - баждарење сигурносних вентила на котловима пред почетак нове грејне сезоне;
 - сервисирање инсталација горионика од стране званичних сервисера произвођача пред почетак нове грејне сезоне;
 - Након завршетка грејне сезоне 2024/2025, извршено је шамотирање вреловодног котла К1.
- Аутоматски систем за дојаву пожара и систем за детекцију гаса:
 - редован периодични преглед.
- Компресори:
 - редован сервис пред почетак нове грејне сезоне оба компресора.
- Трафо станица:
 - ревизија трафо станице пред почетак грејне сезоне 2025/2026.
- РС:
 - редовно праћење рада и функционалности;
 - преглед уземљења и еквипотенцијализације пред почетак нове грејне сезоне;
 - контрола, подешавање и баждарење опреме на РС.

- СЛУЖБА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ И СНАБДЕВАЊЕ ТОПЛОТНОМ ЕНЕРГИЈОМ -

1. ИЗГРАДЊА ВРЕЛОВОДНЕ МРЕЖЕ

У 2025. извршене су три изградње вреловодне мреже:

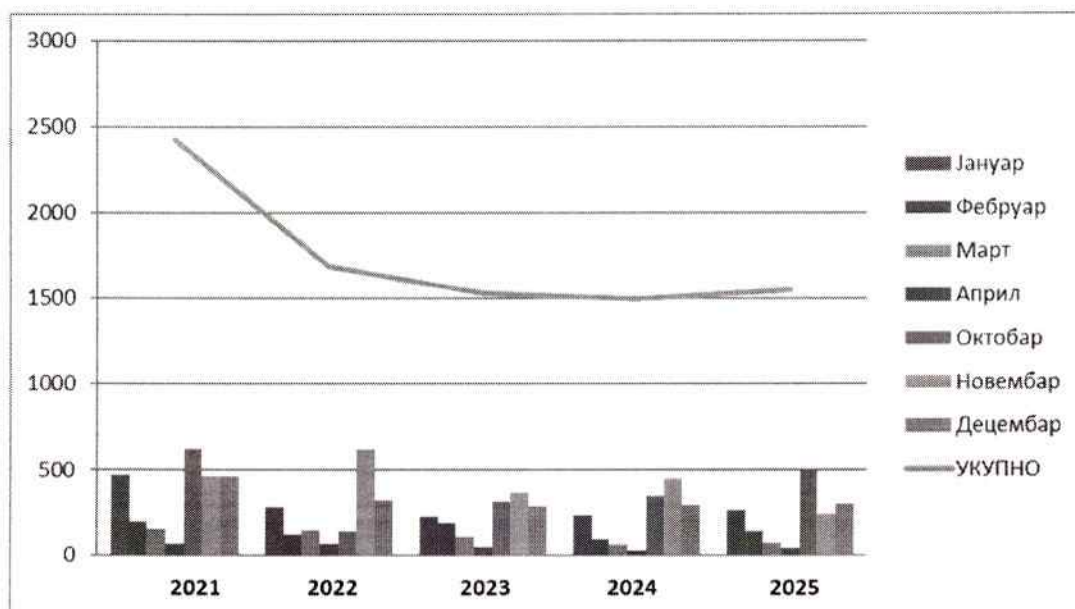
1. Изградња вреловодног прикључка и топлотне подстанице за стамбено-пословни објект на адреси Панчевачка бр.12 у Зрењанину, у дужини од 158m, на к.п. 8735/1, 8749, 8737/1 и 8737/2 К.О. Зрењанин I - вредност радова 9,019,888.49 РСД.
DN100: 158 m
2. Изградња вреловодног прикључка за вишепородичне стамбене објекте на адреси Тоше Јовановића бр. 66 у Зрењанину, у дужини од 52m, на кат. парц. 9645 и 19361 КО Зрењанин I у Зрењанину – вредност радова 2,607,677.20 РСД.
DN100: 7 m
DN50: 45 m
3. Изградња вреловодног прикључка за објект предшколске установе – вртић „Бајка“ на адреси Војислава Илића бр. 2 у Зрењанину, у дужини 103m, на к.п. бр. 6126/28, 6108/3, 6108/6 и 6114/34 КО Зрењанин – вредност радова 3,275,861.95 РСД.
DN40: 103 m

2. ИНТЕРВЕНЦИЈЕ НА СЕКУНДАРНИМ ИНСТАЛАЦИЈАМА ГРЕЈАЊА ПОТРОШАЧА

Током 2025. године служба за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, као и ранијих година, вршила интервенције на секундарним инсталацијама грејања потрошача. Интервенције су обухватале различите послове: препакивања вентила, замена радијаторских и регулационих вентила и навијака, одзрачивања и допуњавања инсталација у зградама, испирање секундарних инсталација, санирање хаварија на секундарним инсталацијама и слично. Преглед броја излазака на позиве грађана у задњих 5 (пет) година дат је табеларно и графички:

ГОДИНА					
	2021	2022	2023	2024	2025
Јануар	466	282	226	232	260
Фебруар	191	116	187	90	139
Март	152	143	102	56	71
Април	67	66	42	27	38
Октобар	626	137	316	346	502
Новембар	460	625	371	447	243
Децембар	464	320	289	296	301
УКУПНО	2426	1689	1533	1494	1554

Табела 1: Преглед броја интервенција у протеклих пет година



Дијаграм 1: Графички приказ броја интервенција у протеклих пет година

3. АКТИВНО УЧЕШЋЕ У РЕКОНСТРУКЦИЈАМА ДЕЛОВА ВРЕЛОВОДНОГ ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА И ТОПЛОТНИХ ПОДСТАНИЦА, УЧЕШЋЕ У РАДОВИМА НА САНАЦИЈИ ХАВАРИЈА НА ВРЕЛОВОДНОМ ДИСТРИБУТИВНОМ СИСТЕМУ И РАДОВИ ЗА ТРЕЋА ЛИЦА

Током 2025. године радници службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, активно су учествовали на пословима реконструкција делова вреловодног дистрибутивног система и топлотних подстанница, на радовима на санацији хаварија вреловодног дистрибутивног система, као и при извођењу радова за трећа лица.

У 2025. години израђена је нова топлотна подстанница за стамбено-пословни објект на адреси Панчевачка бр. 12 у Зрењанину, Инвеститора „Керамика Јовановић“ доо. Поред наведене, пуштене су у рад и две нове пакетне топлотне подстаннице за вишепородичне стамбене објекте на адреси Коче Коларова бр. 23-25 и Коче Коларова бр. 27 у Зрењанину, Инвеститора „Био-електрик инвест“ доо.

4. УГРАДЊА, ПОПИС И КОНТРОЛА МЕРИЛА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У току 2025. године вршено је редовно пописивање мерила топлотне енергије уграђених у топлотним подстанницама. На основу добијених резултата вршени су обрачуни и издавани рачуни потрошачима.

5. УНАПРЕЂЕЊЕ САРАДЊЕ И КОМУНИКАЦИЈЕ СА ПОТРОШАЧИМА, ЕДУКАЦИЈА ПОТРОШАЧА

У складу са Законом о заштити потрошача на нивоу ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин, постоји и ради комисија за рекламације која је, као и у претходном периоду, у току 2025.

одговарала на бројне рекламације купаца топлотне енергије у погледу износа рачуна, начина обрачуна...

Укупан број рекламација у 2025. год. био је 1554 (рекламације се односе и на интервенције сек. инсталација примљене телефонским путем).

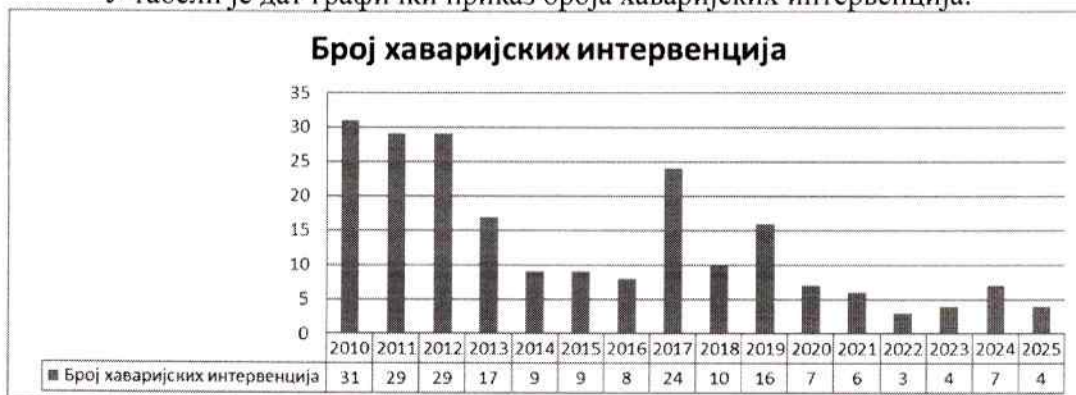
6. РЕДОВНО И ХАВАРИЈСКО ОДРЖАВАЊЕ ВРЕЛОВОДНЕ МРЕЖЕ

а) хаваријско одржавање вреловодне мреже

У календарској 2025. години извршена је санација 4 хаварије на вреловодној дистрибутивној мрежи, на следећим локацијама:

- Хаварија код ЈКП „Чистоћа и зеленило“ (стрелиште) – 03.2025;
- Хаварија у ул. Раде Трнића – 03.2025;
- Хаварија испод малог моста код Музичке школе – 10.04.2025;
- Хаварија на Житном тргу – 12.2025.

У табели је дат графички приказ броја хаваријских интервенција.



б) редовно одржавање вреловодне мреже

Редовно одржавање вреловодне мреже у 2025. години састојало се у реконструкцији дела вреловодне мреже и вреловодних комора (шахти). Реконструкција дела вреловодне мреже обрађена је у излагању службе за дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, док је реконструкција вреловодних шахти обухватила ремонт запорне арматуре, као и замену дотрајале.

7. РЕДОВНО ОДРЖАВАЊЕ, РЕМОНТ И РЕКОНСТРУКЦИЈА ТОПЛОТНИХ ПОДСТАНИЦА

У 2025. години, у паузи између грејних сезона, извршени су радови на реконструкцији топлотних подстаница. Реконструкција топлотних подстаница подразумевала је замену дотрајале и застареле опреме (циркулационих пумпи, калориметара...) и уопште припрему подстаница за грејну сезону (2025/2026):

Реконструкција је извршена у следећим топлотним подстаницама:

Павла Аршинова бб-пословни део	Замена измењивача топлоте
Стевице Јовановића 50 – СШ „Урош Предић“	Замена измењивача топлоте

Горе наведеним радовима укупно је уграђено (односно извршена је замена) 2 измењивача топлоте.

Поред горе наведених радова, урађена је и изолација нове топлотне подстанице на следећој адреси укупне квадратуре 96.8m²:

Назив топлотне подстанице	Изведено (m ²)
Панчевачка бр. 12	96.8

8. ИЗРАДА НОВИХ ВРЕЛОВОДНИХ ПРИКЉУЧАКА

Током 2025. године изграђена су 3 (три) горе поменутих вреловодних прикључака.

9. РАДОВИ ЗА ТРЕЋА ЛИЦА

У 2025. години, није извршена ниједна реконструкција секундарне инсталације грејања.

У оквиру радова на одржавању секундарних инсталација грејања за физичка и правна лица, извршени су радови (испирања грејних тела, замена радијаторских и регулационих вентила, уградња славина за испирање...). Вредност материјала и радова за правна лица износи 523,536.31 РСД са ПДВ-ом, док за физичка лица, вредност материјала и радова на одржавању секундарних инсталација грејања износи 226,112.66 РСД са ПДВ-ом.

4) ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЛОГИСТИКУ

СЛУЖБА ПРОДАЈЕ

1. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

Ефикасна наплата потраживања је предуслов за обезбеђење довољних средстава за обављање и развој комуналне делатности ЈКП Градска топлана Зрењанин. Предузеће спроводи одговарајуће мере у наплати потраживања, како иста не би прешла у статус ненаплативих. У складу са чланом 374. и чланом 378. Закона о облигационим односима, предузеће предузима мере принудне наплате потраживања која нису наплаћена редовним путем у валутном року. Пре отпочињања процеса утужења потраживања, предузеће шаље опомене корисницима услуга који нередовно измирују своје обавезе и физичким и правним лицима. Позитивни ефекти опомене као мере су боља наплата потраживања у месецу у којем су послате, као и већи број закључених споразума о наплати дуга. У питању је економична мера, јер не изискује материјално додатне трошкове. Процес утужења потраживања предузеће спроводи два пута годишње, чиме је ризик застарелости потраживања сведен на минимум.

Степен наплате редовних потраживања износи 92,81 %.

Салдо редовних потраживања на дан 31.12.2025. износи :

- konto 204010 купци у земљи – правна лица- 32.551.104,46 рсд,
- konto 204110 купци у земљи – физичка лица -33.227.509,91 рсд,
- konto 220140 потраживања за камату – правна лица – 2.421.374,05 рсд,
- konto 220110 потраживања за камату – физичка лица – 2.857.977,60 рсд.

2. СТРУКТУРА КОНЗУМА НА ГРЕЈАЊУ ПО КУПЦИМА И ЦЕНОВНИЦИ

Категорија потрошача	Укупна грејна површина (м ²)	Укупна инсталисана снага (кW)	Удео у укупној грејаној површини (%)
Колективно становање (7731 купаца)	402.436,72	56.341,14	73,65
Индивидуално стан. објекти (168 купаца)	10.893,14	1.525,04	2,00
Буџетске установе (46 купаца)	87.754,55	12.285,64	16,05
Пословни простор: (98 купаца)	45.358,97	6.350,25	8,30
Свега укупно	546.443,38	76.502,07	100

Изворна цена за варијабилни део.....7.87дин/kWh,

Изворна цена за фиксни део44,77дин/м²/месечно,

Изворна цена за фиксидео.....319,81дин/kW инсталисанеснаге/месечно.

3. ИСКЉУЧЕЊА ФИЗИЧКИХ ЛИЦА

6 потрошача је испунило услове за искључење на лични захтев и искључено је са система даљинског грејања.

4. УГОВОРИ СА ПОТРОШАЧИМА И ЕВИДЕНЦИЈЕ КУПАЦА

У корисничком сервису зарад са странкама ЈКП Градска топлана3 рењанин на адреси Раде Кончара 10 грађани се могу обратити Сектору за трговину – Дирекцији за логистику и Сектору за правне послове и управљање људским ресурсима – Дирекцији за економске и правне послове.

Комуникација са потрошачима обавља и путем поште, електронске поште и телефоном

Наплатна места ЈКП Градска топлана су уз мање застоје због болести, редовно радила са потрошачима.

У Служби трговине води се евиденција захтева за прикључење, склапају се споразуми са потрошачима о отплати неутуженог дуга на рате, врши се корекција и штампање рачуна, промена имена корисника на рачунима и решавају се остали захтеви потрошача. Правна служба обавља кореспонденцију са јавним извршитељима и другим државним органима, склапа споразуме по извршним и парничним предметима, води евиденцију извршних предмета, прима писмене захтеве странака, проверава податке у вези са захтевима за промену имена на рачунима, склапа уговоре са физичким лицима и друго.

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВЕДЕНИМ ЈАВНИМ НАБАВКАМА И НАБАВКАМА НА КОЈЕ СЕ ЗЈН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗА 2025. ГОДИНУ

Од 01.01.2025 године па до 31.12.2025 године у ЈКП „Градска топана“ Зрењанин покренуто је укупно 22 поступка јавних набавки.

Структура покренутих 22 поступка јавних набавки је следећа:

Врста поступка	Број спроведених поступка
Отворени поступак јавне набавке	20
Отворени поступак јавне набавке ради закључења оквирног споразума са једним привредним субјектом	2
Укупно	22
Обустављени поступци у отвореним поступцима	3
Поништени поступци јавних набавки	није их било

До 31.12.2025 године структура завршених поступка која је окончана закључењем Уговора, а од којих су неки поступци обликовани по 2 или више партија:

Врста поступка	Број закључених уговора
Отворени поступак јавне набавке	19
Отворени поступак јавне набавке са закљученим оквирним споразумом са по једним привредним субјектом	4
УКУПНО	23

У поступцима јавних набавки у отвореном поступку и отвореном поступку након кога су закључени оквирни споразуми са по једним привредним субјектом закључено је укупно 23 уговора и то:

- **12 уговора за добра** чија је укупна вредност без ПДВ-а **30.244.702,59** динара, а са ПДВ-ом **36.293.643,11** динара;
- **8 уговора за услуге** чија је укупна вредност без ПДВ-а **17.378.506,83** динара, а са ПДВ-ом **20.091.457,92** динара и
- **3 уговора за радове** чија је укупна вредност без ПДВ-а **23.981.220,04** динара, а **27.786.664,05** динара са ПДВ-ом.

Један уговор за услуге Осигурања је закључен на износ од 4.187.606.83 рсд без пореза на премију осигурања, односно 4.262.377,92 рсд са порезом на премију осигурања.

Један уговор за радове – „Грађевински радови на санирању хаварија“ закључен је без ПДВ-а, јер је извођач радова ослобођен од ПДВ-а на основу члана 10. став 2. тачка 3. Закона о ПДВ-у.

У поступцима јавних набавки спроведених **на основу члана 35. став 4. Закона о јавним набавкама** закључена су **2 (два) уговора за услуге** где су појединачно процењене вредности за те партије мање од 300.000,00 динара без ПДВ-а укупне вредности од **598.000,00 динара без ПДВ-а, односно 717.600,00 динара са ПДВ-ом.**

Укупно је у 23 поступка јавних набавки у отвореном поступку и отвореном поступку након кога су закључени оквирни споразуми са по једним привредним субјектом у **2025** години по плану јавних набавки за ту годину закључено **23 уговора** укупне вредности **71.604.429,46 динара без ПДВ-а, односно 84.171.765,08 динара са ПДВ-ом.**

У 2025 години није поднет ни један Захтев за заштиту права понуђача у поступцима јавних набавки. Самим тим, у 2025 години Решењем Републичке комисије за заштиту права понуђача није поништен ни један поступак јавних набавки.

Наручилац је у 2025 години обуставио три поступка јавне набавке у отвореном поступку од тога **2 за добра (Калориметри и Ормари аутоматике)** и **1 за услуге (Сервисирање инсталација горионика)** из разлога што нису достављене понуде у две од тих набавки, а у једној је понуда прелазила износ процењене вредности предмета јавне набавке и расположивост средстава наручиоца за ову јавну набавку, тако да нису били испуњени услови за доделу уговора.

Два поступка јавне набавке су поновљена и окончана закључењем уговора са изабраним понуђачима, док ће јавна набавка за Ормане аутоматике бити поново спроведена у 2026 календарској години, по Плану јавних набавки за 2026 годину.

Поред наведених **поступака јавних набавки**, спроведено је и **69 поступка набавки** на које се Закон о јавним набавкама не примењује, спроведене су већ горе наведене 2 набавке на основу члана 35. став 4. Закона о јавним набавкама, и закључени су и уговори за снабдевање природним гасом и за универзалне поштанске услуге тако да су успешно завршени сви поступци и **закључено је 73 уговора** у укупној вредности од **497.975.044,82 динара без ПДВ-а, односно 557.838.416,28 динара са ПДВ-ом, и то:**

- **1 уговор за набавку услуга** на основу члана 12.1.4)2 ЗЈН, укупне вредности од **720.000,00 динара без ПДВ-а, односно 720.000,00 динара са ПДВ-ом;**
- **4 уговора за набавку услуга** на основу члана 12.1.11) ЗЈН, укупне вредности од **7.774.000,00 динара без ПДВ-а, односно 7.908.800,00 динара са ПДВ-ом;**
- **2 уговора за набавку добара** и то електричне енергије и природног гаса на основу члана 16.1.3) ЗЈН, укупне вредности од **462.084.000,00 динара без ПДВ-а, односно 516.917.400,00 динара са ПДВ-ом;**
- **3 уговора за набавку услуга** Обезбеђења и Ресторанских услуга на основу члана 27.1.3) ЗЈН, укупне вредности од **7.000.000,00 динара без ПДВ-а, односно 8.400.000,00 динара са ПДВ-ом**

и

- **63 уговора за спроведене набавке** на основу члана 27.1.1) Закона о јавним набавкама у које спадају и 2 набавке спроведене на основу члана 35. став 4. истог Закона и закључено је:

- **41 уговор за набавке услуга** укупне вредности од **13.172.322,88 динара без ПДВ-а, односно 15.222.549,96 динара са ПДВ-ом;**

- **21 уговор за набавку добара** укупне вредности од **6.788.419,24** динара без ПДВ-а, односно **8.146.103,08** динара са ПДВ-ом и
- **1 уговор за набавку радова** укупне вредности од **436.302,70** динара без ПДВ-а, односно **523.563,24** динара са ПДВ-ом.

Напомена: 8 уговора за услуге, након спроведених поступака набавки на које се ЗЈН не примењује на основу члана 27.1.1), и три уговора за услуге након спроведених поступака набавки на које се ЗЈН не примењује на основу члана 12.1.11) и члана 12.1.4)2 Закона о јавним набавкама закључено је без вредности ПДВ-а јер пружаоци услуга нису били у систему ПДВ-а.

Један уговор за добра, након спроведеног поступака набавке на коју се ЗЈН не примењује на основу члана 16.1.3) (Уговор за снабдевање природним гасом), закључен је са нижим износом ПДВ-а од уобичајеног, а који износи 10%, као и један уговор за услуге на основу члана 27.1.1) (Технички преглед и регистрација службених возила) такође је закључен са нижим износом ПДВ-а од уобичајеног.

По плану набавки на које се ЗЈН не примењује у току 2025 године обустављен је само један поступак набавке и то за набавку материјала за изолацију топлотних подстаница из разлога што је изабрани понуђач одустао од своје достављене понуде пре потписивања уговора, тако да нису били испуњени услови за доделу уговора, али је поступак поновљен и успешно окончан и закључен је и у овој набавци уговор са новоизабраним понуђачем.

Највећу вредност закључених уговора у овим набавкама на које се ЗЈН не примењује, носе две набавке спроведене по основу члана 16.1.3) ЗЈН и то набавка електричне енергије и набавка природног гаса за које су закључени уговори у укупној вредности од **462.084.000,00** динара без ПДВ-а, односно **516.917.400,00** динара са ПДВ-ом, док вредност закључених уговора за преостале **71** набавке спроведених по разним члановима Закона о јавним набавкама, чини износ од **35.891.044,82** динара без ПДВ-а, односно **40.921.016,28** динара са ПДВ-ом.

СЛУЖБА САОБРАЋАЈА

У току 2025.године утрошена су средства у складу са планираним по основу уговора за сервисирање и одржавање возила, вулканизерских услуга, прање возила, GPS услуга, гориво за транспортна средства. Током године акценат је био на рационалној употреби возила, као и домаћински однос према истим. Прелази са летње на зимску експлоатацију и обрнуто су на време извршени.

Тренутно у употреби имамо 17 возила, 5 путничкихи 12 теретних.

У прилогу је табела са пређеном километражом за сва возила појединачно и збирно по службама.

Трошкови регистрације и каско осигурања возила су у склопу уговора који ЈКП Градска топлана закључује са “ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ”.

СЕКТОР	ТИП	РЕГ.ОЗНАКА	ПРЕЂЕНИ КМ 2025.г.	УКУПНО КМ
ЗАЈЕДНИЧКИ	Шкода октавиа	ZR 143-MG	7850	31440
	Пунто-ван Н1	ZR 126-CD	3966	26500
ТРОШКОВИ	Пунто-ван Н1	ZR 125-LT	3260	31000
	Застава 10	ZR 115-KB	7453	183000
10	Пунто	ZR 051-FX	6635	93300
10	ФиатДобло	ZR 180-ZU	13820	97350
10	ДачиаДокер	ZR 139-ZJ	4610	53500
10	Т-Ривал	ZR 012-XJ	575	45210
		укупно	48169	
ДИСТРИБУЦИЈА	Пунто-ван Н1	ZR 125-LP	5805	31550
	Пунто	ZR 051-GJ	5670	94440
ТОПЛОТНЕ	Пунто	ZR 058-IM	4408	101100
	Пунто-ван	ZR 133-VC	5356	89362
ЕНЕРГИЈЕ	Пунто-ван	ZR 051-GH	2023	106743
31	Пунто-ван	ZR 133-TS	5973	104474
31	ДачиаДокер	ZR 191-NP	3334	76600
31	ДачиаДокер	ZR 191-NO	5800	78982
31	Фиат Добло	ZR 072-OJ	4699	91925
		укупно	43068	

УКУПНО 2025.г.: 91237 километара

ИТ СЕКТОР

У периоду 01.01.-31.12.2025.године, није било већих проблема у функционисању информационог система предузећа. Учињен је значајан напор у даљем развоју и усавршавању информационог система предузећа. Учињен је значајан напор у даљем развоју и усавршавању постојећих модула. Свакодневно се чинио напор да се база података подигне на виши ниво функционалности. Све законске промене су кроз софтвер пропраћене брзо и ефикасно.

Набављена је рачунарска опрема, која је додатно убрзала функционисање целог система.

Сајт предузећај је функционисао без проблема. Сарадња са интернет провајдером „Астра Телеком“ је била задовољавајућа.

Комуникација коју обезбеђује SBB је такође побољшана.

Функционисање Scada система за праћење подстанца вреловодног система подигнуто на виши ниво.

Програмски пакет је дорађен у делу који се односи на утужене потрошаче топлотне енергије. Побољшан је интерфејс за праћење уплата по предрачунима, које добијамо од јавних извршитеља. Предузете су активности на стварању услова за доставу рачуна, за утрешену топлотну енергију, електронским путем.

5) ИЗВЕШТАЈ О РИЗИЦИМА ПРЕДУЗЕЋА

Матрица расподеле ризика

Табела матрице ризика је дата у прилогу.

За израду матрице ризика су кориштени следећи критеријуми:

Вероватноћа настанка ризика	Опис	Коефицијент
Мала	Маломогуће	1
Средња	Могуће	2
Велика	Вероватно	3

Ефекат на пословање	Опис	Коефицијент
Мали	Занемарљив	1
Средњи	Умерен	2
Велики	Значајан	3

Контрола ризика	Опис	Коефицијент
Мала	Тешко управљиво	10%
Средња	Дефинисано	50%
Велика	Управљано под контролом	90%

Оцена ризика	Коефицијент (резидуални ризик)
--------------	--------------------------------

Мали	Мањиод 1
Средњи	Већиилиједнак 1, а мањиод 2
Велики	Већи од 2
Инхерентниризик	Вероватноћанастанка * Ефекатнапословање
Резидуалниризик	Инхерентниризик - (100% - Контроларизика)

- Управљање ризицима

Процес управљања ризиком започиње препознавањем ризика, схватајући да је ово најважнија фаза процеса управљања ризиком. На попису најважнијих ризика спроведена је и квалитативна процена ризика. Израђен је регистар ризика са кратким описом сваког ризика.

Посебна пажња у управљању ризицима мора бити посвећена превенцији ризика.

Приликом разматрања ризика, евидентне су три фазе: идентификација ризика, анализа ризика и реакција на ризик.

Подела ризика, са тачке управљања ризиком, врши се по ставкама:

- Технолошки ризици
- Организациони ризици
- Управљачки ризици
- Финансијски ризици
- Екстерни ризици

Идентификација ризика је извршена на основу експертске анализе и документованих претходних искустава.

Анализа ризика, покретачи и корективне мере

Неки од основних ризика који су анализирани јесу и утицаји услова окружења или виша сила.

Ризик смањења броја потрошача на систему даљинског грејања и смањења потрошње топлотне енергије - смањење броја потрошача на систему даљинског грејања може бити узроковано због незадовољства квалитетом услуге, односно недовољном количином испоручене енергије, неодговарајућим периодом испоруке или високим ценама енергије.

Корективне мере за недовољну количину испоручене енергије и неодговарајући период испоруке се коригују поступањем у складу са Одлуком о условима и начинуснабдевањатоплотноенергијом („СлужбенилистградаЗрењанина“ број 32/2013), Тарифнимсистемомзаобрачуниинсталисанетоплотнеснаге и

испорученеколичинетоплотнеенергијеградаЗрењанина („СлужбенилистградаЗрењанина“ број 32/2013) као и наосновуОдлуке о измениМетодологијеутврђивањациназаинсталисану и испорученуколичинутоплотнеенергијетарифномкупцусаупутствомзарасподелуобрачуна („СлужбенилистградаЗрењанина“ број 24/14), које дефинишу период испоруке, као и потребне количине енергије за загревање у зависности од метеоролошких услова.

Истим актима је дефинисан и начин формирања цене за испоручену енергију.

Низак степен енергетске ефикасности конверзије енергије је директно повезан са квалитетом одржавања котловског постројења. Од степена ефикасности конверзије примарне енергије зависи и успешност пословања.

Корективна мера је квалитетно текуће и инвестиционо одржавање постројења.

Низак ниво наплате је ризик је повезан са платежном моћи потрошача. Корективне мере су побољшање нивоа наплате афирмативним мерама или активирањем законских механизма принудне наплате.

Неквалитетно одржавање објеката, инсталација и опреме. Корективна мера је израда и извршавање квалитетних планова текућег и инвестиционог одржавања, као и инвестирање у нову квалитетнију и ефикаснију опрему. Корективна (превентивна) мера континуирано праћење рада топлане, стања опреме и ефикасности система.

Поремећај цена на тржишту енергената – корективна мера је подношење захтева за корекцију цена даљинског грејања.

Виша сила се односи на поплаве, земљотресе и сл. Корективна мера је припрема планова и обука запослених за поступање у таквим ситуацијама, као и полиса осигурања.

6) КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА

Интерна ревизија је нормативно успостављена у ЈКП „Градска топлана“ - Зрењанин Правилником о раду бр. 14784/01 од 27.12.2017.године.

Интерни ревизор је стекао Сертификат о стеченом звању овлашћени интерни ревизор у јавном сектору, бр.0670, у децембру 2024. године.

Интерна ревизија, као независна и објективна услуга уверавања и саветовања, намењена је да дода вредност и унапреди пословање ЈКП „Градска топлана“ – Зрењанин.

Према Годишњем плану интерне ревизије за 2025.годину реализоване су три ревизије, и то:

1. Ревизија безбедности и заштите на раду;
2. Ревизија безбедности информационих система;
3. Ревизија пописа имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2024.год.

У току је „follow up“ датих препорука на основу извршених ревизија у току 2025. год. Додатне активности интерног ревизора су континуиране едукације и стручно усавршавање, присуствовање семинарима у складу са Правилником о стрзчном усавршавању овлашћених интерних ревизора у јавном сектору („Сл. Гласник РС“, бр.15/2019).

Успостављена је континуирана сарадња са другим институцијама као и са Централном јединицом за хармонизацију – Министарства финансија.

ФИНАНСИЈСКО УПРАВЉАЊЕ И КОНТРОЛА

ЈКП Градска топлана Зрењанин је током 2025. године формирала радну групу за увођење и развој система финансијског управљања и контроле, у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавањем систему финансијског управљања и контроле у јавном сервису.

Усвојена је Стратегија управљања ризицима и донета је Одлука о консолидованом одобравању имплементације и употребе свих измена процеса и процедура из листе/ мапе процеса..

Извештаји о систему ФУК и функцији ИР у законском року су достављени Министарству финансија – Централној јединици за хармонизацију.

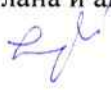
7) ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ – АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП Градска топлана Зрењанин сваке године израђује план и структуру средстава инвестиционог одржавања за наредну годину. На директне инвестиције везане за основну делатност, односно производњу и дистрибуцију топлотне енергије, планирано је улагање у дотрајале и технички застареле уређаје и опрему, као и њихову уградњу, чија би обнова омогућила квалитетније и сигурније пружање услуга од стране предузећа. Део планираних средстава усмерио би се на машинско-монтажне радове на вреловодној мрежи у одређеним насељима у граду. Улагања која се односе на опрему и уређаје, као и инвестиције на истим, представља улагање у основну делатност предузећа. У планираном будућем развоју предузећа део плана и структуре инвестиционог одржавања подразумева и директна улагања, која обухватају набавку рачунарске опреме и пратећих софтвера. Улагања у ове

сегменте су потребна и неизоставна, јер представљају средства за рад и континуирано обављање послова везаних за делатност предузећа.

Приликом планирања будућег развоја води се рачуна о измирењу текућих обавеза, из разлога што од тога зависи реализација планираних инвестиција, а самим тим и будући развој предузећа.

Служба плана и анализе



директор,
Жарко Ђуричић, дип.л.маш.инж.



Дигитално потписано
ГАВРАНИЋ БРАНИСЛАВ
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
09.06.2026. 12:34:31

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА, ЗРЕНЈАНИН“
БРОЈ 3038/1
ДАТУМ 09.06.2026.

Vizura

JKP GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2025. GODINU

JKP GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2025. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

**Bilans stanja
Bilans uspeha
Izveštaj o ostalom rezultatu
Izveštaj o tokovima gotovine
Izveštaj o promenama na kapitalu
Napomene uz finansijske izveštaje**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP Gradska toplana Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2025. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JKP Gradska toplana Zrenjanin na dan 31. decembra 2025. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. 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 pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Skretanje pažnje

Društvo na zemljištu i objektima na kojima obavlja delatnost, a koje ima evidentirane u svojim poslovnim knjigama, nema upisano pravo svojine ni pravo korišćenja, već ovo pravo pripada osnivaču Društva. Oprema za distribuciju toplotne energije obuhvata i mreže koje su u vlasništvu osnivača Društva, koje su prema članu 11. Zakona o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016, 113/2017, 95/2018, 153/2020 i 94/2024) dobra od opšteg interesa i predstavljaju javnu svojinu i kao takve ne mogu se evidentirati u poslovnim knjigama Društva.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na računovodstvenoj osnovi stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti („going concern“), a na dan 31. decembra 2025. godine kumulirani gubitak Društva iznosi RSD 929.255 hiljada, dok kratkoročne obaveze iznose RSD 856.480 hiljada i veće su od obrtno imovine za RSD 195.562 hiljada, što ukazuje da Društvo ne izmiruje sve dospele obaveze. Uvažavajući činjenicu da Društvo obavlja javnu komunalnu delatnost od opšteg interesa, rukovodstvo Društva procenjuje da će Grad Zrenjanin, kao osnivač Društva, pomoći u pribavljanju dodatnih, kvalitetnijih izvora finansiranja, u suprotnom, prethodno navedeno može dovesti u pitanje nastavak poslovanja, odnosno opravdanost primene ovog načela.

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin*****Ostale informacije***

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije koje obuhvataju informacije uključene u Godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja odnosno da li se čini da naša saznanja stečena tokom revizije, ili na drugi način, sadrže materijalno pogrešne iskaze. U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da to ocenimo, izveštavamo da:

- Informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2025. godine.
- Godišnji izveštaj o poslovanju za 2025. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva 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 Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**Osnivaču i rukovodstvu JKP Gradska toplana Zrenjanin****Odgovornost revizora**

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 revizorovog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. 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 ISA standardima, 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 mišljenje revizora. 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 propuste, 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 Društva.
- 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 poslovanja 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 entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. 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 okolnosti mogu dovesti do prestanka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže 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.

Zrenjanin, 9. juna 2026. godine

Branislav Gavranic

Branislav Gavranic
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.1	798.249	854.746	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1.1	275	509	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		275	509	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.1.2	797.912	854.175	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		619.263	674.674	
023	2. Постројења и опрема	0011		154.703	173.541	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		23.946	5.960	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.13	62	62	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		62	62	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	5.2	36.822	36.822	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5.3	660.918	590.584	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.3.1	264.585	249.817	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		58.098	53.529	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		14.832	6.372	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		191.655	189.916	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.3.2	68.147	73.593	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		68.147	73.593	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.3.3	19.351	17.253	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		19.318	17.220	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		33	33	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.3.4	150.000	100.000	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		150.000	100.000	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.3.5	33.172	20.070	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.3.6	125.663	129.851	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.4	1.495.989	1.482.152	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	6.1	639.509	610.245	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.1.1	1.539.500	1.539.500	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	6.1.2	29.264	21.501	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		29.264	21.501	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	6.1.3	929.255	950.756	
350	1. Губитак ранијих година	0413		929.255	950.756	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.2	856.480	871.907	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.2.1	630.906	629.469	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		630.906	629.469	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6.2.2	57	2.315	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.2.3	24.674	16.666	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		24.281	16.394	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		393	272	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.2.4	98.214	100.726	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		95.984	95.766	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2	10	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		2.228	4.950	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	6.2.5	102.629	122.731	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	6.3	1.495.989	1.482.152	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Зрењаницу

дана 20.03. 2026. године

Законски заступник

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

Обрасце финансијског извештаја и Статистички извештај је потписао/ла Zarko Đurđić својим квалификованим електронским потписом.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1	833.250	809.258
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1.1	833.250	807.449
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		833.250	807.449
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			1.809
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	4.2	829.802	807.921
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.1	531.841	506.618
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.2	159.163	149.276
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		124.022	114.775
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		18.933	17.388
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		16.208	17.113
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.3	75.038	74.767
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.4	38.033	53.913
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.5	25.727	23.347

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	4.3	3.448	1.337
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.4	20.836	16.950
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		20.836	15.966
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			984
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.5	1.719	121
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		64	121
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.655	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	4.6	19.117	16.829
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.7	29.667	24.735
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.8	11.458	10.506
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.9	88	260
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.10	2.520	1.437
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		883.841	851.203
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		845.499	819.985
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4.11	38.342	31.218
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		265	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			1.958
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	4.12	38.607	29.260

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		9.343	7.759
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4.13	29.264	21.501
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у ЗРЕЊАНИНУ

дана 20.03. 20 26. године

Законски заступник

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

Овај финансијског извештаја и Статистички извештај је потписао/ла Žarko Đurić својим квалификованим електронским потписом.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. 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 1055)	2001	4.13	29.264	21.501
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	4.13	29.264	21.501
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Зрењаниндана 20.03. 2026. године

Законски заступник

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

Обрасте финансијског извештаја и Статистички извештај је потписао/ла Žarko Đurđić својим квалификованим електронским потписом.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	946.067	878.419
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	929.358	863.805
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	10.261	8.573
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.448	6.041
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	876.171	759.650
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	687.062	594.579
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	159.163	149.276
4. Плаћене камате у земљи	3010	64	121
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	12.065	4.418
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.492	4.580
8. Остали одливи из пословних активности	3014	7.325	6.676
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	69.896	118.769
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	311.445	107.233
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	300.000	100.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	11.445	7.233
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	368.239	231.385
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	18.239	31.385

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	350.000	200.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	56.794	124.152
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
В. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.257.512	985.652
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.244.410	991.035
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	13.102	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		5.383
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	20.070	25.453
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	33.172	20.070

у Зрењаниндана 20.03. 2026 године

Законски заступник

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

Обраце финансијског извештаја и Статистички извештај је потписао/ла Зарко Ђурић својим квалификованим електронским потписом.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20489758	Шифра делатности 3530	ПИБ 105911713
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ GRADSKA TOPLANA ZRENJANIN		
Седиште ЗРЕЊАНИН, ПАНЧЕВАЧКА 55		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	1.539.500	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.539.500	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.539.500	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.539.500	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.539.500	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	15.564	4055	966.320	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	15.564	4057	966.320	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	5.937	4058	-15.564	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	21.501	4059	950.756	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	21.501	4061	950.756	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	7.763	4062	-21.501	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	29.264	4063	929.255	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	588.744	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	588.744	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	610.245	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	610.245	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	639.509	4090	

у Зрењанин
 дана 20.07. 2020 године

Законски заступник


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

Обрасце финансијског извештаја и Статистички извештај је потписао/ла Žarko Đurić својим квалификованим електронским потписом.

JKP GRADSKA TOPLANA
ZRENJANIN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2025.

1.OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

JKP Gradska toplana osnovano je od strane Gradske uprave Grada Zrenjanina i registrovano u Registru privrednih subjekata 05.01.2009. god. Privredno društvo je osnovano da bi u postupku spajanja sa pripajanjem preuzelo imovinu, prava i obaveze društvenog preduzeća „Grejanje“, koje je kao društveno preduzeće moralo da izvrši statusnu promenu u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. S obzirom da je DP „Grejanje“ obavljalo energetske delatnosti od opšteg značaja, a to je snabdevanje potrošača toplotnom energijom i prirodnim gasom, saglasnost na ovu statusnu promenu dala je Vlada Republike Srbije i skupština Grada Zrenjanina.

Postupak spajanja uz pripajanje okončan je dana 28.04.2010. god. Na taj dan upisom u Registar privrednih subjekata JKP Gradska toplana kao sticaoca u postupku spajanja sa pripajanjem nastavlja da posluje sa preuzetom imovinom, potraživanjima i obavezama, a DP „Grejanje“ se briše iz Registra kao društvo koje prestaje pripajanjem na osnovu Ugovora o spajanju sa pripajanjem br. 5598 od 14.04.2010. Ugovorom o spajanju sa pripajanjem JKP Gradska toplana i DP „Grejanje“ saglasile su se da preuzete vrednosti imovine, potraživanja i obaveze budu usaglašene sa vrednostima procene kapitala na dan 31.08.2009. god. Procenu kapitala izvršilo je Preduzeće za reviziju i konsalting Deloitte D.O.O. Beograd.

JKP Gradska toplana nastavila je da obavlja delatnost distribucije toplotne energije i prirodnog gasa putem sistema domaćinstvima i poslovnim potrošačima. Tržište privrednog društva je određeno i ograničeno. Toplotna energija se isporučuje potrošačima na teritoriji grada Zrenjanina. Toplotnu energiju JKP Gradska toplana proizvodi u pogonu kotlarnice u sastavu JKP Gradska toplana, izgrađenu iz sredstava kredita KfW programa koju finansira Nemačka Vlada i Republika Srbija. U izgradnji kotlarnice učestvovali su i Gradska uprava i preduzeće sopstvenim sredstvima.

Prirodni gas za potrebe proizvodnje toplotne energije JKP Gradska toplana kupuje od JP Srbijagas Novi Sad.

JKP Gradska toplana Zrenjanin obavlja dve delatnosti distribucije toplotne energije odobrene od Gradske uprave (proizvodnja i snabdevanje toplotnom energijom).

Sedište privrednog društva je Zrenjanin, Pančevačka 55

Poreski identifikacioni broj je **105911713**

Matični broj preduzeća je **20489758**

Prosečan broj zaposlenih je **68** radnika

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je razvrstano u srednje preduzeće.

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrši u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao srednje pravno lice, odabralo je da primenjuje **Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete ("MSFI za MSP")**.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) ("Sl. glasnik RS", br. 83/2018), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Zakonski zastupnik Društva je 02.02.2026. doneo Odluku o odobravanju i javnom objavljivanju finansijskih izveštaja za izveštajnu 2025. godinu sa datumom odobravanja 31.01.2026. godine.

3.USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prilikom sastavljanja Finansijskih izveštaja na dan 31.12.2025. god. primenjene su računovodstvene politike usvojene od strane Nadzornog odbora JKP Gradska toplana Zrenjanin.

3.1.Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Sva ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, kao što su: troškovi istraživanja i razvoja, interno dobijene robne marke, logo firme, izdavački naslovi, liste kupaca i druge slične stavke, pravni, administrativni i drugi troškovi nastali prilikom osnivanja novog društva, pokretanja fabrike ili postrojenja, lansiranja novog proizvoda, razvoj nove delatnosti procesa, aktivnosti obuke, troškovi reklame i propagande, premeštanje ili reorganizacija dela ili celog društva, se priznaju odmah kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Ako se nematerijalna imovina stiče u poslovnoj kombinaciji, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum sticanja.

Ako se nematerijalna imovina stiče pomoću državnog davanja, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum kada je davanje dobijeno.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 5 godina (ili manji), osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine.

Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije. Propisana stopa za amortizaciju nematerijalne imovine čiji je korisni vek 5 godina iznosi 20%.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nematerijalne imovine umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, Društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

Ako ne postoje naznake umanjenja vrednosti, nije neophodno procenjivati nadoknadivi iznos nematerijalne imovine na dan izveštajnog perioda.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i
- b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

- a) kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);
- c) inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Sredstva koja zadovoljavaju uslove za priznavanje kao nekretnine, postrojenja i oprema, ali im je nabavna vrednost niža od **100.000,00** dinara, priznaju se kao rashod perioda ili alat i inventar shodno paragrafu 3.5.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati:

- kada Društvo očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda,
- ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i
- ako imaju značajnu vrednost.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva na kraju svake poslovne godine. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
NEKRETNINE	
Građevinski objekti	1,25% - 2,50%
OPREMA	
Proizvodna oprema	5% - 20%
Transportna sredstva	12,50% - 20%
Računarska oprema	25%
Nameštaj	15%
Ostala oprema	12,50% - 25%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Zemljište, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nekretnina, postrojenja i opreme umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadiivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, Društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadiivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

3.3. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se iz originalne fakture.

Procena naplativosti plasmana vrši se na dan bilansiranja i to za svako potraživanje i plasman pojedinačno. Kriterijum za obezvređenje je opšti rok zastarelosti (za poslovne potrošače taj rok je 3 godine, a za građane 1 godina) ili pouzdana procena naplativosti na osnovu verodostojnog dokumenta. Kriterijum opšti rok zastarelosti podrazumeva da se sva potraživanja pre isteka roka zastarelosti utužuju (predaju sudskim izvršiteljima radi utuženja). Tuženi kupci se indirektno otpisuju preko ispravke vrednosti. Indirektan otpis potraživanja preko ispravke vrednosti vrši se i za sva pojedinačna potraživanja za koja se utvrdi postojanje osnovanog rizika naplate. Na osnovu zajedničkog predloga službi komercijalnih, finansijskih i pravnih poslova privrednog društva (sporna potraživanja) odluku o indirektnom otpisu donosi direktor preduzeća. Direktan otpis na teret rashoda vrši se kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti. Odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Nadzorni odbor.

3.4 Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje Društvo koristi radi ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog.

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke, poput naknada za pravne i posredničke usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti bez prekomernih troškova ili napora treba da se odmeravaju po fer vrednosti na svaki datum izveštavanja sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak. Procena fer vrednosti investicionih nekretnina vrši se na datum svakog bilansa stanja. Samo u slučaju kada se fer vrednost investicione nekretnine ne može utvrditi, investicione nekretnine se računovodstveno obuhvataju kao stavka nekretnina, postrojenja i oprema i vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Kada se investicione nekretnine odmeravaju po fer vrednosti, ne vrši se njihovo testiranje na umanjenje vrednosti, niti obračun amortizacije.

3.5 Zalihe

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Društvo je dužno da na datum svakog bilansa stanja proceni da li je došlo do umanjenja vrednost zaliha, odnosno da li je knjigovodstvena vrednost u potpunosti povrativa (na primer, zbog oštećenja, zastarelosti ili pada prodajnih cena). Ukoliko je vrednost zaliha umanjena Društvo odmerava zalihe po prodajnoj ceni umanjenoj za troškove dovršenja i prodaje, i priznaje gubitak zbog umanjenja vrednosti.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

3.5.1 Zalihe sitnog inventara

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti.

3.5.2 Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha materijala i robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha materijala i robe posebno.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha materijala i robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha.

Vrednost zaliha može postati nenadoknativa ako su te zalihe oštećene, ako su postale delimično ili u potpunosti zastarele ili ako su im prodajne cene opale. Materijal i drugi oblici zaliha koji se troše u cilju proizvodnje, ne svode se ispod nabavne cene ako se očekuje da će proizvesti u cilju čije proizvodnje se oni troše biti prodati po ceni koja će biti jednaka ili veća u odnosu na njihovu nabavnu vrednost. U suprotnom, vrednost takvih zaliha se svodi na njihovu neto ostvarivu vrednost koja predstavlja trošak zamene materijala.

3.4. Obaveze

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Kratkoročne obaveze dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveze se mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti i obaveze sa valutnom klauzulom procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunavaju predstavljaju prihode i rashode perioda.

POJEDINAČNE NAPOMENE

4. Bilans uspeha

4.1. Poslovni prihodi

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
4.1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	833.250	807.449
4.1.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>0</u>	<u>1.809</u>
	833.250	809.258

Poslovni prihodi ostvareni u 2025. god. iznose ukupno 833.250 hilj. dinara.

Prihode od prodaje proizvoda i usluga čine prihodi ostvareni prodajom toplotne energije poslovnim potrošačima i građanima, kao i ostale usluge iz delatnosti društva, kao npr. pregled instalacija, izrada novih toplovodnih priključaka, ponovno uključenje isključenih potrošača itd. Napominjemo da se počev od oktobra 2014. god. prilikom prodaje toplotne energije primenjuje obračun po tarifnom sistemu na osnovu kojeg se potrošačima obračunava utrošena energija (vrši se očitavanje potrošnje) i instalisana snaga. Cenu za utrošeni kWh toplotne energije i instalisane snage utvrđuje lokalna samouprava kao osnivač JKP Gradska toplana Zrenjanin. Ostvareni prihod po ovom osnovu u 2025. god. iznosi 833.250 hilj.rsd što je povećanje u odnosu na 2024. godinu od 3,19%.

Značajne uštede postignute su 2016.god. u odnosu na 2015.god. a to su bili efekti uvođenja tarifnog sistema u potrošnji toplotne energije koji omogućuje potrošačima da kontrolišu potrošnju toplotne energije i da se po tom pitanju racionalno ponašaju.

4.2. Poslovni rashodi

	<u>2024</u>	<u>2024</u>
4.2.1. Troškovi materijala, goriva i energije	531.841	506.618
4.2.2. Troškovi zarada, naknada i ost.lič.rashodi	159.163	149.276
4.2.3. Troškovi amortizacije	75.038	74.767
4.2.4. Troškovi proizvodnih usluga	38.033	53.913
4.2.5. Nematerijalni troškovi	<u>25.727</u>	<u>23.347</u>
	829.802	807.921

Poslovni rashodi ostvareni u 2025. god. ukupno iznose 829.802 hilj rsd. Najznačajniju stavku u poslovnim rashodima čini utrošeni prirodni gas. Troškovi prirodnog gasa, u 2025. godini, za potrebe proizvodnje toplotne energije iznose 452.174 hilj.rsd.

Veliku stavku u troškovima materijala, goriva i energije čine i troškovi električne energije. Izdvajanja JKP Gradske toplane za ovu vrstu troškova iznosi 68.939 hilj. rsd.

U okviru poslovnih rashoda značajnu stavku čine troškovi amortizacije. Oni iznose 75.038 hilj.rsd.

Troškovi zarada, naknada i ostali ličnih primanja iznose 159.163 hilj.rsd.

Njihova struktura je:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
-bruto zarade	124.022	114.775
-zarada	95.735	86.624
-topli obrok	9.135	9.116
-regres	19.152	19.035
-doprinosi na teret poslodavca	18.933	17.388
-naknade član.nadz. odbora	2.914	2.914
-solidarna pomoć	344	693
-jubilarne nagrade	2.984	761
-dobrovoljni PIO	1.911	1.905
-otprem.za teh. višak	0	3.349
-troškovi prevoza na rad	3.500	3.581
-novogodišnji dečiji paketići	462	348
-otprem. za odl. u penziju	1.007	435
-jednokratna solidarna pomoć	3.065	3.112
-troškovi na službenom putu u zemlji	20	15

U okviru bruto zarada sadržane su isplate za regres u iznosu od 19.152 hilj.rsd i topli obrok u iznosu od 9.152 hilj.rsd. Zarada radnika, regres, koji se isplaćuje u dvanaest jednakih mesečnih rata i topli obrok isplaćivan je bez zakašnjenja prema utvrđenoj dinamici.

Ostali lični rashodi isplaćuju se u skladu sa kolektivnim ugovorom.

Troškove proizvodnih usluga iznose 38.033 a čine ih: troškovi ptt i internet usluga (3.674 hilj.rsd), troškovi održavanja osnovnih sredstava (19.186 hilj.rsd), kao i troškovi štampe i podele računa (6.493 hilj.rsd.), troškovi obezbeđenja imovine (6.279 hilj.rsd) itd.

Nematerijalni troškovi ostvareni su u iznosu od 25.727 hilj.rsd. Najznačajniji nematerijalni troškovi su troškovi javnih izvršitelja (8.345 hilj.rsd), troškovi nastali u sudskim sporovima (1.654 hilj.rsd), troškovi osiguranja (3.961 hilj.rsd), provizija banaka po tekućim računima (1.364 hilj.rsd) i drugo.

4.3.Poslovni dobitak

Poslovni dobitak predstavlja razliku između ostvarenih poslovnih prihoda i poslovnih rashoda i iznosi 3.448 hilj.rsd.

4.4.Finasijski prihodi

Finasijski prihodi iznose 20.836 hilj.rsd. Čine ih prihodi od obračunatih zateznih kamata poslovnim potrošačima i građanima zbog neblagovremeno izmirenih obaveza (9.390 hiljada rsd) i prihodi na kratkoročno oročena novčana sredstva (11.446 hilj.rsd.).

4.5.Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iznose ukupno 1.719 hiljada dinara.

4.6.Dobitak iz finansiranja

Dobitak iz finansiranja predstavlja pozitivnu razliku između finansijskih prihoda i finansijskih rashoda. U 2024.god. ovaj dobitak iznosi 19.117 hilj.rsd.

4.7.Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ovi prihodi u bilansu uspeha iznose 29.667 hilj.rsd, a čine ih naplaćena ispravljena potraživanja po osnovu tuženja iz prethodnog perioda.

4.8.Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ovi rashodi u 2025.god. iznose 11.458 hilj.rsd, a čine ih ispravke vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu utuženja. Naime, prilikom tuženja potrošača pre isteka roka zastarelosti knjiži se ispravka vrednosti potraživanja na teret troškova.

4.9.Ostali prihodi

Ostali prihodi u bilansu uspeha iznose 88 hilj.rsd.

4.10.Ostali rashodi

Ostali rashodi u bilansu uspeha iznose 2.520 hilj.rsd.

4.11.Dobitak iz redovnog poslovanja

Dobitak iz redovnog poslovanja iznosi 36.342 hilj.rsd.

4.12.Dobitak pre oporezivanja

Ovaj dobitak u bilansu uspeha iznosi 38.607 hilj.rsd.

4.14.Neto dobitak

Neto dobitak iskazan u bilansu uspeha za 2025. god. iznosi 29.264 hilj.rsd.

Bilans stanja

5. AKTIVA

5.1. Stalna imovina

Stalna imovina na dan 31.12.2025. god. Iznosi 798.249 hilj.rsd.

5.1.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iznosi 275 hilj.rsd, a čini je softver nabavljen nezavisno od računara.

5.1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Ukupna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme iznosi 797.912 hilj.rsd.

Njihovu strukturu čine:

		<u>2025</u>	
	bruto	ispravka	neto
-zemljište	7.256	-	7.256
-objekti (zgrade i distr. Mreže)	1.205.898	593.890	612.008
-oprema	645.879	491.177	154.702
-osn.sredstva u pripremi	<u>23.946</u>	<u>-</u>	<u>23.946</u>
	1.866.567	1.085.067	797.912

		<u>2024</u>	
	bruto	ispravka	neto
-zemljište	7.256	-	7.256
-objekti (zgrade i distr. Mreže)	1.205.898	538.480	667.418
-oprema	647.453	473.912	173.541
-osn.sredstva u pripremi	<u>5.960</u>	<u>-</u>	<u>5.960</u>
	1.866.567	1.012.392	892.710

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2025. god. iznosi 797.912 hilj.rsd.

Postojeća osnovna sredstva otpisuju se u skladu sa usvojenim stopama amortizacije, kako je utvrđeno u Računovodstvenim politikama privrednog društva.

Društvo na zemljištu i objektima na kojima obavlja delatnost, a koje ima evidentirane u svojim poslovnim knjigama, nema upisano pravo svojine ni pravo korišćenja, već ovo pravo pripada osnivaču, Gradu Zrenjaninu.

5.1.3. Dugoročni finansijski plasmani

Ovu poziciju čini učešće u kapitalu drugih pravnih lica, iznose 62 hilj.rsd i čine ih uložena sredstva u „Vojvođanske toplane“ 34 hilj.din. i „Toplane Srbije“ 28 hilj.din.).

5.2. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva nastaju kao razlika između osnovice za obračun računovodstvene i poreske amortizacije i iznose 36.822 hilj.rsd.

Na dan 31.12.2025. godine Društvo je identifikovalo odložena poreska sredstva u iznosu od 3.310.763,17 rsd koje su proistekle iz veće računovodstvene amortizacije u odnosu na amortizaciju obračunatu za poreske svrhe.

Postupajući shodno zahtevu opreznosti i uvažavajući Međunarodni standard finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva u Bilansu stanja. S obzirom da društvo obavlja delatnost od javnog značaja i da akumulirani gubici iznose 929.255 hilj rsd, rukovodstvo je procenilo da u bliskom periodu ne postoji dovoljna izvesnost ostvarivanja oporezive dobiti koja bi omogućila korišćenje ovih efekata.

Društvo će nastaviti da vrši procenu nadoknadivosti na svaki datum bilansa i priznati sredstvo ukoliko se steknu uslovi za njihovo korišćenje kroz buduće profitabilno poslovanje.

5.3. Obrtna imovina

Ukupna vrednost obrtne imovine na dan 31.12.2025. godine iznosi 660.918 hilj.rsd.

Obrtnu imovinu čine:

5.3.1. Zalihe	2025	2024
-zalihe materijala	11.891	11.924
-zalihe rezervnih delova	44.320	40.186
-zalihe alata	1.887	1.418
-zalihe mazuta	6.100	6.100
-zalihe robe na tuđem skladištu	8.632	272
-dati avansi	<u>191.655</u>	<u>189.916</u>
	264.485	249.817

Zaliha materijala i rezervnih delova iznose 58.098 hiljada dinara a čine ih zalihe koje su neophodne za obavljanje redovnih aktivnosti JKP Gradska toplana Zrenjanin. Pored materijala i rezervnih delova neophodnih za sanaciju havarija koje se dešavaju tokom poslovne godine u magacinu se nalaze i neutrošeni materijal i rezervni delovi preuzeti kreditnom obavezom po kreditima iz programa KfW odobrenog od strane Nemačke vlade, a namenjeni su poboljšanju sistema daljinskog grejanja u Republici Srbiji. Investiranjem u vrelovodnu mrežu i toplotne podstanice u narednom periodu ove zalihe će se utrošiti.

Zalihe mazuta nalaze se u skladištu TE-TO Zrenjanin. Ove zalihe su preostale nakon grejne sezone 2008/2009 kada je preduzeće zbog nestašice gasa bilo primorano da nabavi mazut kako bi funkcionisalo daljinsko grejanje u gradu. Vrednost mazuta je 6.100 hilj.rsd a o stanju zaliha postoji verodostojna dokumentacija.

Kao roba na tuđem skladištu vode se zalihe termoizolovanih cevi velikih dimenzija sa pripadajućim priborom koje će biti utrošene za redovno održavanje vrelovodne mreže i u slučaju havarija . Pošto u JKP Gradska toplana ne postoji odgovarajući skladišteni prostor, nabavljeni

materijal nalazi se na skladištu dobavljača „Armacell“ Zrenjanin, što dobavljač potvrđuje verodostojnom ispravom.

Pozicija dati avansi na dan 31.12.2025. godine iznose 191.655 hilj. rsd. Zbog poboljšane situacije sa likvidnošću preduzeća, rukovodstvo istog, donosi odluku o avansnom plaćanju prema dobavljaču JP Srbijagas Novi Sad za količine prirodnog gasa koje će biti preuzimane u mesecima grejne sezone. Na ovaj način se ostvaruju uštede u troškovima nabavke prirodnog gasa za potrebe pogona u iznosu od 2% u odnosu na trenutnu tržišnu cenu.

5.3.2. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja na osnovu prodaje na dan 31.12.2025. god. iznose 68.147 hilj. dinara. Potraživanja čine potraživanja od kupaca, građana i poslovnih potrošača, korisnika usluga JKP Gradska toplana Zrenjanin. Najveće učešće imaju potraživanja za utrošenu toplotnu energiju, ali i za ostale usluge, a to su priključak toplovodnu mrežu, pregled instalacija, ponovno uključanje itd.

Potraživanja od kupaca se prema zakonskim propisima usaglašavaju jednom godišnje na dan 31.10. i to pre izrade finansijskih izveštaja. Usaglašavanje se potvrđuje verodostojnom ispravom (IOS). JKP Gradska toplana Zrenjanin je u 2024. godini poslala IOS na adrese **164** potrošača. Od tog broja 80 potrošača nisu odgovorili na poziv na usaglašenje stanja i obaveza sa Gradskom toplanom što iznosi 48,78% od ukupnog broja poslatih IOS-a. Broj vraćenih IOS-a je **84** što čini 51,22% od ukupnog broja poslatih. Pri povratku overenih IOS-a izdvajaju se neusaglašena potraživanja. Broj potrošača sa kojima Toplana nema usaglašena stanja potraživanja i obaveza je **9** a iznos neusaglašenih potraživanja je 378 hiljada rsd kada je reč o dugovanju za preuzetu toplotnu energiju i ostale pružene usluge. Inače ovaj iznos predstavlja 1,05% od iznosa ukupnog potraživanja prema poslovnim potrošačima. Broj potrošača sa kojima imamo usaglašeno stanje potraživanja i obaveza iznosi **75**. A iznos usaglašenog potraživanja za isporučenu toplotnu energiju i usluge u okviru delatnosti JKP Gradske toplane iznosi 9.417 hiljada rsd što iznosi 26,40% od ukupnog iznosa potraživanja. Treba napomenuti da veći broj budžetkih korisnika nije odgovorio na IOS-e, tu se pre svega misli na škole, kako osnovne tako i srednje, koje imaju, pojedinačno najveće iznose dugovanja za preuzetu toplotnu energiju. Napominjemo da poseban problem predstavljaju, od strane JP Pošte Srbije, vraćeni IOS-i sa oznakama odseljen, nepoznat, ne prima poštu itd. Uvidom u vraćenu poštu utvrđeno je da su ova potraživanja već tužena ili preko ispravke vrednosti isknjižena.

5.3.3. Ostala kratkoročna potraživanja

Na poziciji ostala kratkoročna potraživanja iskazana je vrednost od 19.351 hilj. rsd što je više odnosu na 2024 god. kada su iznosila 17.253 hilj. rsd. Ova potraživanja čine potraživanja za kamatu od kupaca zbog neblagovremenog plaćanja u iznosu od 5.279 hilj. rsd. U ovoj grupi iskazano je i potraživanje od bivše radnice JKP Golubov Bojane za nastalu štetu koju je prouzrokovala kao blagajnica JKP. Radnica je uzimala novac od klijenata, ali ga nije evidentirala kao pazar nego ga je utrošila za sopstvene potrebe. Zadužena je za iznos umanjjenih pazara što na dan 31.12.2025. god. iznosi 2.607 hilj. rsd. Protiv nje se vodio krivični postupak koji je okončan u korist JKP Gradska toplana te se u narednom periodu očekuje da će se privrednom društvu nadoknadi nastala šteta. Takođe u ostala kratkoročna potraživanja spadaju i potraživanja od radnika po osnovu odobrenih kredita za zimnicu i ogrev koja iznose 2.033 hilj. rsd. Kredit se vraća u šest jednakih mesečnih rata od obračunate zarade. Preplate po osnovu više plaćenog PDV (poreski kredit) spada u ovu grupu potraživanja i iznosi 11.763 hiljada dinara.

5.3.4 Pozicija Kratkoročni finansijski plasmani iznosi 150.000 hilj. din a predstavlja oročena novčana sredsta na period od 3 meseca kod domaćih poslovnih banaka.

5.3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti – čine ih:

	<u>2024</u>	<u>2024</u>
-tekući računi	33.119	19.962
-blagajne	30	30
-platne kartice	18	43
-čekovi građana	5	35
-devizni račun	<u>-</u>	<u>-</u>
	33.172	20.070

Sredstva na tekućim računima društva, gotovina u sefovima blagajni koja predstavlja blagajnički maksimum, a u svrhu obezbeđenja sitnog novca za vraćanje kusura prilikom plaćanja računa građana (3 blagajne 10.000,00 rsd) i potraživanja za plaćanja putem platnih kartica i čekova građana koja nisu realizovana na dan 31.12.2025. god.

5.3.6. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2025. god. iznose 125.663 hilj.rsd. Najveću stavku u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja čine potraživanja za nefakturisan prihod u iznosu od 123.942 hilj.rsd. To je prihod koji se odnosi na decembar 2025 god. ali kako je datum očitavanja potrošnje i datum fakture 01. januar 2026. god., prihod je iskazan preko AVR.

5.4. Ukupna aktiva – poslovna imovina

Ukupna aktiva - poslovna imovina na dan 31.12.2025. god. iznosi 1.495.989 hilj.rsd.

6. Pasiva

6.1. Kapital

Na poziciji kapital iskazana je vrednost kapitala korigovana za kumulirani gubitak ranijih godina i iskazani dobitak tekuće godine. Vrednost kapitala je 639.509 hilj.rsd.

6.1.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital u celosti se sastoji od državnog kapitala. Njegova vrednost iskazana u poslovnim knjigama JKP Gradska toplana iznosi 1.539.500 hilj.din.

6.1.2. Neraspoređeni dobitak

Na poziciji neraspoređeni dobitak iskazan je dobitak u tekućoj godini u iznosu 29.264 hiljada rsd. Prema Zakonu o privrednim društvima neraspoređena dobit iskoristiće se za pokriće gubitka iz ranijih godina.

6.1.3. Gubitak

Na poziciji gubitak iskazan je gubitak ranijih godina u iznosu od 929.255 hiljada rsd.

6.2. Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iznose 856.480 hilj.rsd i čine ih sledeće obaveze:

6.2.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 630.906 hilj.rsd. Čine ih neizmirene obaveze po dugoročnim kreditima KfW III od decembra 2015.god. kao i rate dospele u 2016., 2017., 2018., 2019., 2020., 2021. i 2022. god., kao i kredit KfW IV za rate dospele u 2017., 2018., 2019. 2020., 2021. 2022. i 2023. godini. Ovi krediti prema ugovoru dospevaju za naplatu u dve godišnje rate. Do izmirenja ovih obaveza nije došlo zbog nedostatka likvidnih sredstava

6.2.2. Primljeni avansi

Na kraju 2025. godine primljeni avansi iznose 57 hilj.rsd.

6.2.3. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2025.god. iznose 24.674 hilj.rsd, a najveću stavku u ovim obavezama čine obaveze prema dobavljačima i to u iznosu od 24.281 hilj.rsd. i ostale obaveze iz poslovanja koje iznose 393 hilj.rsd a reč je pogrešnim uplatama od strane fizičkih lica.

6.2.4. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31.12.2025. godine iznose 98.214 hilj.rsd. a čine je obaveze po kamatama za kredite iz programa KfW III i KfW IV u ukupnom iznosu od 95.984 hilj.rsd. kao i obaveza po osnovu obračunatog poreza na dobit za 2025. godinu u iznosu od 2.228 hilj. rsd.

6.2.5. Pasivna vremenska razgraničenja

U okviru pasivnih vremenskih razgraničenja koja na 31.12.2025.god. iznose 102.629 hilj.rsd. najznačajnije su pozicije ukalkulisanih troškova za decembar 2025. godine (troškove prirodnog gasa koji iznose 75.804 hilj.rsd i troškove električne energije u iznosu od 9.745 hilj.rsd.) kao i unapred plaćena obaveza za PDV po posebnoj stopi u iznosu od 16.780 hiljada dinara.

Kao potencijalna obaveza prema JP Srbijagas stoji i obaveza DP Grejanje u iznosu od 9.386 hilj.rsd. Osporeni računi vraćeni su dobavljaču jer nisu bili u skladu sa potpisanim ugovorom. Ove obaveze nisu knjižene u knjigama DP „Grejanje“, pa prema tome nije ni preneto kao obaveza u poslovne knjige JKP Gradska toplana Zrenjanin. Za ovo potraživanje JP Srbijagas je pokrenuo sudski spor, ali je sudski spor pravosnažnim rešenjem od 10.05.2007.god. u prekidu.

U sudskom sporu pokrenutom od strane JP Srbijagas nalaze se i potraživanja za kamate iz 2010.god. u ukupnom iznosu od 7.704 hilj.rsd. Potraživanja se odnose na DP „Grejanje“ koje je kamate osporila kao neosnovane. Sudski postupak je još u toku.

Pored ovih potencijalnih obaveza prema JP Srbijagas koji su u sudskom sporu, napominjemo da postoje još neke neusaglašenosti u međusobnim obavezama i potraživanjima između JKP Gradska toplana i JP Srbijagas. Ove neusaglašenosti odnose se na revarolizaciju iz 1998.god. u iznosu od 1.304 hilj.rsd koje DP „Grejanje“ nije prihvatilo, pa prema tome se i ne nalazi kao obaveza u knjigama JKP Gradska toplana.

6.3.Ukupna pasiva

Ukupna vrednost pasive na dan 31.12.2025. godine je 1.495.989 hilj.rsd.

7.Nastavak poslovanja

JKP Gradskoj toplani Zrenjanin nedostaju finansijska sredstva za izmirenje obaveze po dugoročnim kreditima linije KfW III i KfW IV. S obzirom da JKP Gradska toplana obavlja delatnost od javnog značaja preduzete su različite mere za prevazilaženje nelikvidnosti.

U vezi sa rešavanjem kreditnih obaveza koje JKP Gradska toplana ima prema odobrenim kreditima iz programa KfW III i KfW IV rukovodstvo privrednog društva obratilo se Upravi Grada Zrenjanin za finansijsku pomoć, s obzirom da je Uprava Grada potpisnik ugovora o dodeli sredstava iz ovog programa. Do kraja 2025.god. Gradska Uprava nije odobrila sredstva za tu namenu.

Pored ovih mera JKP Gradska toplana maksimalnom štednjom pokušava da prevaziđe finansijske poteškoće.

8.Finansijsko upravljanje i kontrola i interna revizija

Društvo nije izvršilo sveobuhvatan popis poslova koje obavlja, nije donelo propisane procedure za obavljanje istih ali je odredilo lice u organizaciji koje će se baviti poslovima finansijskog upravljanja i kontrole u skladu sa članom 81. Zakona o budžetskom sistemu i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru.

Zakonski zastupnik

Дигитално потписано
Ђурић Зарко
издавалац сертификата:
Јавно предузеће Пошта Србије
20.05.2026. 09:36:02