

На основу чланова 21, 40. и 84. Статута града Лознице ("Службени лист града Лознице", бр. 1/19 - пречишћен текст), Скупштина града Лознице, на седници одржаној __. __. 2026. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Извештај о пословању - са финансијским извештајима - Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије "Топлана - Лозница" Лозница за период јануар-децембар 2025. године

1. Даје се сагласност на Извештај о пословању - са финансијским извештајима - Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије "Топлана - Лозница" Лозница за период јануар-децембар 2025. године кога је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије "Топлана - Лозница" Лозница Одлуком бр. 11-1/26 од 27.03.2026. године.
2. Ово решење доставити Јавном комуналном предузећу за производњу и дистрибуцију топлотне енергије "Топлана - Лозница" Лозница.
3. Ово решење ступа на снагу даном доношења и биће објављено у "Службеном листу града Лознице".

СКУПШТИНА ГРАДА ЛОЗНИЦЕ

Број: _____
Датум: __. __. 2026. године
Л о з н и ц а

**ПРЕДСЕДНИЦА
СКУПШТИНЕ ГРАДА**

Милена Манојловић Кнежевић, с.р.

**Тачност оверава
Секретар Скупштине града**

Дејан Марковић, дипл.правник

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Поступајући у складу са надлежностима утврђеним Законом о јавним предузећима и Статутом града Лознице, а након разматрања Извештаја о пословању - са финансијским извештајима - Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије "Топлана - Лозница" Лозница за период јануар-децембар 2025. године, Скупштина града Лознице доноси Решење о давању сагласности на Извештај о пословању - са финансијским извештајима - за период јануар-децембар 2025. године јавног предузећа чији је Град оснивач.



**ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ
JKP * ТОПЛАНА – ЛОЗНИЦА *
ЗА ПЕРИОД I - XII 2025. ГОДИНЕ**

ЛОЗНИЦА, јануар 2026. ГОДИНЕ

1. УВОД

• ИСТОРИЈАТ

На основу члана 24. и 65. Закона о предузећима, Закона о обављању комуналних делатности и Одлуке Скупштине општине Лозница број 06 - 02 / 97 од 31. 01. 1997. године основано је Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ”, које под овим именом послује од 01. 05. 1997. године.

Основна делатност предузећа дефинисана је Одлуком о оснивању, као и члановима 8 и 9 Статута предузећа, а односи се првенствено на :

- Организује производњу и испоруку топлотне енергије физичким и правним лицима,
- Изводи радове на постављању инсталација централног грејања, вреловода, топловода, гасовода, котларница и подстаница,
- Организује праћење и програмирање развоја производних капацитета и дистрибуције топлотне енергије,
- Организује послове око наплате сопствених услуга правним лицима и припрему података за наплату сопствених услуга преко система обједињене наплате комуналних услуга.

Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ” рукује и одржава све пренете јој објекте и инсталације на трајно коришћење и то :

1. Котларница „ Мода ” са топловодом и секундарним подстаницама
2. Котларница „ Штира ” са припадајућим топловодом и подстаницама
3. Котларница „ Бања Ковиљача ” са припадајућим топловодом и подстаницама
4. Топлотне подстанице : „ Градска кафана ”, „ Стара пекара ”, „ Мала ”, „ Босна ”, „ Вуков дом културе ”, „ Е - 9 ” и „ К - 2 ”.
5. „ Нова градска топлана ” са припадајућим топловодом и подстаницама.

• ЗАКОНСКИ ОКВИР КОЈИ УРЕЂУЈЕ ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Пословање јавног комуналног предузећа дефинисано је следећим законским оквирима датим у :

Закону о предузећима, Закону о привредним друштвима, Закону о обављању комуналних делатности, Закону о раду, Закону о рачуноводству као и другим актима и уредбама Владе Србије.

Битан оквир пословања представља и одлука Скупштине општине Лозница о оснивању предузећа и Статута предузећа.

• НАЧИН ФИНАНСИРАЊА ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ” своје послове финансира из сопствених средстава пословања, од прихода остварених наплатом својих услуга и прихода остварених извођењем радова трећим лицима. Дакле није буџетски корисник,

него из буџета Града Лозница повремено остварује субвенције у складу са могућностима буџета.

• ОСНОВНА ПРОБЛЕМАТИКА ПОСЛОВАЊА

Производњу топлотне енергије ово предузеће врши у својој топлани „ГРАДИЛИШТЕ” и котларницама : „ ШТИРА ”, „ МОДА ”, и „ БАЊА КОВИЉАЧА које као гориво користе природни гас.

Грејање града из локалних котларница и нове топлане, обављало се без већих проблема , јер је енергент обезбеђен на време за цео овај период. Интервенције на опреми и уређајима вршене су у ходу тако да је грејање из локалних котларница за овај део сезоне успешно обављен.

У протеклом периоду у локалним котларницама утрошено 3.251.241,00 См³ природног гаса и 5.435 м³ дрвне сечке.

У наведеном извештајном периоду, служба одржавања, махом се бавила текућим и превентивним одржавањем, како би целокупни систем за производњу и дистрибуцију топлотне енергије, што квалитетније обавио своју функцију у текућој грејној сезони.

2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Табела 1 - Биланс успеха

у .000,⁰⁰ динара

Група рачуна	Позиција	АОП	остварено у периоду I – XII 2024. године	планирано за период I – XII 2025. године	планирано за 2025. годину	остварено у периоду 01.01.-31.12. 2025. године	индекс 7/6	индекс 7/5	индекс 7/4
1.	2.	3	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	503.874	502.000	502.000	469.578	0,94	0,94	0,93
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	271.874	332.000	332.000	299.578	0,90	0,90	1,10
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	271.874	332.000	332.000	299.578	0,90	0,90	1,10
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007							
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008							
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009							
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010							
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	232.000	170.000	170.000	170.000	1,00	1,00	0,73
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	395.594	494.500	494.500	422.901	0,86	0,86	1,06
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014							

51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	253.776	340.500	340.500	273.364	0,80	0,80	1,08
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	85.617	105.000	105.000	87.576	0,83	0,83	1,02
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	85.617	105.000	105.000	87.576	0,83	0,83	1,02
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	0	0	0	0	0	0	0
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	0	0	0	0	0	0	0
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.212	4.000	4.000	8.438	2,11	2,11	3,81
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021							
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18.182	15.000	15.000	13.947	0,93	0,93	0,77
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	3.456	0	0	4.766	0	0	1,38
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	32.351	30.000	30.000	34.810	1,16	1,16	1,08
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	108.280	7.500	7.500	46.677	6,22	6,22	0,43
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.038	20.000	20.000	0	0	0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	20.000	20.000	0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.038	0	0	0	0	0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030							
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031							
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	106.219	31.000	31.000	26.504	0,85	0,85	0,25
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033							
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	106.219	29.000	29.000	26.504	0,91	0,91	0,25
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035							
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	2.000	2.000	0	0	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	103.181	11.000	11.000	26.504	2,41	2,41	0,26
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039							
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040							
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	9.733	7.000	7.000	7.448	1,06	1,06	0,77
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.188	2.000	2.000	14.335	7,17	7,17	3,42
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	516.645	529.000	529.000	477.026	0,90	0,90	0,92
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	506.001	527.500	527.500	463.740	0,88	0,88	0,92

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	10.644	1.500	1.500	13.286	8,86	8,86	1,25
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047							
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048							
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	10.644	1.500	1.500	13.286	8,86	8,86	1,25
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК								
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				1.287			
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052							
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053							
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054							
	Ѕ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	10.644	1.500	1.500	11.999	7,99	7,99	1,12
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0	0	0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057							
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058							
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059							
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060							
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ								
	1. Основна зарада по акцији	1061							
	2. Умањена зарада по акцији	1062							

У периоду јануар – децембар 2025. године остварен пословни приход износи 469.578.000 динара мањи је од оствареног у истом периоду 2024. године за 6,81%, а од планираног за овај период мањи је за 6,46%. У структури пословног прихода, приход од услуга грејања остварен преко обједињене наплате и сопственом наплатом износи 299.578.000 динара и мањи је за 9,77% од планираног за 2025. годину, и већи је од оствареног у периоду јануар – децембар 2024.године за 10,19%. Приход од услуга трећим лицима и термоенергетска сагласност у извештајном периоду није било. Приход од текућих субвенција из Буџета Града Лозница за 2025. годину износи 170.000.000 динара. Финансијски приходи износе 0 динара. Остали приходи износе 7.448.000 динара.

Остварени пословни расходи у извештајном периоду износе 422.901.000 динара и мањи су за 0,38,86% од планираних и већи су за 6,90% од остварених у истом периоду 2024. године. Структура пословних расхода је следећа: трошкови горива и енергије износе 273.364.000 динара и чине 64,64% укупних пословних расхода; трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи износе 87.576.000 динара и чине 20,71% пословних расхода и они су у оквиру одобрених, односно планираних за овај период; трошкови производних услуга чине 3,30% пословних расхода или 13.947.000 динара; трошкови амортизације износе 8.438.000 динара, а нематеријални трошкови за пословни период износе 34.810.000 динара.

Остварени финансијски расходи износе 26.504.000 динара и чине их расходи по основу затезних камата у износу од 26.504.000 динара. Остали расходи износе 14.335.000 динара.

У структури утрошка горива и енергије, трошкови електричне енергије износе 19.106.127 динара, док су трошкови природног гаса на нивоу од 220.466.128 динара и трошкови по том основу су мањи за 19,72% од планираних за овај период, а за 7,72% трошкови су већи од остварених у периоду јануар – децембар 2024. године.

Остварени пословни, финансијски и други приходи у извештајном периоду били су довољни за покриће трошкова пословања, па је остварен нето добитак у пословању у износу од 11.999.000 динара.

2а. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА ЛОЗНИЦЕ

Табела 2 - Приходи из буџета града Лознице

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Врста/основ прихода из буџета града Лознице	Намена/уtroшак средстава из буџета града Лознице	остварено у периоду I – XII 2024. године	планирано за период I – XII 2025. године	планирано за 2025. годину	остварено у периоду 01.01.- 31.12. 2025. године	индекс 7/6	индекс 7/5	индекс 7/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Текуће субвенције	Средства уtroшена за плаћање енергената	232.000	170.000	170.000	170.000	1,00	1,00	0,73
2.	Капиталне субвенције		0	0	0	0	0	0	0
3.									
...									
...									
УКУПНО:	/		232.000	170.000	170.000	170.000	1,00	1,00	0,73

Одлуком о Буџету града Лозница за 2025. годину Скупштина града Лозница је ЈКП

* Топлана – Лозница * одобрила текућу субвенцију за 2025. годину у износу од 170.000.000 динара.

Динамичким планом коришћења текућих субвенција за 2025. годину за период јануар – децембар предвиђено је коришћење текућих субвенција у износу од 170.000.000 динара и средства су реализована у износу од 170.000.000 динара.

3. БИЛАНС СТАЊА

Табела 3 - Биланс стања

у .000,⁰⁰ динара

Група рачуна	Позиција	АОП	стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године	индекс 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	АКТИВА				
- 00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	377.931	369.493	0,98
- 01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003			
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005			
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	186.814	178.376	0,95
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	67.933	67.933	1,00
023	2. Постројења и опрема	0011	118.881	110.443	0,93
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013			
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	191.117	191.117	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			
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	191.117	191.117	1,00
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			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	296.535	314.688	1,06

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8.809	9.075	1,03
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.809	9.075	1,03
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035			
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	212.972	205.651	0,97
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	212.972	205.651	0,97
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	17.258	24.648	1,43
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	17.258	24.648	1,43
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			
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. 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			
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	57.496	75.314	1,31
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058			
-	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	674.466	684.181	1,01
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060			
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	173.326	179.809	1,04
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	184.568	184.568	1,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406			

337					
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	11.625	13.236	1,14
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	981	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	10.644	13.236	1,24
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	22.867	18.045	0,79
350	1. Губитак ранијих година	0413	22.867	18.045	0,79
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	7.459	12.225	1,64
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	7.459	12.225	1,64
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	7.459	12.225	1,64
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
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	0	0	0
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			
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	0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	493.681	492.197	1,00
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0
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	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439			
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441			
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	457.389	456.138	1,00

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	457.389	456.138	1,00
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	35.005	34.722	0,99
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	35.005	34.722	0,99
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	0	0	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0
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	1.287	1.287	1,00
	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	674.466	684.181	1,01
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			

4. ГОТОВИНСКИ ТОКОВИ

Табела 4 - Токови готовине

у .000,⁰⁰ динара

Позиција	АОП	Остварено у периоди I – XII 2024. године	Остварено у периоди 01.01.-31.12. 2025. године	индекс 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	503.874	469.578	0,93
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3002	271.874	299.578	1,10
Приљене камате из пословних активности	3003	0	0	0
Остали приливи из редовног пословања	3004	232.000	170.000	0,73
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	450.127	451.760	1,00
Исплате добављачима и дати аванси	3006	258.291	337.670	1,31
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	85.617	87.586	1,02
Плаћене камате	3008	106.219	26.504	0,25
Порез на добитак	3009			
Одливи по основу осталих јавних прихода	3010			
III Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)	3011	53.747	17.818	0,33
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)	3012	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
Приливи готовине из активности инвестирања				
Одливи готовине из активности инвестирања				
Нето прилив/одлив готовине из активности инвестирања (6-7)				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
Приливи готовине из активности финансирања				
Увећање основног капитала				
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)				
Остале дугорочне и краткорочне обавезе				
Одливи готовине из активности финансирања				
Нето прилив/одлив готовине из активности финансирања (10-11)				
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+30013+3025)	3040	503.874	469.578	0,93
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	450.127	451.760	1,00
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	53.747	17.818	0,33
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	0	0	
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3.749	57.496	15,34
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045			
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046			
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	57.496	75.314	1,31

Анализом токова готовине из пословних активности у извештајном периоду, може се видети да је чине углавном продаја и примљени аванси, односно готовина остварена пружањем услуга грејања у износу од 299.578.000 динара као и остали приливи из редовног пословања у износу од 170.000.000 динара (субвенције, услуге трећим лицима и термоенергетска сагласност). Прилива камате из активности финансирања у извештајном периоду није било.

Одливи готовине из пословних активности, углавном се односе на исплате добављачима за енергенте и материјал у износу од 337.670.000 динара као и плаћене камате и исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, у износу од 114.090.000 динара.

5. ПОТРАЖИВАЊА

Табела 5 - Потраживања - стање на дан 31. 12. 2024. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих потраживања	
			доспело ненаплаћено	недоспело (отворено) ненаплаћено (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	152.975	152.975	-	147.569	5.406
2.	Привредни субјекти	39.774	39.774	-	9.345	30.429
3.	Јавни сектор	20.223	20.223	-	19.931	292
4.	Остали	0	0	-	0	-
УКУПНО:		212.972	212.972	-	176.845	36.127

Табела 5а - Потраживања - стање на дан 31. 12. 2025. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих потраживања	
			доспела ненаплаћена	недоспела (отворена) ненаплаћена (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	154.321	154.321	-	146.605	7.716
2.	Привредни субјекти	27.343	27.373	-	5.115	22.228
3.	Јавни сектор	23.987	23.987	-	23.695	292
4.	Остали	0	0	-	0	-
УКУПНО:		205.651	205.651	-	175.415	30.236

Укупна потраживања на дан 31.12.2025. године износе 205.651.000 динара од чега су 154.321.000 динара потраживања од ЈП * Лозница развој*, за грејање стамбеног и пословног простора физичких лица. Остало чине потраживања од привредних субјеката и јавног сектора. Ова потраживања су мања у односу на потраживања из истог извештајног периода 2024. године 7.321.000 динара или 3,44%.

Већина потраживања је у доспелости од годину дана, а потраживања од 30.236.000 је старије од годину дана.

Табела 5б - Наплата потраживања

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Делатност (услуга)	период 31.12.2024. године			период 31.12.2025. године		
		фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (4/3)*100	фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (7/6)*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Услуге грејања	269.391	205.786	76,38	243.071	194.092	79,89
2.	Услуге трећим лицима						
3.							
...							
....							
УКУПНО :		269.391	205.786	76,38	243.071	194.092	79.89

Табела 5в - Списак најзначајнијих дужника

у .000,⁰⁰ динара

Дужници		Износ потраживања	Време доспећа потраживања на наплату
1.	2.	3.	4.
Привредни субјекти	1. * Бос траде*	3.321	Дуг из предходних сезона
	2. Стобекс	5.091	Доспело 2024. и 2025.
	3. Браво	4.622	Дуг из предходних сезона
	4. Политика	3.319	Доспело 2024. и 2025. год.
	5. Аутопревоз АутоЛозница и	1.015	Дуг из предходног периода
	6. * Малера *	2.505	Доспело 2023., 2024 и 2025. год.
Јавни сектор	1. Дом за децу	3.210	Доспело 2025 год.
	2. ОШ*А. Богићевић *	773	Доспело 2025. год.
	3. * ЕПС *	4.559	Доспело 2025 .год.
	4. * Гимназија *	774	Доспело 2025. год.
	5. СШ * Свети Сава *	1.429	Доспело 2025. год.
	6. ОШ * Вера Благојевић *	1.055	Доспело 2025. год.
Остали	1.		
	2.		
	3.		
	...		

6. ОБАВЕЗЕ

Табела б - Обавезе - стање на дан 31. 12. 2024. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Добављач/поверилац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене	недоспеле неплаћене (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	-	-	-	-	-
2.	Привредни субјекти	453.001	453.001	-	77.189	375.182
3.	Јавни сектор	4.388	4.388	-	4.388	-
4.	Остали	-	-	-	-	-
УКУПНО :		457.389	457.389	-	81.577	375.182

Табела ба - Обавезе - стање на дан 31. 12. 2025. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Добављач/поверилац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене	недоспеле неплаћене (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	-	-	-	-	-
2.	Привредни субјекти	450.891	450.891	-	75.709	375.182
3.	Јавни сектор	5.247	5.247	-	5.247	-
4.	Остали	-	-	-	-	-
УКУПНО :		456.138	456.138	-	80.956	375.182

Укупне обавезе на дан 31.12.2025. године износе 456.138.000 динара и мање су од укупних обавеза исказаних за исти извештајни период 2024. године за 0,27% или за 1.251.000 динара.

Укупне обавезе у извештајном периоду веће су од укупних потраживања за око 250.487.000 динара.

Од укупних обавеза 95,35% се односе на обавезе према добављачу природног гаса * Лозница – гас * Д.О.О. за сезоне 2022./2023., 2014. / 2015. године и предходне грејне сезоне.

7. ИНВЕСТИЦИОНА АКТИВНОСТ

Табела 7 - Инвестициона активност

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Опис/назив пројекта	укупна вредност инвестиције	реализовано у претходним годинама	планирана реализација у текућој години	планирана реализација у периоду I – XII 2025. године	реализовано у периоду I – XII 2025. године	индекс 7/6	индекс 7/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Објекти (1а+1б+1в+...)	0	-	0	0	-	-	-
1а	Изградња новог пословног објекта бр. 2 на КП 9529/100 КО Лозница	0	-	0	0	-	-	-
2.	Опрема (2а+2б+2в+...)	3.490	1.588	3.490	3.490	0	-	-
2а	Реконструкција и набавка аутоматизације постојећих SCADA софтвера	2.500	-	2.500	2.500	-	-	-
2б	Набавка запорних арматура	990	-	990	990	-	-	-
2в	Набавка средстава за хемијску припрему воде	0	987	0	0	-	-	-
2г	Набавка цеви, лукови, лимови	0	601	0	0	-	-	-
2д	Набавка теретног аутомобила	0	-	0	0	-	-	-
3.	Даљински систем (3а+3б+3в+...)	0	0	0	0	0	-	-
3а	Набавка предизолованих цеви за реконст. топловода у Бул. Д. Обрадовића	-	-	-	-	-	-	-
3б	Набавка предизолованих цеви	-	-	-	-	-	-	-
3в	Набавка и монтажа опреме за аутоматско вођење котловских јединица - Штира	0	-	0	0	-	-	-
3г	Набавка и монтажа опреме за аутоматско вођење котловских јединица – Бања Ковиљача	0	-	0	0	-	-	-
3ђ	Конверзија котларнице Болница са лако лож уље на природни гас	0	-	0	0	-	-	-
3е	Израда пројектне документације за фискултурну салу Гимназија	0	-	0	0	-	-	-
4.	Грађевински радови (4а+4б+4в+...)	12.990	2.792	12.990	12.990	2.557		
4а	Повезивање котла бр.1 са хидрауличном скретницом	0	-	0	0	-	-	-
4б	Радови на хаваријским интервенцијама	2.990	2.792	2.990	2.990	2.557		
4ц	Радови на уређењу приступних путева – нова топлана	10.000	0	10.000	10.000	0	0	0
УКУПНО (1+2+3):		16.480	4.380	16.480	16.480			

У складу са пословном стратегијом ЈКП * Топлана – Лозница * на основу планираних улагања у развој пословних активности, а на основу прегледа свих објеката, котларница и подстаница са припадајућим топоводима, као постројења и опреме, констатовано је да током 2025. године треба извршити одређене радове, а самим тим и остварење максимално могућих прихода.

Између осталог планирани су радови на уређењу приступних путева на катастарској парцели 9529/100 КО Лозница- нова градска топлана.

Током извештајног периода било је реализације инвестиционе активности за радове на хавариским интервенцијама у износу од 2.566.867 динара.

Финансиране инвестиционе активности врше се углавном из следећих извора: сопственим средствима.

8. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Табела 8 - Јавне набавке

у .000,⁰⁰ динара

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	остварено у периоду I – XII 2024. године	планирано за период I – XII 2025. године	планирано за I – XII 2025. годину	остварено у периоду 01.01-31.12. 2025. године	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Добра (1а+1б+1в+...)	19.695	30.000	30.000	19.106	0,63	0,63	0,97
1а	Топловодни котлови	0	0	0	0	0	0	0
1б	Опрема за даљин. надзор подстанца	0	0	0	0	0	0	0
1в	Мерачи топлотне енергије (калориметри)	0	0	0	0	0	0	0
1г	Набавка електричне енергије	18.107	30.000	30.000	19.106	0,63	0,63	0,97
1д	Набавка предизолованих цеви Бул. Д. Обрадовић	0	0	0	0	0	0	0
1ђ	Набавка предизолованих цеви	0	0	0	0	0	0	0
1ж	Набавка материјала за реконструкцију топловода	0	0	0	0	0	0	0
1з	Набавка запорних арматура	0	0	0	0	0	0	0
1и	Систем детекције гаса	0	0	0	0	0	0	0
1ј	Набавка пумпи	0	0	0	0	0	0	0
1к	Цеви, лукови, лимови	601	0	0	0	0	0	0
1л	Индустријски гасови	0	0	0	0	0	0	0
1љ	Набавка теретног возила	0	0	0	0	0	0	0
1м	Реконструкција подстанца и котларница	0	0	0	0	0	0	0
1н	Набавка за хемијску припрему воде	0	0	0	0	0	0	0
1њ	Набавка средстава за хемијску припрему воде	987	0	0	0	0	0	0
2.	Услуге (2а+2б+2в+...)	12.799	6.912	6.912	6.325	0,91	0,91	0,49
2а	Геодетске услуге	0	0	0	0	0	0	0
2б	Услуге пројектовања	295				0	0	0
2в	Услуге физичко техничког обезбеђења	6.858	6.912	6.912	6.325	0,91	0,91	0,92
2г	Преглед и овера калориметара	2.662	0	0	0	0	0	0
2д	Испитивање посуда под притиском	2.984	0	0	0	0	0	0
3.	Радови (3а+3б+3в+...)	2.792	2.711	2.711	2.557	0,94	0,94	0,91
3а	Хаваријске интервенције	2.792	2.711	2.711	2.557	0,94	0,94	0,91
3б	Повезивање котла бр.1 са хидрауличном скретницом	0	0	0	0	0	0	0
4.	Остало (4а+4б+4в+...)	0	0	0	0	0	0	0
УКУПНО (1+2+3+4):		35.286	39.623	39.623	27.988	0,70	0,70	0,79

ПРЕГЛЕД ЈАВНИХ НАБАВКИ

У овом периоду закључен је један уговор о јавној набавци велике вредности:

а) добра:

1. Набавка електричне енергије

- (отворен поступак) вредност:

Вредност без ПДВ –а

19.575.013,92

Вредност са ПДВ – ом

Уговор закључен са

* ЕПС * А.Д., Београд

9. ЗАРАДЕ И ДРУГА ЛИЧНА ПРИМАЊА

Табела 9 - Трошкови зарада и других личних примања

у .000,00 динара

Р. бр.	Лична примања	остварено у периоду	планирано за период	планирано за	остварено у периоду	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
		I – XII 2024. године	I – XII 2025. године	за 2025. годину	01.01.-31.12. 2025. године			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	МАСА БРУТО ЗАРАДА (1+2)	78.511	94.940	94.940	80.181	0,84	0,84	1,02
2.	Маса зарада (трошкови зарада, додатака и накнада зарада)	48.479	59.261	59.261	49.963	0,84	0,84	1,03
3.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	30.032	35.679	35.679	30.218	0,85	0,85	1,00
4.	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА (5+7+9+11+13+15)	2.575	2.916	2.916	1.909	0,65	0,65	0,74
5.	Трошкови накнада по уговору о делу	-	-	-	-	-	-	-
6.	Накнаде по уговору о делу (нето)	-	-	-	-	-	-	-
7.	Трошкови накнада по ауторским уговорима							
8.	Накнаде по ауторским уговорима (нето)							
9.	Трошкови накнада по уговору о приврем. и поврем. пословима	2.211	2.472	2.472	1.610	0,65	0,65	0,73
10.	Накнаде по уговору о о приврем. и поврем. пословима (нето)	2.211	2.472	2.472	1.610	0,65	0,65	0,73
11.	Трошкови накнада физичким лицима по основу јавних радова							
12.	Накнаде физичким лицима по основу јавних радова (нето)							
13.	Трошкови накнада физ. лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0	0
14.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (нето)							
15.	Трошкови накнада члановима управног/надзорног одбора	364	444	444	299	0,67	0,67	0,82
16.	Накнаде члановима управног/надзорног одбора (нето)	364	444	444	299	0,67	0,67	0,82
17.	ТРОШКОВИ НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (18+19+20+21+22)	6.210	15.937	15.937	6.540	0,41	0,41	1,05
18.	Трошкови накнада трошкова за превоз на посао и са посла	2.548	3.200	3.200	2.486	0,78	0,78	0,98
19.	Трошкови накнада трошкова у вези са службеним путовањима	157	200	200	102	0,51	0,51	0,65
20.	Трошкови јубиларних награда	963	290	290	207	0,71	0,71	0,22
21.	Трошкови отпремнина за одлазак у пензију	397	3.600	3.600	1.780	0,49	0,49	4,48
22.	Отпремнина – технолошки вишак	0	6.000	6.000	0	-	-	-
23.	Трошкови осталих накн. трошкова запосленима и др. физ. лицима	2.145	2.647	2.647	1.965	0,74	0,74	0,92
24.	ТРОШКОВИ ДРУГИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ	-	-	-	-	-	-	-
25.	УКУПНИ ТРОШКОВИ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ОСТАЛИХ ФИЗИЧКИХ ЛИЦА (1+4+17+23)	87.296	113.793	113.793	88.630	0,78	0,78	1,02

Табела 9а - Просечна месечна нето зарада

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Просечна месечна нето зарада (у динарима)			индекс 5/4	индекс 5/3
		остварено у периоду I – XII 2024. године	остварено у 2024. години	остварено у периоду 01.01.-31.12. 2025. године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	-	-	-	-	-
2.	II (ПКВ)	58.270	58.270	0	-	-
3.	III (КВ + ССС/III)	77.245	77.245	85.871	1,11	1,11
4.	IV (ССС/IV)	68.146	68.146	78.413	1,15	1,15
5.	V (ВКВ)	-	-	-	-	-
6.	VI (ВШС)	92.902	92.902	106.060	1,14	1,14
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	114.357	114.357	127.132	1,11	1,11
Просечна месечна нето зарада на нивоу предузећа/установе:		82.184	82.184	93.671	1,13	1,13

Укупан број запослених радника у ЈКП * Топлана – Лозница * на крају извештајног периода, односно на дан 31.12.2025. године износио је 42 радника. На неодређено време запослено је 37 радник, док пет радника ради на одређено време. Укупан број запослених креће се у оквирима планираним за 2025. годину. По уговору о привременим и повременим пословима у извештајном периоду било је ангажовано два радника.

Што се тиче динамике запослених, током 2025. године планиран је одлазак у пензију осморо запослених, (остварују законску могућност одласка у пензију). У пензију отишло четворо радника.

Остварена просечна месечна нето зарада на нивоу предузећа износи 93.671 динар и већа је од остварене у истом периоду 2024. године за 11.487,00 динара.

10. ЗАПОСЛЕНОСТ

Табела 10 - Запосленост

Р. бр	Облик ангажовања	Број запослених/ ангажованих лица		Динамика запослених/ ангажованих лица (по месецима текуће године)											
		стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
1.	Радни однос на неодређено време	43		43	43	43	43	43	43	41	41	41	39	37	37
2.	Радни однос на одређено време	4		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5
3.	Уговор о делу														
4.	Ауторски уговор														
5.	Уговор о привременим и поврем. пословима	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
6.	Остали уговори														
7.	Јавни радови														
8.	Чланство у УО/НО (из реда запослених)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
УКУПНО :		49	45	47	47	47	47	47	47	46	45	45	45	44	44

Табела 10а - Динамика запослених

Р. бр.	Смањење/повећање броја запослених - основ -	остварено у периоду I – XII 2024. године	планирано за период I – XII 2025. године	планирано за 2025. годину	остварено у периоду 01.01.-31.12. 2025. године	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Одлазак у пензију	1	8	8	4	0,50	0,50	4,00
2.	Отказ уговора о раду	2	-	-	-	-	-	-
3.	Неплаћено одсуство	-	-	-	-	-	-	-
4.	Смањење по др. основу	1	-	-	1	-	-	1,00
Укупно смањење броја запослених (1+2+3+4):		4	4	8	5	0,63	1,25	1,25
1.	Пријем по основу замене	2	8	8	1	0,13	0,13	0,50
2.	Пријем по основу нових послова	-	-	-	-	-	-	-
Укупно повећање броја запослених (1+2):		2	8	8	1	0,13	0,13	0,50

Табела 106 - Стручна спрема/квалификације запослених

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Број запослених			индекс 5/4	индекс 5/3
		предвиђено актом о систематизацији	стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	-	-	-	-	-
-2.	II (ПКВ)	-	-	-	-	-
3.	III (КВ + ССС/III)	18	17	14	0,82	0,78
4.	IV (ССС/IV)	22	20	19	0,95	0,86
5.	V (ВКВ)	-	-	-	-	-
6.	VI (ВШС)	5	2	2	1,00	0,40
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	7	8	7	0,88	1,00
Укупан број запослених:		52	47	42	0,8942	0,81

11. ЦЕНЕ

Табела 11 - Цене

Ред. бр.	Врста услуге/производа	Јединица мере	Цене			Планиране промене цена планиране цене	Индекси:		
			стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године		6/4	6/5	7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ								
1а	Фиксна цена за стамбени простор	Дин. / m ²	30,437	30,437	30,437	30,437	100,00	100,00	100,00
1б	Фиксна цена за пословни простор	Дин. / m ²	45,657	45,657	45,657	45,657	100,00	100,00	100,00
1в	Варијабилна цена по KWh за стамб. простор	KWh	5,738	5,738	5,738	5,738	100,00	100,00	100,00
1г	Варијабилна цена по KWh за посл. простор	KWh	8,609	8,609	8,609	8,609	100,00	100,00	100,00
1д	Фиксна цена по m ² стамб. – немерени део	Дин. / m ²	30,437	30,437	30,437	30,437	100,00	100,00	100,00
1ђ	Варијабилна цена по m ² стамб. – немерени део	Дин. / m ²	66,953	66,953	66,953	66,953	100,00	100,00	100,00
1е	Фиксна цена по m ² посл. – немерени део	Дин. / m ²	45,657	45,657	45,657	45,657	100,00	100,00	100,00
1ж	Варијабилна цена по m ² посл. – немерени део	Дин. / m ²	100,398	100,398	100,398	100,398	100,00	100,00	100,00
...									
2.	ОСТАЛЕ УСЛУГЕ И ПРОИЗВОДИ								
2а	Термоенергетска сагласност (стамбени простор)	€/ m ² без ПДВ - а	7,65	7,65	7,65	7,65	100,00	100,00	100,00
2б	Термоенергетска сагласност (пословни простор)	€/ m ² без ПДВ - а	19,13	19,13	19,13	19,13	100,00	100,00	100,00

У извештајном периоду укупно је грејано 4.146 стамбених јединица или 211.662 м² и 875 јединица пословног простора или 95.462 м², а то значи да је услуге грејања користило укупно 5.020 корисника, са укупном грејном површином од 307.124 м².

Планираних прикључења и пружања услуга грејања стамбеног и пословног простора у периоду јануар – март није било, тако да је пружање услуга грејања вршено на горе наведеним површинама.

Остварена фиксна цена грејања стамбеног простора у периоду јануар - децембар 2025. године износила 30,437 динара (без ПДВ-а) за плаћање током дванаест месеци, док је остварена фиксна цена грејања за пословни простор износила 45,657 динара за плаћање током целе године (без ПДВ-а).

Варијабилна цена по КWh за стамбени простор у овом извештајном периоду износила је 5,738 динара, док је варијабилна цена по КWh за пословни простор износила је 8,609 динара.

Фиксна цена по м² за стамбени простор (немерени део) износила је у периоду јануар - децембар 2025. године 30,437 динара.

Варијабилна цена по м² за стамбени простор (немерени део) у периоду јануар - децембар 2025. године износила је 66,953 динара.

Фиксна цена по м² за пословни простор (немерени део) износила је у периоду јануар - децембар 2025. године 45,657 динара.

Варијабилна цена по м² за пословни простор (немерени део) у периоду јануар - децембар 2025. године износила је 100,398 динара.

Исказане цене су без ПДВ – а, одобрене од стране оснивача, односно Скупштине града Лозница, и у складу су са Уредбом о ценама топлотне енергије од 14.11.2014. године.

12. ПРЕДЛОГ МЕРА ЗА ПРЕВАЗИЛАЖЕЊЕ ИЗАЗОВА У ПОСЛОВАЊУ

Мере које ЈКП „ Топлана – Лозница ”, као јавно предузеће, у оквиру својих надлежности, може предузети током 2025. године и у будућем периоду као стални задатак, у изузетно тешким економским и социјалним условима, у којима треба покушати превазићи проблеме у пословању и побољшати саме услове пословања, сводиле би се углавном на следеће :

1. Повећање укупних прихода пословања

Повећање укупних прихода ЈКП „ Топлана – Лозница ” могуће је обезбедити на следеће начине :

- У сарадњи са ЈСП „ Лозница ”, односно њиховим одељењем за обједињену наплату, обезбедити побољшање наплате, првенствено слањем опомена, редовним утужењем већих дужника као и ислјучењима са система даљинског грејања.
- Максимално искористити унутрашње резерве предузећа, кроз побољшање радне дисциплине и квалитета у производњи и дистрибуцији топлотне енергије, а квалитет ће допринети надамо се и бољој наплати.
- Кроз повећање цена наших услуга.
- Обезбеђењем прилива средстава по основу одобрених субвенција за текућу ликвидност током грејања грејне сезоне, када је и најпотребније за измирење обавеза према добављачима енергената. Наравно ради се о текућим субвенцијама које треба да надоместе покриће реалних трошкова пословања, које није могуће обезбедити из цене грејања стамбеног и пословног простора.

2. Смањење трошкова пословања у односу на остварене у 2024. години

Изградњом нове градске топлане у склопу „ Топлана – Лозница ”, створени су услови да комплетан систем даљинског грејања зависи искључиво од овог предузећа, да квалитет услуга буде много бољи и могућност да трошкови производње и дистрибуције топлотне енергије буду значајно смањени.

Трошкови производње топлотне енергије на новој топлани су знатно нижи него предходне грејне сезоне, што је чини значајне финансијске уштеде, као и уштеде на гасификованим котларницама „ Мода ”, „ Бања Ковиљача ” и „ Штира ”.

У делу финансијских трошкова могућност значајног смањења не постоји, собзиром да смо и током 2024. године те трошкове свели на најмању могућу меру.

3. Повећање сопствених прихода, кроз коришћење сопствених капацитета у обављању послова за сопствене потребе, потребе других јавних предузећа као и за трећа лица

У току грејне сезоне радници ЈКП „ Топлана – Лозница ” ангажовани су на пословима производње топлотне енергије, текућег одржавања као и хаваријских интервенција на систему даљинског грејања.

У периоду ван грејне сезоне већина радника (који су радили на котларницама) због прерасподеле радног времена, користе слободне дане до краја месеца августа. Остали радници раде на пословима ремонта постројења ЈКП „ Топлана – Лозница ” и припреме опреме за нову грејну сезону.

Уколико се укаже потреба за обављање послова за потребе других јавних предузећа или трећих лица (школе, обданишта, инвеститори и др.) ЈКП „ Топлана – Лозница ” прихвата посао, уколико у датом моменту име довољно слободних радника на располагању.

4. Повећање обима пословања

Изградњом нове градске топлане, а посебно завршетком и планиране друге фазе изградње ЈКП „ Топлана – Лозница ” проширило би своје капацитете и створило би услове за повећање обима производње и могућност прикључења нових корисника на постојећу топлификациону мрежу, као и могућност топлификације делова града Лозница који нису топлификовани. Ово подразумева и јасно разграничење подручја града Лозница које треба топлификовати, од подручја где је могућа гасификација.

Неко ново проширење делатности није могуће, јер поред основне делатности већ обављамо додатне послове на полагању цевних система, развода централног грејања, монтаже опреме и др.

Тренутно немамо недовољно упослених радника и собзиром на неповољну старосну и образовну структуру они су рационално ангажовани.

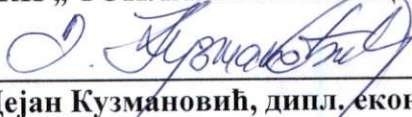
Изградњом нових савремених капацитета, јавља се и потреба за упошљавање стручних и младих радника на пословима производње и дистрибуције топлотне енергије, чиме би била поправљена квалификациона и старосна структура запослених.

Потребна је подршка оснивача града Лозница за Социјални програм као основ за решавање ових питања, као и за план кадровског јачања, пре свега ангажовањем стручног кадра.

5. Стабилизација финансијског стања

Мора се истаћи и максимална ангажованост Надзорног одбора и пословодства ЈКП „ Топлана – Лозница ” у свим наведеним активносима, ради стварања услова за што ефикаснији рад на производњи и дистрибуцији топлотне енергије, као и на пословима ефикасније наплате пружених услуга, а самим тим и остварења максимално могућих прихода и смањење трошкова пословања.

СТРУЧНА СЛУЖБА
ЈКП „ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ”


Дејан Кузмановић, дипл. екон.

ЈКП „ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ”
Директор

Горан Горданић, дипл. маш. инг.



Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

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		369.493	377.931	378.492
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	18	178.376	186.814	187.375
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		67.933	67.933	67.933
023	2. Постројења и опрема	0011		110.443	118.881	119.442
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
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	19	191.117	191.117	191.117

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		191.117	191.117	191.117
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 (хартije 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		314.688	296.535	299.051
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		9.075	8.809	9.298
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	20	9.075	8.809	9.298
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
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	21	205.651	212.972	276.909
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	21	205.651	212.972	276.909
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		24.648	17.258	9.095
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		24.648	17.258	9.095
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	75.314	57.496	3.749
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		684.181	674.466	677.543
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23	179.809	173.326	163.032
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	184.568	184.568	184.568
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		13.286	11.625	1.962
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	981	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		13.286	10.644	1.962
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		18.045	22.867	23.498
350	1. Губитак ранијих година	0413		18.045	22.867	23.498
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	24	12.225	7.459	4.003
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	24	12.225	7.459	4.003
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24	12.225	7.459	4.003
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		492.147	493.681	510.508
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25	456.138	457.389	474.312
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	25	456.138	457.389	474.312
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		34.722	35.005	34.909

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	26	34.722	35.005	34.909
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	26	1.287	1.287	1.287
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0		0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		684.181	674.466	677.543
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у ЛОЗНИЦИ
 дана 03.02. 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

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		469.578	503.874
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	5	299.578	271.874
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	299.578	271.874
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	170.000	232.000
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		422.901	395.594
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	273.364	253.776
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	87.576	85.617
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	8	87.576	85.617
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8		
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8		
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	8.438	2.212
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	13.947	18.182
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	4.766	3.456
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	34.810	32.351

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		46.677	108.280
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	14	0	3.038
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	14	0	3.038
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	15	26.504	106.219
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	26.504	106.219
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		26.504	103.181
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		7.448	9.733
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	16	14.335	4.188
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		477.026	516.645
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		463.740	506.001
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		13.286	10.644
	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			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		13.286	10.644

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	17	1.287	
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		11.999	10.644
	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 ЛОЗНИЦИ

дана 03.02 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2025 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	46	49
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	181.616	0	181.616
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017			
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	8.438	0	8.438
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	173.178	0	173.178
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	5.198	0	5.198
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	5.198	0	5.198
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	9.075	8.809
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043		
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	9.075	8.809

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052	184.568	184.568
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	184.568	184.568

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	456.138	457.389
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	48.309	48.479
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	5.299	5.508
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	13.692	13.907
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	1.610	2.211
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	525.048	527.494

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	273.364	253.776
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	87.576	85.617
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081		
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084		
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086		
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087		
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092		

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093		
554	16. Трошкови чланарина	9094		
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095		
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	360.940	339.393

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	26.504	106.219
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	26.504	106.219

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	170.000	232.000
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	170.000	232.000

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	0	3.038
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	0	3.038

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

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

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	205.651	0	205.651
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	154.321	0	154.321
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	23.987	0	23.987
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	27.343	0	27.343
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	3.324	0	3.324
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	3.324	0	3.324
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у Лозница

дана 03.02. 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	469.578	503.874
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	299.578	271.874
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	170.000	232.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	451.760	450.127
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	337.670	258.291
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	87.586	85.617
4. Плаћене камате у земљи	3010	26.504	106.219
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	17.818	53.747
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		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. 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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	469.578	503.874
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	451.760	450.127
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	17.818	53.747
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	57.496	3.749
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	75.314	57.496

у Лознице
 дана 03.02.2026 године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

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)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	184.568	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	184.568	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	184.568	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	184.568	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	184.568	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	1.962	4055	23.498	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	1.962	4057	23.498	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	9.663	4058	-631	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	11.625	4059	22.867	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	11.625	4061	22.867	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	1.661	4062	-4.822	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	13.286	4063	18.045	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
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	163.032	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	163.032	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	173.326	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	173.326	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	179.809	4090	

у Лозница
 дана 03.02.2026 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		11.999	10.644
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	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		11.999	10.644
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			0
	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 ЛОЗНИЦА

дана 03.02. 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).

JKP „TOPLANA-LOZNICA“, Loznica

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završila
na dan 31.12.2025.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno komunalno preduzeće „Toplana-Loznica“, Loznica (u daljem tekstu „Preduzeće“) osnovano je 31.01.1997. godine. Preduzeće je osnovano na bazi članova 24 i 65 tadašnjeg Zakona o preduzećima, Zakona o obavljanju komunalne delatnosti i Odluke Skupštine opštine Loznica br. 06-02/97 od 31.01.1997. godine. Odlukom o usklađivanju odluke o osnivanju javnog komunalnog preduzeća za proizvodnju i distribuciju toplotne energije „Toplana-Loznica“ Loznica (Službeni list Grada Loznice, br. 5/2013 i 2/2014) izvršeno je usklađivanje inicijalne Odluke o osnivanju sa zakonom o javnim preduzećima. Osnivač i 100% vlasnik Društva je Grad Loznica, a prava osnivača ostvaruje Skupština grada Loznice.

Na osnovu Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju Društva, pretežna delatnost Društva je snabdevanje parom i klimatizacija, koja obuhvata proizvodnju i distribuciju pare i tople vode za grejanje i u druge svrhe. Sedište Društva je u Loznici, Banjska bb.

Poreski identifikacioni broj Društva (PIB) je 101188657, a matični broj 17119290.

Preduzeće je na dan 31.12.2025. godine imalo 44 zaposlena (49 zaposlenih na dan 31.12.2024. godine).

Ovi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijski izveštaja Društva i odobreni su za objavljivanje od strane Direktora Društva dana 31.01.2026. godine. Preduzeće je u obavezi da Agenciji za privredne registre, radi javnog objavljivanja, dostavi redovni finansijski izveštaj Društva za 2025. godinu do 31.03.2026. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2024. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl. Glasnik RS 73/2019 i 44/2021, u daljem tekstu "Zakon") i podzakonskim aktima donetim na osnovu ovog Zakona. Preduzeće primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu "MSFI"), koji, u skladu sa navedenim Zakonom, obuhvataju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) itumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (IFRIC), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija. Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo finansija čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS i MSFI izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Službeni Glasnik RS, br. 73/19) od 10. septembra 2020. godine utvrđeni su i objavljeni prevodi Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovni tekstovi MRS i MSFI, i njihova primena je obavezna prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2025. godinu. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju izmene standarda koje nisu obuhvaćene navedenim prevodom.

Osim toga, Preduzeće je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni Glasnik RS, broj 89/2020) i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni Glasnik RS, broj 89/2020).

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Ovi finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ukoliko je drugačije navedeno u okviru računovodstvenih politika prikazanih dalje u tekstu. Finansijski izveštaji su prezentovani u hiljadama dinarima ("RSD'000"), osim ukoliko je drugačije navedeno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Preduzeća za 2024. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora.

(c) Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koji podrazumeva da će Preduzeće nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Ova procena se zasniva na vlasništvu i značaju delatnosti, dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, kao i proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama Društva.

(d) Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje mogući procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda, kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeća za 2025. godinu, su sledeće:

3.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga priznaju se u trenutku kada Preduzeće ispuni obavezu izvršenja prenosom obećanih dobara ili usluga do kupca. Za svaku obavezu izvršenja Preduzeće određuje na početku sastavljanja ugovora da li se obaveza izvršenja ispunjava tokom nekog vremenskog perioda ili u jednom trenutku u vremenu. Za obaveze izvršenja koje se ispunjavaju tokom vremena Preduzeće priznaje prihod tokom vremena, na osnovu stepena izvršenja, tako što meri napredak u pravcu potpunog ispunjenja te obaveze izvršenja. Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije, odnosno iznosa naknade koji Preduzeće očekuje u zamenu za prenos obećanih dobara ili usluga kupcu, ne računajući iznos naplaćen u korist trećih lica (kao što je porez na dodatu vrednost).

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu. Poslovni rashodi priznaju se u periodu na koji se odnose.

3.3. Državna davanja

Državna davanja, uključujući nemonetarna davanja, priznaju se kada postoji opravdana uverenost da će se Preduzeće pridržavati uslova povezanih sa davanjem i da će davanje biti primljeno.

U slučajevima kada Država ne deluje u svojstvu vlasnika, državno davanje se priznaje na sistemskoj osnovi u bilansu uspeha tokom perioda u kojima Preduzeće priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja. Davanja povezana sa sredstvima koja se amortizuju se priznaju u bilansu uspeha tokom perioda i u srazmeri sa sa troškovima amortizacije tih sredstava. Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje u bilansu uspeha perioda u kojem se prima. Državna davanja povezana sa sredstvima se iskazuju u bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja, dok se državna davanja povezana sa prihodima prezentuju u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.4. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost. Prihodi od kamata priznaju se primenom efektivne kamatne stopena bruto vrednost finansijskih sredstava, osim kreditno obezvređenih finansijskih sredstava kod kojih se efektivna kamatna stopa primenjuje na amortizovanu vrednost.

Pod kreditno obezvređenim finansijskim sredstvima se smatraju ona sredstva kod kojih se desio jedan ili više događaja koji imaju štetan uticaj na procenjene buduće tokove gotovine tog finansijskog sredstva. Dokazi da je finansijsko sredstvo kreditno obezvređeno uključuju uočljive podatke o sledećim događajima:

- značajne finansijske teškoće emitenta ili zajmoprimca,
- kršenje ugovora, kao što je neispunjenje obaveze ili prekoračenje roka doseća,
- ustupci odobreni od strane zajmodavca zajmoprimcu zbog ekonomskih ili ugovornih razloga koji se odnose na finansijske teškoće zajmoprimca koje zajmodavac ne bi uzimao u obzir u nekim drugim okolnostima,
- visoka verovatnoća bankrota ili druge finansijske reorganizacije zajmoprimca,
- nestanak aktivnog tržišta za to finansijsko sredstvo zbog finansijskih teškoća,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

-kupovina ili nastanak finansijskog sredstva na veliki popust koji odražava pretrpljene kreditne gubitke.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) koji su nastali zbog sticanja, izgradnje ili proizvodnje sredstva kojem je potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva, dok se ostali troškovi pozajmljivanja priznaju kao rashodi u periodu u kom su nastali.

3.6. Prihodi od dividendi

Prihodi od dividendi se priznaju u periodu u kom se ustanovi pravo da se dividenda primi, ukoliko je verovatno da će ekonomske koristi povezane sa dividendom priticati u Preduzeće.

3.7. Transakcije u stranim valutama

Dinar je i funkcionalna i izveštajna valuta Preduzeća. Transakcije u stranoj valuti se inicijalno evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom zvaničnog srednjeg kursa koji je važio na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu koji je važio na taj dan. Pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračunavanja pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Preduzeće drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao raskod u periodu u kojem su nastali.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna vrednost, tokom procenjenog korisog veka upotrebe, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije:

	U %
Građevinski objekti	2,5
Pogonska oprema	10
Putnička vozila	-
Kancelarijski nameštaj	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Testiranje na umanjene vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjene vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstava umanjene za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjene vrednosti sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu novac). Na kraju svakog izveštajnog perioda se procenjuje da li ima naznaka da gubitak od umanjene vrednosti nekog sredstva koji je priznat u prethodnim godinama više ne postoji ili je umanjen. Ukoliko takva naznaka postoji procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Učešća u kapitalu zavisnih društava evidentiraju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za eventualno nastalo obezvređenje.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti i neto prodajne vrednosti. Nabavnu vrednost zaliha čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju nabavne vrednosti.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu ponderisanih prosečnih cena.

Svi gubici i otpisi zaliha, kao i svođenje vrednosti na neto ostvarivu vrednost, priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

3.11. Finansijska sredstva

Finansijska sredstva se inicijalno klasifikuju i naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha u zavisnosti od karakteristika ugovorenih tokova gotovine finansijskog sredstva i poslovnog modela Preduzeća za upravljanje finansijskim sredstvima.

Osim potraživanja od kupaca, finansijska sredstva se prilikom početnog priznavanja odmeravaju po fer vrednosti uvećanoj, osim za finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, za direktne troškove transakcija. Potraživanja od kupaca se početno priznaju u iznosu cene transakcije, odnosno iznosa naknade koji Preduzeće očekuje u zamenu za prenos obećanih dobara ili usluga kupcu.

a) *Finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti*

Finansijsko sredstvo se naknadno odmerava po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drži radi naplate ugovorenih tokova gotovine i tokovi gotovine se isključivo odnose na naplatu glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice. Finansijska sredstva Društva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti prevashodno se odnose na potraživanja od kupaca. Amortizovana vrednost predstavlja razliku između bruto knjigovodstvene vrednosti i očekivanih kreditnih gubitaka.

Preduzeće priznaje kao rashod u bilansu uspeha rezervisanja za gubitke za očekivane kreditne gubitke. Kreditni gubici predstavljaju razliku između ugovorenih tokova gotovine i tokova gotovine koje Preduzeće očekuje da će dobiti diskontovani po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi. Očekivani kreditni gubici su ponderisani prosečni kreditni gubici kod kojih se kao ponderi koriste rizici neispunjenja obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Ukoliko se kreditni rizik nekog finansijskog sredstva nije značajno povećao od početnog priznavanja, rezervisanje za gubitke se odmerava u iznosu dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitka, dok se u slučaju da se kreditni rizik značajno povećao rezervisanje odmerava u iznosu očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja, odnosno perioda izloženosti riziku. Za potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu finansijsku komponentu kreditni rizik se uvek odmerava u iznosu očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja. Očekivani kreditni gubici za potraživanja od kupaca baziraju se na istorijskim gubicima.

b) *Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat*

Finansijsko sredstvo se naknadno odmerava po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovorenih tokova gotovine i prodajom finansijskog sredstva, a tokovi gotovine su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

c) *Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha*

Sva druga finansijska sredstva koja nisu klasifikovana kao sredstva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat odmeravaju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha, s' tim da Preduzeće može da za određene investicije u instrumente kapitala pri početnom priznavanju izvrši neopozivi odabir da naknadne promene fer vrednosti prezentuje u ostalom ukupnom rezultatu.

3.11. Finansijska sredstva (nastavak)

Preduzećeprestaje da priznaje finansijsko sredstvo samo kada ugovorena prava na tokove gotovine od finansijskog sredstva prestanu da važe i kada izvrši prenos finansijskog sredstva, uz uslov da su u značajnoj meri preneti svi rizici i koristi od vlasništva nad finansijskim sredstvom. Ukoliko Preduzeće izvrši prenos finansijskog sredstva, a u značajnom meri niti zadrži niti prenese sve rizike i koristi od vlasništva nad finansijskim sredstvom, Preduzeće prestaje da priznaje to sredstvo ukoliko nad njim nije zadržalo kontrolu i tom prilikom zasebno priznaje kao sredstva i obaveze sva prava i obaveze koje su stvorene ili zadržane prilikom prenosa.

3.12. Finansijske obaveze

Preduzeće sve svoje finansijske obaveze početno priznaje po fer vrednosti, što je uobičajeno cena transakcije, umanjenom za troškove transakcije, i naknadno odmerava po amortizovanoj vrednosti. Preduzeće nema finansijske obaveze koje u skladu sa MSFI 9 zahtevaju drugačije odmeravanje.

Finansijskaobavezaprestaje da se priznaje kada se Preduzeće oslobodi obaveze (ili njenog dela) time što isplati poverioca ili se pravno oslobodi primarne odgovornosti za tu obavezu (ili njen deo) bilo zakonskim procesom bilo od strane poverioca.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Iznos koji se priznaje kao rezervisanje odražava najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na kraju izveštajnog perioda. Ukoliko je efekat vremenske vrednosti novca značajan, rezervisanja se diskontuju primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava rizik specifičan za tu obavezu.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Preduzeće nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Naknade prilikom odlaska u peniziju i jubilarne nagrade

Preduzeće u skladu sa Kolektivnim ugovorom isplaćuje otpremnine prilikom odlaska u visini tri prosečne zarade. Naknade zaposlenima po ovom osnovu nisu obezbeđene fondovima. Trošak ovih naknada utvrđuje se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Troškovi prethodno ostvarenog rada priznaju se kao rashod na pravolinijskoj osnovi u toku prosečnog perioda u kome naknade postaju zagarantovane. Ukoliko su naknade zagarantovane od samog trenutka uvođenja, trošak prethodno ostvarenog rada priznaje se odmah. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se kao prihod ili trošak.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Preduzeće posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit (nastavak)

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike iskoristiti na teret te dobiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno izmirenja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa i propisa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Preduzeće procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	299.578	271.874
Prihodi od prodaje usluga povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Ukupno	299.578	271.874

Prihodi od prodaje Preduzeća se uglavnom odnose na prodaju toplotne energije.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija povraćaja poreskih dažbina	170.000	232.000
Ukupno	170.000	232.000

Prihodi u iznosu od RSD 170.000.000 hiljada evidentirani tokom 2025. godine u potpunosti se odnose na subvencije vlasnika Preduzeća – Grada Loznice (RSD 170.000.000 tokom 2025. godine) koji predstavljaju nadoknadu za popuste na cene komunalnih usluga na koje imaju pravo, u skladu sa Odlukom Skupštine grada Loznica, socijalno ugrožene kategorije stanovništva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

7. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

7. TROŠKOVI MATERIJALA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi prirodnog gasa	220.466	199.605
Troškovi električne energije	19.106	18.107
Troškovi materijala za izradu	30.330	28.083
Troškovi ostalog materijala	3.264	5.644
Troškovi ostale energije	198	2.337
Ukupno	273.364	253.776

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	63.655	62.286
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	16.526	16.152
Solidarna pomoć radnicima	1.965	2.145
Naknade troškova prevoza u javnom saobraćaju	2.486	2.548
Otpremnina prilikom odlaska u penziju	1.780	397
Troškovi naknada članovima organa Upravljanja i Nadzora	339	364
Troškovi naknada po privremenim i povremenim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	825	1.725
Ukupno	87.576	85.617

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Amortizacija građevinskih objekata	1.282	1.377
Amortizacija opreme	7.156	835
Ukupno	8.438	2.212

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi usluga održavanja	11.119	13.086
Troškovi transportnih usluga	1.773	1.483
Troškovi reklame i propagande	612	668
Troškovi zakupnine	-	-
Troškovi ostalih usluga	443	2.895
Ukupno	13.947	18.182

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja tokom godina koje su se završile 31. decembra 2024. godine i 31. decembra 2025. godine u iznosu od RSD 3.456 hiljada, odnosno RSD 4.766 hiljada u potpunosti se odnose na rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Provizija za objedinjenu naplatu	9.170	7.615
Sudske takse i ostali sudski troškovi	2.265	503
Troškovi profesionalnih usluga, stručnog usavršavanja i usluga društvene delatnosti	6.368	8.231
Troškovi premija osiguranja	932	932
Troškovi platnog prometa	701	1.074
Troškovi poreza	157	679
Troškovi reprezentacije	340	252
Troškovi doprinosa	-	-
Troškovi članarina	97	93
Ostali nematerijalni troškovi	14.780	12.972
Ukupno	34.810	32.351

Nematerijalni troškovi se odnose na:

Provizija za objedinjenu naplatu odnosi se na proviziju koja se plaća JP "Loznica razvoj" za obavljanje poslova objedinjene naplate komunalnih usluga, koje uključuju i usluge grejanja.

Sudske takse i ostali sudski troškovi se najvećim delom odnose na sudske takse za postupke prinudne naplate dugovanja po osnovu pruženih usluga grejanja građanima (RSD 2.265 hiljada za 2025. godinu, odnosno RSD 503 hiljada za 2024. godinu).

14. PRIHODI OD KAMATA

Prihodi od kamata za godine koje su se završile 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 0 hiljada, odnosno RSD 3.038 hiljada u potpunosti se odnose na zatezne kamate koje je Preduzeće obračunalo kupcima zbog kašnjenja u izmirenju svojih obaveza.

15. RASHODI OD KAMATA

Prihodi od kamata za godine koje su se završile 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 26.504 hiljada, odnosno RSD 106.219 hiljada uglavnom se odnose na zatezne kamate koje su Preduzeću obračunali dobavljači zbog kašnjenja u izmirenju obaveza (RSD 26.504 hiljade za 2025. godinu i RSD 106.219 hiljada za 2024. godinu).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na

16. OSTALI RASHODI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi prinudne naplate	3.785	3.800
Izdaci za humanitarne, kulturne i sportske namene	45	122
Ostali nepomenuti rashodi	10.505	266
Ukupno	14.335	4.188

17. POREZ NA DOBIT

JKP „ Toplana – Loznica ” je imala pozitivan (dobitak) poreski bilans, jer je poreska amortizacija dosta manja od računovodstvene amortizacije za 2025. godinu, pa samim tim ima poreza na dobit u iznosu od 1.287 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene nekretnina, postrojenja i opreme tokom godina koje su se završile na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine, kao i stanja na taj dan, bile su sledeće:

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1.1.	Stanje na kraju 2023.	5.198	62.997	312.256						380.451
1.2.	Početno stanje 2023.	5.198	62.997	312.256						380.451
2	Povećanje (2.1.-2.6.)									
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Invest. nekretnine									
2.6	Prenos sa os.sredstava u pripremi									
3	Smanjenje (3.1.-3.3.)									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
II	Stanje na kraju godine (31.12.2024.)	5.198	62.997	312.256						380.451
III	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje		2.827							2.827
1	Početno stanje		19.369	171.180						190.549
2	Povećanje (2.1.-2.2)									
			1.282	7.156						8.438
2.1	Otuđenje os. sredstava									
2.2	Amortizacija		1.282	7.156						8.438
3	Smanjenje 3.1.-3.3)									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispr.		261							261
4	Stanje na kraju godine (31.12.2024.)		23.739	178.336						202.075
IV.	SADAŠNJA VR. NEMATERIJAL. ULAGANJA (I.1.-III.1.)31.12.2024.	5.198	40.539	141.076						186.813
V.	SADAŠNJA VR.. Osnov.sred. 31.12.2024.	5.198	39.519	133.920						178.376

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Preduzeće rukuje i održava sve objekte i instalacije koji su mu preneti na trajno korišćenje, i to:

- a) Kotlarnica "Moda" sa toplovodom i sekundarnim podstanicama
- b) Kotlarnica "K - 3" u ulici Georgija Jaksica br. 9
- c) Kotlarnica "Stira" sa pripadajucim toplovodom i podstanicama
- d) Kotlarnica "Banja Koviljaca" sa pripadajucim toplovodom i podstanicama
- e) Toplotne podstanice: "Gradska kafana", "Stara pekara", "Mala", "Bosna", "Vukov dom kulture", "E - 9" i "K - 2"
- f) "Nova gradska toplana" sa pripadajucim toplovodom i podstanicama.

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine u iznosu od RSD 191,117 hiljada u potpunosti se odnose na udele u privrednom društvu Loznica – gas d.o.o. Loznica. Učešće Preduzeća u kapitalu ovog pravnog lica iznosi 61.38%.

20. ZALIHE

Zalihe na dan 31. decembar 2025. godine i 31. decembar 2024. godine u iznosu od RSD 9.075 hiljada i RSD 8.809 hiljada u potpunosti se odnose na zalihe materijala i robe. Tokom 2025. godine i 2024. godine Preduzeće nije vršilo umanjeње vrednosti zaliha, niti njihovo rashodovanje

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE		
	Iznos u RSD 00	
	2025.	2024.
Potraživanja po osnovu prodaje fizičkim licima za koju se računi izdaju preko sistema objedinjene naplate	154.321	152.975
Potraživanja po osnovu prodaje pravnim licima	51.330	59.997
Stanje na dan 31. decembra	205.651	212.972

Potraživanja po osnovu prodaje su generalno nekamatonosna.

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine bila je sledeća:

	Iznos u RSD 000	
Godina	2025.	2024.
Dospela potraživanja do 3 meseca	48.144	23.852
Dospela potraživanja od 3 do 12 meseci	127.271	152.993
Dospela potraživanja iznad 12 meseci	30.236	36.127
Stanje na dan 31. decembra	205.651	212.972

Društvo na dan tokom 2025. godine i 2024. godine nije evidentiralo obezvređenje potraživanja od kupaca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+c+d= a)	150	60.969
b) Usaglašeno 100%	78	32.314
c) Usaglašeno delimično	47	15.290
d) Nije usaglašeno	25	13.365

22. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti na dan 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 75.314 hiljada i RSD 57.496 u potpunosti se odnosi na dinarska sredstva na tekućim računima.

23. KAPITAL I REZERVE

Odlukom o usklađivanju odluke o osnivanju javnog komunalnog preduzeća za proizvodnju i distribuciju toplotne energije "Toplana-Loznica" Loznica (Službeni list Grada Loznice, br. 5/2013 i 2/2014) preciziran je sledeći iznos osnovnog kapitala Društva:

Kapital i rezerve	Iznos u RSD 000
Upisani i uplaćeni novčani kapital	7.563
Upisani i uneti novčani kapital	177.005
Neupisani novčani kapital koji predstavlja učešće u kapitalu preduzeća " Loznica - gas" d.o.o. Loznica	-
Ukupni osnovni kapital	184.568

Ukupan osnovni kapital registrovan kod Agencija za privredne registre iznosi RSD 7.563 hiljade (od čega se RSD 5.050 hiljada odnosi na novčani kapital a RSD 2,513 hiljada na nenovčani kapital). Osnovni kapital u finansijskim izveštajima Društva na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine iznosi RSD 184.568 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine u potpunosti se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak zaposlenih u penziju. Promene na rezervisanjima tokom 2024. godine i 2023. godine bile su sledeće:

24. DUGOROČNA REZERVISANJA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Stanje na dan 1. januara	7.459	4.003
Povećanje rezervisanja na teret rashoda – Napomena 11	4.766	3.456
Ukidanje rezervisanja u korist prihoda	-	-
Stanje na dan 31. decembra	12.225	7.459

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene za utvrđivanje potrebnog iznosa rezervisanja na dan 31.12.2025. godine bile su: diskontna stopa – 2,21% i stopa rasta zarada – 5%. Korišćena diskontna stopa na dan 31.12.2024. godine iznosila je -2,21%, a stopa rasta zarada -5%.

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2023.
Dobavljači – zavisno pravno lice	434.947	448.955
Dobavljači u zemlji	21.191	8.434
Stanje na dan 31. decembra	456.138	457.389

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Obaveze za takse za postupke prinudne naplate	31.595	31.974
Obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade	3.127	3.031
Unapred uračunati troškovi	-	-
Stanje na dan 31. decembra	34.722	35.005

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

27. ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Odnosi sa povezanim stranama u 2025. godini i 2024. godini u potpunosti se odnose na zavisno Preduzeće Loznica-gas d.o.o. Loznica.

28. SUDSKI SPOROVI

JKP „ Toplana – Loznica ” je imala dva sudska spora u iznosu od 383.267.052 dinara gde je tužena strana (radni spor – Zoran Polić- rešen) i jedan spor je još aktivan (privredni spor – Loznica-gas d.o.o. Loznica - 375.182.465,89 dinara). JKP „ Toplana – Loznica ” je imala jedan sudski spor u iznosu od 375.182.465,89 dinara gde je strana koja tuži(privredni spor – Loznica-gas d.o.o. Loznica - 375.182.465,89 dinara).

29. CILJEVI UPRAVLJAMJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze koji proizilaze iz redovnih poslovnih aktivnosti Društva i čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. Njihovo knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine bilo je sledeće:

	Iznos u RSD 000	
	31.12.2025.	31.12.2024.
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	205.651	212.972
Gotovinski ekvivalenti I gotovina	75.314	57.496
	280.965	270.468
Finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	456.138	457.389
Druge obaveze	1.287	1.287
Ostale obaveze	34.722	35.005
	492.147	493.681

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Preduzeće ne koristi finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Devizni rizik

Sva finansijska sredstva i obaveze Društva su u dinarima, tako da Preduzeće nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta. Do izloženosti Društva riziku promene kursa valuta može doći indirektno, preko uticaja kursa valuta na cenu gasa.

Rizik kamatnih stopa

Preduzeće nije zaduženo kod poslovnih banaka. Međutim, Preduzeće kasni sa otplatom obaveza prema svojim dobavljačima tako da dodatna izloženost Društva može da proistekne iz promene stope zatezne kamate, koja se utvrđuje na godišnjem nivou uvećanjem referentne kamatne stope Narodne Banke Srbije za osam procentnih poena. Na sednici Izvršnog odbora Narodne banke Srbije održanoj 10.02.2022. godine rešeno je da se referentna kamatna stopa zadrži na nivou od 5%, tako da će u narednih godinu dana zatezna kamata iznositi preko 13%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Preduzeće. Izloženost Preduzeća ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja dužnika, prevashodno građana. Prosečan period naplate potraživanja od kupaca tokom 2025. godine bio je 276 dana što znači da iako je na nivou pojedinačnih dužnika izloženost Društva niska, kreditni rizik na nivou ukupnih potraživanja je visok.

Rizik likvidnosti

Preduzeće je izloženo riziku likvidnosti, prevashodno zbog kašnjenja kupaca u izmirivanju obaveza.

Ukupne obaveze na dan 31.12.2025. godine iznose 456.138.000 dinara. Od ukupnih obaveza 95,35 % se odnose prema dobavljaču prirodnog gasa „Loznica- gas ” d.o.o. – Loznica.

Dana 31.01.2026.godine



Za privredno društvo

Goran Gordanić, dip. ing. maš.



**ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ СА КОНСОЛИДОВАНИМ
ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ
JKP * ТОПЛАНА – ЛОЗНИЦА *
ЗА ПЕРИОД I – XII 2025. ГОДИНЕ**

ЛОЗНИЦА, март 2026. ГОДИНЕ

1. УВОД

• ИСТОРИЈАТ

На основу члана 24. и 65. Закона о предузећима, Закона о обављању комуналних делатности и Одлуке Скупштине општине Лозница број 06 - 02 / 97 од 31. 01. 1997. године основано је Јавно комунално предузеће „Топлана - Лозница”, које под овим именом послује од 01. 05. 1997. године.

Основна делатност предузећа дефинисана је Одлуком о оснивању, као и члановима 8 и 9 Статута предузећа, а односи се првенствено на :

- Организује производњу и испоруку топлотне енергије физичким и правним лицима,
- Изводи радове на постављању инсталација централног грејања, вреловода, топловода, гасовода, котларница и подстаница,
- Организује праћење и програмирање развоја производних капацитета и дистрибуције топлотне енергије,
- Организује послове око наплате сопствених услуга правним лицима и припрему података за наплату сопствених услуга преко система обједињене наплате комуналних услуга.

Јавно комунално предузеће „Топлана - Лозница” рукује и одржава све пренете јој објекте и инсталације на трајно коришћење и то :

1. Котларница „Мода” са топловодом и секундарним подстаницама
2. Котларница „Штира” са припадајућим топловодом и подстаницама
3. Котларница „Бања Ковиљача” са припадајућим топловодом и подстаницама
4. Топлотне подстанице : „Градска кафана”, „Стара пекара”, „Мала”, „Босна”, „Вуков дом културе”, „Е - 9” и „К - 2”.
5. „Нова градска топлана” са припадајућим топловодом и подстаницама.

• ЗАКОНСКИ ОКВИР КОЈИ УРЕЂУЈЕ ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Пословање јавног комуналног предузећа дефинисано је следећим законским оквирима датим у :

Закону о предузећима, Закону о привредним друштвима, Закону о обављању комуналних делатности, Закону о раду, Закону о рачуноводству као и другим актима и уредбама Владе Србије.

Битан оквир пословања представља и одлука Скупштине општине Лозница о оснивању предузећа и Статута предузећа.

• НАЧИН ФИНАНСИРАЊА ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће „Топлана - Лозница” своје послове финансира из сопствених средстава пословања, од прихода остварених наплатом својих услуга и прихода остварених извођењем радова трећим лицима. Дакле није буџетски корисник,

него из буџета Града Лозница повремено остварује субвенције у складу са могућностима буџета.

• ОСНОВНА ПРОБЛЕМАТИКА ПОСЛОВАЊА

Производњу топлотне енергије ово предузеће врши у својој топлани „ГРАДИЛИШТЕ” и котларницама : „ШТИРА”, „МОДА”, „БАЊА КОВИЉАЧА” које као гориво користе природни гас и „ОПШТА БОЛНИЦА” која као гориво користи дрвну сечку или лако лож уље.

Грејање града из локалних котларница и нове топлане, обављало се без већих проблема, јер је енергент обезбеђен на време за цео овај период. Интервенције на опреми и уређајима вршене су у ходу тако да је грејање из локалних котларница за овај део сезоне успешно обављен.

У протеклом периоду у локалним котларницама утрошено 3.251.241,00 Сm³ природног гаса и 5.435 м³ дрвне сечке.

У наведеном извештајном периоду, служба одржавања, махом се бавила текућим и превентивним одржавањем, како би целокупни систем за производњу и дистрибуцију топлотне енергије, што квалитетније обавио своју функцију у текућој грејној сезони.

• ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЗАВИСНОМ ДРУШТВУ

Основни подаци о зависном друштву

Пун назив друштва: Привредно друштво за дистрибуцију гаса Лозница-гас д.о.о.

у мешовитој својини, Војводе Мишића 4, Лозница

Скраћени назив друштва: Лозница-гас доо, Лозница

Седиште друштва: Лозница

Величина друштва: Мало правно друштво

Облик организовања: доо

Матични број: 17547402

Шифра делатности: 3522

ПИБ: 103243915

Историјат друштва

Друштво је основано 24.02.2004. као ад мешовитог типа. Током 2009. године друштво је променило правну форму у доо.

Делатност

Претежна делатност Лозница-гас доо је дистрибуција гасовитих горива гасоводом.

Органи друштва

Према Статуту, органи друштва су:

– Скупштина, као орган власника капитала;

– Директор, као орган пословођења;

Број запослених у друштву

На дан 31. децембра 2025. године друштво је имало 17 запослених.

2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Табела 1 - Биланс успеха

у .000,⁰⁰ динара

Група рачуна	Позиција	АОП	остварено у периоду I – XII 2024. године	остварено у периоду 01.01.-31.12. 2025. године	индекс 5/4
1.	2.	3	4.	5.	6.
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.193.946	1.208.562	1,01
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	680.385	728.485	1,14
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	680.385	728.485	1,14
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	277.255	305.387	1,10
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	277.255	305.387	1,10
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	236.306	174.690	0,73
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	1.087.402	1.083.053	0,99
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	594.636	541.510	0,91
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	258.175	276.980	1,07
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	141.622	163.026	1,15
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	126.506	139.085	1,09
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.195	9.285	1,49
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.921	14.656	1,64
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19.649	25.962	1,32
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
- 53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	26.681	21.569	0,80
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.692	10.091	2,15
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	41.947	43.915	1,04
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	106.544	125.509	1,17
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	6.837	3.212	0,46
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ	1028			

	ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6.262	3.209	0,51
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	575	3	0
	Ъ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	100.973	26.505	0,24
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	2.018	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	98.955	26.504	0,26
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	1	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	94.136	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	23.293	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	103.791	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	9.958	7.580	0,76
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.829	17.579	3,64
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.210.741	1.219.354	1,00
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.193.204	1.230.928	1,03
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	17.537	0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	11.574	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	17.537	0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	11.574	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1.520	0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	165	0	0
722 пот.	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ	1053	0	0	0

салдо	ПРИХОДИ ПЕРИОДА				
723	Г. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Б. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	15.852	0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	11.574	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	6.120	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	9.732	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	4.470	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	7.104	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У периоду јануар – децембар 2025. године остварен пословни приход износи 1.208.562.000 динара и већи је од оствареног у истом периоду 2024. године за 1,27%. У структури пословног прихода, приход од продаје робе износи 728.485.000 динара и већи је од оствареног у истом периоду 2024. године за 7,06%, а приход од услуга грејања остварен преко обједињене наплате и сопственом наплатом износи 305.387.000 динара и и мањи је од оствареног у периоду јануар – децембар 2024.године за 10,14%. Приход од услуга трећим лицима и термоенергетска сагласност у извештајном периоду није било. Приход од текућих субвенција из Буџета Града Лозница (170.000.000 динара) и донација за 2025. годину износи 174.690.000 динара. Финансијски приходи износе 3.212.000 динара, и односе се на приходе од камата и осталих финансијских прихода. Остали приходи износе 7.580.000 динара.

Остварени пословни расходи у извештајном периоду износе 1.083.053.000 динара и мањи су за 0,40% од остварених у истом периоду 2024. године. Структура пословних расхода је следећа: набавна вредност продате робе износи 541510.000 динара и чини 49,99% укупних пословних расхода; трошкови горива и енергије износе 276.980.000 динара и чине 25,57% укупних пословних расхода; трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи износе 163.026.000 динара и чине 15,05% пословних расхода; трошкови производних услуга чине 1,99% пословних расхода или 21.569.000 динара; трошкови амортизације износе 25.962.000 динара, трошкови резервизања износе 10.091.000 динара, а нематеријални трошкови за пословни период износе 43.915.000 динара, који чине 4.05% укупних пословних расхода (Провизија ЈП „ Лозница развој ” и судске таксе).

Остали расходи износе 17.579.000 динара.

У структури утрошка материјала, горива и енергије, трошкови електричне енергије износе 20.411.000 динара, трошкови природног гаса на нивоу од 219.926.000 динара, док су трошкови материјала 34.974.000 динара , а за 7,28% трошкови су већи од остварених у периоду јануар – децембар 2024. године.

Остварени пословни, финансијски и други приходи у извештајном периоду нису били довољни за покриће трошкова пословања, па је остварен губитак у износу од 11.574.000 динара.

2а. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА ЛОЗНИЦЕ

Табела 2 - Приходи из буџета града Лознице

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Врста/основ прихода из буџета града Лознице	Намена/уtroшак средстава из буџета града Лознице	остварено у периоду I – XII 2024. године	планирано за период I – XII 2025. године	планирано за 2025. годину	остварено у периоду 01.01.-31.12.2025. године	индекс 7/6	индекс 7/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Текуће субвенције	Средства утрошена за плаћање енергената	232.000	170.000	170.000	170.000	1,00	1,00
2.	Капиталне субвенције		0	0	0	0	0	0
3.								
...								
УКУПНО:	/		232.000	170.000	170.000	170.000	1,00	1,00

Табела 2а - Намена средстава из буџета града Лознице

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Врста/основ прихода из буџета града Лознице	Остварено у периоду 01.01.-31.12.2025. године	Намена/уtroшак средстава из буџета града Лознице
1.	2.	3.	4.
1.	Текуће субвенције	170.000	Средства утрошена за плаћање енергената
2.	Капиталне субвенције	0	
3.			
...			
...			
УКУПНО:	/	232.000	/

Одлуком о Буџету града Лозница за 2025. годину Скупштина града Лозница је ЈКП

* Топлана – Лозница * одобрила текућу субвенцију за 2025. годину у износу од 170.000.000 динара.

Динамичким планом коришћења текућих субвенција за 2025. годину за период јануар – децембар предвиђено је коришћење текућих субвенција у износу од 170.000.000 динара и средства су реализована у износу од 170.000.000 динара.

26. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ У ВЕЗИ СА ОБАВЉАЊЕМ КОМУНАЛНИХ ДЕЛАТНОСТИ

Табела 26 - Финансијски резултат у вези са обављањем комуналне делатности

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Комунална делатност	Позиција	остварено у периоду 01.01 – 31.12. 2024.године	остварено у периоду 01.01.-31.12. 2025. године	индекс 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Услуге грејања	УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)	271.874	299.578	1,10
		Приход од услуга грејања стамбеног и пословног простора	271.874	299.578	1,10
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	392.068	477.026	0,92
		Трошкови материјала и горива	253.776	273.364	1,08
		Трошкови зарада и накнада	85.617	87.576	1,02
		Трошкови производних услуга	18.182	13.947	0,77
		Трошкови амортизације	2.212	8.438	3,81
		Нематеријални трошкови	32.351	34.810	1,08
		ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	-120.194	-123.323	1,03
2.		УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)	-	-	-
		Услуге III лицима и термоенерг. сагласност	-	-	-
		...			
		...			
		...			
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	-	-	-
		...			
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	-	-	-		
3.		УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)			
		...			
		...			
		...			
		...			
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)			
		...			
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ		-			
...					

3. БИЛАНС СТАЊА

Табела 3 - Биланс стања

у .000,⁰⁰ динара

Група рачуна	Позиција	АОП	стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године	индекс 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	666.159	680.508	1,02
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.026	2.237	2,18
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.026	2.237	2,18
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	664.527	678.271	1,02
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	519.918	534.001	1,02
023	2. Постројења и опрема	0011	125.797	124.068	0,98
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	18.812	20.202	1,07
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	606	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019			
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020			
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	606	0	0
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	431	360	0,83
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	682.143	806.508	1,18

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	51.773	29.172	0,56
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	31.316	28.537	0,91
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	20.457	635	0,03
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	329.287	311.704	0,94
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	329.287	311.704	0,94
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	211.805	228.149	1,07
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	192.800	207.924	1,07
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	19.005	20.225	1,06
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			
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. 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			
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	88.538	236.703	2,67
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	740	780	1,05
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.348.733	1.487.376	1,10
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	6.746	2.178	0,32
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	944.202	1.084.988	1,14
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	184.568	184.568	1,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
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	475.918	492.110	1,03
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	466.186	486.166	1,04
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9.732	23.881	2,45
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	306.583	426.355	1,39
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	22.867	18.045	0,78
350	1. Губитак ранијих година	0413	22.867	18.045	0,78
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9.612	19.703	2,04
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9.612	19.703	2,04
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.612	19.703	2,04
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
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	0	0	0
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			
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	0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	168.769	192.818	1,14
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	226.150	189.867	0,83
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0
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	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439			
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.250	8.122	1,54
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36.127	21.840	0,60
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	36.127	21.840	0,60
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	50.891	50.018	0,98
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38.813	38.227	0,98
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	12.078	11.791	0,97
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	
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	133.882	109.887	0,82
	Ђ. 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	1.348.733	1.487.376	1,10
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	6.746	2.178	0,32

4. ГОТОВИНСКИ ТОКОВИ

Табела 4 - Токови готовине

у .000,⁰⁰ динара

Позиција	АОП	ИЗНОС		индекс 3/4
		Текућа година	Предходна година	
1.	2.	3.	4.	5.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	1.597.051	1.202.447	1,32
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3002	1.414.636	957.640	1,47
Приљене камате из пословних активности	3003	8.708	8.501	1,02
Остали приливи из редовног пословања	3004	173.717	236.306	0,73
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.413.524	1.124.452	1,25
Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.161.532	952.772	1,21
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	163.026	141.622	1,15
Плаћене камате	3008	3.212	6.837	0,46
Порез на добитак	3009	3.437	19.055	0,18
Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	82.317	4.166	19,75
III Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)	3011	183.537	77.995	2,35
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)	3012			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
Приливи готовине из активности инвестирања				
Одливи готовине из активности инвестирања				
Нето прилив/одлив готовине из активности инвестирања (6-7)				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
Приливи готовине из активности финансирања				
Увећање основног капитала	3023	35.372	31.531	1,12
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)				
Остале дугорочне и краткорочне обавезе				
Одливи готовине из активности финансирања				
Нето прилив/одлив готовине из активности финансирања (10-11)	3028	35.372	31.531	1,12
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3040	1.597.061	1.202.447	1,32
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3023+3037)	3041	1.448.896	1.155.983	1,25
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	148.165	46.464	3,18
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	0	0	0
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	88.538	42.074	2,10
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045			
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046			
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	236.703	88.538	2,67

Анализом токова готовине из пословних активности у извештајном периоду, може се видети да је чине углавном продаја и примљени аванси, односно готовина остварена пружањем услуга грејања у износу од 1.414.636.000 динара, примљених камата у износу од 8.708.000 динара, као и остали приливи из редовног пословања у износу од 173.717.000 динара (субвенције, донације, услуге трећим лицима и термоенергетска сагласност).

Одливи готовине из пословних активности, углавном се односе на исплате добављачима за енергенте и материјал у износу од 161.532.000 динара као и плаћене камате и исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, плаћених камата, пореза на добитак и одлива по основу осталих јавних прихода у износу од 251.992.000 динара.

5. ПОТРАЖИВАЊА

Табела 5 - Потраживања - стање на дан 31. 12. 2024. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих потраживања	
			доспело ненаплаћено	недоспело (отворено) ненаплаћено (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	205.875	205.875	-	180.528	25.347
2.	Привредни субјекти	103.189	103.189	-	59.881	43.308
3.	Јавни сектор	20.223	20.223	-	19.931	292
4.	Остали	0	0	-	0	-
УКУПНО :		329.287	329.827	-	260.340	68.947

Табела 5а - Потраживања - стање на дан 31. 12. 2025. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих потраживања	
			доспела ненаплаћена	недоспела (отворена) ненаплаћена (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	204.428	204.428	-	177.853	26.575
2.	Привредни субјекти	83.289	83.289	-	66.679	16.610
3.	Јавни сектор	23.987	23.987	-	23.695	292
4.	Остали	0	0	-	0	-
УКУПНО :		311.704	311.704	-	268.227	43.477

Укупна потраживања на дан 31.12.2025. године износе 311.704.000 динара од чега су 204.428.000 динара потраживања од ЈП „ Лозница развој " за грејање стамбеног и пословног простора физичких лица, а остатак потраживања за утрошен природни гас. Остало чине потраживања од привредних субјеката и јавног сектора. Ова потраживања су мања у односу на потраживања из истог извештајног периода 2024. године за 17.583.000 динара или 5,34%.

Већина потраживања је у доспелости од годину дана, а потраживања од 43.477.000 је старије од годину дана.

Табела 5б - Наплата потраживања

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Делатност (услуга)	период 31.12.2024. године			период 31.12.2025. године		
		фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (4/3)*100	фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (7/6)*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Услуге грејања	329.287	265.702	80,69	311.704	264.606	84,89
2.	Услуге трећим лицима						
3.							
...							
....							
УКУПНО :		329.287	265.702	80,69	311.704	264.606	84,89

Табела 5в - Списак најзначајнијих дужника

у .000,⁰⁰ динара

Дужници		Износ потраживања	Време доспећа потраживања на наплату
1.	2.	3.	4.
Привредни субјекти	1. * Бос траде*	3.539	Дуг из предходних сезона
	2. Стобекс	6.924	Доспело 2024. и 2025.
	3. Браво	4.662	Дуг из предходних сезона
	4. Политика	3.187	Доспело 2024. и 2025. год.
	5. Аутопревоз и АутоЛозница	1.710	Дуг из предходног периода
	6. * Мадера *	2.400	Доспело 2022., 2023 и 2024. год.
Јавни сектор	1. Дом за децу	3.210	Доспело 2025 год.
	2. ОШ*А. Богићевић *	773	Доспело 2025. год.
	3. * ЕПС *	4.559	Доспело 2025 .год.
	4. * Гимназија *	774	Доспело 2025. год.
	5. СШ * Свети Сава *	1.429	Доспело 2025. год.
	6. ОШ * Вера Благојевић *	1.055	Доспело 2025. год.
Остали	1.		
	2.		
	3.		
	...		

6. ОБАВЕЗЕ

Табела б - Обавезе - стање на дан 31. 12. 2024. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Добављач/поверицац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене	недоспеле неплаћене (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	-	-	-	-	-
2.	Привредни субјекти	31.739	31.739	-	26.827	4.912
3.	Јавни сектор	4.388	4.388	-	4.388	-
4.	Остали	-	-	-	-	-
УКУПНО :		36.127	36.127	-	31.215	4.912

Табела ба - Обавезе - стање на дан 31. 12. 2025. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Добављач/поверицац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене	недоспеле неплаћене (6+7)	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	-	-	-	-	-
2.	Привредни субјекти	16.593	16.593	-	16.593	-
3.	Јавни сектор	5.247	5.247	-	5.247	-
4.	Остали	-	-	-	-	-
УКУПНО :		21.840	21.840	-	21.840	-

Укупне обавезе на дан 31.12.2025. године износе 21.840.000 динара и мање су од укупних обавеза исказаних за исти извештајни период 2024. године за 39,55% или за 14.287.000 динара.

Укупне обавезе у извештајном периоду мање су од укупних потраживања за око 289.864.000 динара.

7. ИНВЕСТИЦИОНА АКТИВНОСТ

Табела 7 - Инвестициона активност

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Опис/назив пројекта	укупна вредност инвестиције	реализовано у претходним годинама	планирана реализација у текућој години	планирана реализација у периоду I – XII 2025. године	реализовано у периоду I – XII 2025. године	индекс 7/6	индекс 7/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Објекти (1а+1б+1в+...)	0	-	0	0	-	-	-
1а	Изградња новог пословног објекта бр. 2 на КП 9529/100 КО Лозница	0	-	0	0	-	-	-
2.	Опрема (2а+2б+2в+...)	3.490	1.588	3.490	3.490	0	-	-
2а	Реконструкција и набавка аутоматизације постојећих SCADA софтвера	2.500	-	2.500	2.500	-	-	-
2б	Набавка запорних арматура	990	-	990	990	-	-	-
2в	Набавка средстава за хемијску припрему воде	0	987	0	0	-	-	-
2г	Набавка цеви, лукови, лимови	0	601	0	0	-	-	-
2д	Набавка теретног аутомобила	0	-	0	0	-	-	-
3.	Даљински систем (3а+3б+3в+...)	0	0	0	0	0	-	-
3а	Набавка предизолованих цеви за реконст. топловода у Бул. Д. Обрадовића	-	-	-	-	-	-	-
3б	Набавка предизолованих цеви	-	-	-	-	-	-	-
3в	Набавка и монтажа опреме за аутоматско вођење котловских јединица - Штира	0	-	0	0	-	-	-
3г	Набавка и монтажа опреме за аутоматско вођење котловских јединица – Бања Ковиљача	0	-	0	0	-	-	-
3ђ	Конверзија котларнице Болница са лако лож уље на природни гас	0	-	0	0	-	-	-
3е	Израда пројектне документације за фискултурну салу Гимназија	0	-	0	0	-	-	-
4.	Грађевински радови (4а+4б+4в+....)	12.990	2.792	12.990	12.990	2.557		
4а	Повезивање котла бр.1 са хидрауличном скретницом	0	-	0	0	-	-	-
4б	Радови на хаваријским интервенцијама	2.990	2.792	2.990	2.990	2.557		
4ц	Радови на уређењу приступних путева – нова топлана	10.000	0	10.000	10.000	0	0	0
УКУПНО (1+2+3):		16.480	4.380	16.480	16.480	2.577	0,15	0,15

У складу са пословном стратегијом ЈКП * Топлана – Лозница * на основу планираних улагања у развој пословних активности, а на основу прегледа свих објеката, котларница и подстаница са припадајућим топоводима, као постројења и опреме, констатовано је да током 2025. године треба извршити одређене радове, а самим тим и остварење максимално могућих прихода.

Између осталог планирани су радови на уређењу приступних путева на катастарској парцели 9529/100 КО Лозница- нова градска топлана.

Током извештајног периода било је реализације инвестиционе активности за радове на хавариским интвенцијама у износу од 2.566.867 динара.

Финансиране инвестиционе активности врше се углавном из следећих извора: сопственим средствима.

8. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Табела 8 - Јавне набавке

у .000,⁰⁰ динара

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	остварено у периоду I – XII 2024. године	планирано за период I – XII 2025. године	планирано за I – XII 2025. годину	остварено у периоду 01.01-31.12. 2025. године	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Добра (1а+1б+1в+...)	19.695	30.000	30.000	19.106	0,63	0,63	0,97
1а	Топловодни котлови	0	0	0	0	0	0	0
1б	Опрема за даљин. надзор подстананица	0	0	0	0	0	0	0
1в	Мерачи топлотне енергије (калориметри)	0	0	0	0	0	0	0
1г	Набавка електричне енергије	18.107	30.000	30.000	19.106	0,63	0,63	0,97
1д	Набавка предизолованих цеви Бул. Д. Обрадовић	0	0	0	0	0	0	0
1ђ	Набавка предизолованих цеви	0	0	0	0	0	0	0
1ж	Набавка материјала за реконструкцију топловода	0	0	0	0	0	0	0
1з	Набавка запорних арматура	0	0	0	0	0	0	0
1и	Систем детекције гаса	0	0	0	0	0	0	0
1ј	Набавка пумпи	0	0	0	0	0	0	0
1к	Цеви, лукови, лимови	601	0	0	0	0	0	0
1л	Индустријски гасови	0	0	0	0	0	0	0
1љ	Набавка теретног возила	0	0	0	0	0	0	0
1м	Реконструкција подстананица и котларница	0	0	0	0	0	0	0
1н	Набавка за хемијску припрему воде	0	0	0	0	0	0	0
1њ	Набавка средстава за хемијску припрему воде	987	0	0	0	0	0	0
2.	Услуге (2а+2б+2в+...)	12.799	6.912	6.912	6.325	0,91	0,91	0,49
2а	Геодетске услуге	0	0	0	0	0	0	0
2б	Услуге пројектовања	295				0	0	0
2в	Услуге физичко техничког обезбеђења	6.858	6.912	6.912	6.325	0,91	0,91	0,92
2г	Преглед и овера калориметара	2.662	0	0	0	0	0	0
2д	Испитивање посуда под притиском	2.984	0	0	0	0	0	0
3.	Радови (3а+3б+3в+...)	2.792	2.711	2.711	2.557	0,94	0,94	0,91
3а	Хаваријске интервенције	2.792	2.711	2.711	2.557	0,94	0,94	0,91
3б	Повезивање котла бр.1 са хидрауличном скретницом	0	0	0	0	0	0	0
4.	Остало (4а+4б+4в+...)	0	0	0	0	0	0	0
УКУПНО (1+2+3+4):		35.286	39.623	39.623	27.988	0,70	0,70	0,79

ПРЕГЛЕД ЈАВНИХ НАБАВКИ

У овом периоду закључен је један уговор о јавној набавци велике вредности:

а) добра:

1. Набавка електричне енергије

- (отворен поступак) вредност:

Вредност без ПДВ –а

19.575.013,92

Вредност са ПДВ – ом

Уговор закључен са

* ЕПС * А.Д., Београд

9. ЗАРАДЕ И ДРУГА ЛИЧНА ПРИМАЊА

Табела 9 - Трошкови зарада и других личних примања

у .000,00 динара

Р. бр.	Лична примања	остварено у периоду		индекс 4/3
		1 – XII 2024. године	31.12. 2024. године	
1.	2.	3.	4.	5.
1.	МАСА БРУТО ЗАРАДА (1+2)	125.522	146.333	1,16
2.	Маса зарада (трошкови зарада, додатака и накнада зарада)	103.175	120.085	1,16
3.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	22.347	25.811	1,15
4.	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА (5+7+9+11+13+15)	364	339	0,93
5.	Трошкови накнада по уговору о делу	0	0	0
6.	Накнаде по уговору о делу (нето)	-	-	-
7.	Трошкови накнада по ауторским уговорима			
8.	Накнаде по ауторским уговорима (нето)			
9.	Трошкови накнада по уговору о приврем. и поврем. пословима			
10.	Накнаде по уговору о о приврем. и поврем. пословима (нето)			
11.	Трошкови накнада физичким лицима по основу јавних радова			
12.	Накнаде физичким лицима по основу јавних радова (нето)			
13.	Трошкови накнада физ. лицима по основу осталих уговора			
14.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (нето)			
15.	Трошкови накнада члановима управног/надзорног одбора	364	339	0,93
16.	Накнаде члановима управног/надзорног одбора (нето)	364	339	0,93
17.	ТРОШКОВИ НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (18+19+20+21+22)	15.736	16.354	1,03
18.	Трошкови накнада трошкова за превоз на посао и са посла	2.548	2.486	0,97
19.	Остали лични расходи и накнаде	8.389	10.560	1,25
20.	Трошкови јубиларних награда	963	207	0,21
21.	Трошкови отпремнина	397	1.780	4,48
22.	Трошкови осталих накн. трошкова запосленима и др. физ. лицима	3.439	1.321	0,38
23.	ТРОШКОВИ ДРУГИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ	-	-	-
24.	УКУПНИ ТРОШКОВИ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ОСТАЛИХ ФИЗИЧКИХ ЛИЦА (1+4+17+23)	141.622	163.026	1,15

Табела 9а - Просечна месечна нето зарада

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Просечна месечна нето зарада (у динарима)			индекс 5/4	индекс 5/3
		остварено у периоду I – XII 2024. године	остварено у 2024. години	остварено у периоду 01.01.-31.12. 2025. године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	-	-	-	-	-
2.	II (ПКВ)	58.270	58.270	0	-	-
3.	III (КВ + ССС/III)	77.245	77.245	85.871	1,11	1,11
4.	IV (ССС/IV)	68.146	68.146	78.413	1,15	1,15
5.	V (ВКВ)	-	-	-	-	-
6.	VI (ВШС)	92.902	92.902	106.060	1,14	1,14
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	114.357	114.357	127.132	1,11	1,11
Просечна месечна нето зарада на нивоу предузећа/установе:		82.184	82.184	93.671	1,13	1,13

Укупан број запослених радника у ЈКП * Топлана – Лозница * на крају извештајног периода, односно на дан 31.12.2025. године износио је 42 радника. На неодређено време запослено је 37 радника, док пет радника ради на одређено време. Укупан број запослених креће се у оквирима планираним за 2025. годину. По уговору о привременим и повременим пословима у извештајном периоду било је ангажовано два радника.

Што се тиче динамике запослених, током 2025. године планиран је одлазак у пензију осморо запослених, (остварују законску могућност одласка у пензију) . У пензију отишло четворо радника.

Остварена просечна месечна нето зарада на нивоу предузећа износи 93.671 динар и већа је од остварене у истом периоду 2024. године за 11.487,00 динара.

10. ЗАПОСЛЕНОСТ

Табела 10 - Запосленост

Р. бр	Облик ангажовања	Број запослених/ ангажованих лица		Динамика запослених/ ангажованих лица (по месецима текуће године)											
		стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
1.	Радни однос на неодређено време	43		43	43	43	43	43	43	41	41	41	39	37	37
2.	Радни однос на одређено време	4		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5
3.	Уговор о делу														
4.	Ауторски уговор														
5.	Уговор о привременим и поврем. пословима	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
6.	Остали уговори														
7.	Јавни радови														
8.	Чланство у УО/НО (из реда запослених)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
УКУПНО:		49	45	47	47	47	47	47	47	46	45	45	45	44	44

Табела 10а - Динамика запослених

Р. бр.	Смањење/повећање броја запослених - основ -	остварено у периоду I – XII 2024. године	планирано за период I – XII 2025. године	планирано за 2025. годину	остварено у периоду 01.01.-31.12. 2025. године	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Одлазак у пензију	1	8	8	4	0,50	0,50	4,00
2.	Отказ уговора о раду	2	-	-	-	-	-	-
3.	Неплаћено одсуство	-	-	-	-	-	-	-
4.	Смањење по др. основу	1	-	-	1	-	-	1,00
Укупно смањење броја запослених (1+2+3+4):		4	4	8	5	0,63	1,25	1,25
1.	Пријем по основу замене	2	8	8	1	0,13	0,13	0,50
2.	Пријем по основу нових послова	-	-	-	-	-	-	-
Укупно повећање броја запослених (1+2):		2	8	8	1	0,13	0,13	0,50

Табела 106 - Стручна спрема/квалификације запослених

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Број запослених			индекс 5/4	индекс 5/3
		предвиђено актом о систематизацији	стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	-	-	-	-	-
-2.	II (ПКВ)	-	-	-	-	-
3.	III (КВ + ССС/III)	18	17	14	0,82	0,78
4.	IV (ССС/IV)	22	20	19	0,95	0,86
5.	V (ВКВ)	-	-	-	-	-
6.	VI (ВШС)	5	2	2	1,00	0,40
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	7	8	7	0,88	1,00
Укупан број запослених:		52	47	42	0,89	0,81

11. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈКП „Топлана – Лозница” је имала један судски спор у износу од 8.084.587 динара где је тужена страна (радни спор Зоран Полић - решен).

На дан 31.12.2025. године а на основу изјаве адвоката Ивана С. Тодоровића постоји спор ЈП „Србијагас”, број предмета П 2446/18 који се води код Привредног суда Београд. Вредност спора 470.175.827,10 динара са исказаном проценом исхода 50%. Одређено је допунско вештачење од стране вештака економско-финансијске струке, које још није израђено, а следеће рочиште је заказано 25.03.2026. године. Друштво је измирило главницу од 273.253 динара. Очекује се вештачење камате.

Као одговор на тужбени захтев „Србијагас-а”, друштво је изразило компензациони приговор у износу РСД 182.341 хиљада на који такође треба да се изврши обрачун затезних камата од стране вештака у истом поступку. Обзиром на неизвесност у исход спора, као иу неизвесност у износу камата које судски вештаци треба да обрачунају, нису извршена резервисања по овом основу на дан 31.12.2025. године.

Зависно предузеће нема датих гаранција и јемстава, као ни залог, нити хипотеке над имовином.

12. ЦЕНЕ

Табела 11 - Цене

Ред. бр.	Врста услуге/производа	Јединица мере	Цене			Планиране промене цена планиране цене	Индекси:		
			стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2024. године	стање на дан 31.12.2025. године		6/4	6/5	7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ								
1а	Фиксна цена за стамбени простор	Дин. / m ²	30,437	30,437	30,437	30,437	100,00	100,00	100,00
1б	Фиксна цена за пословни простор	Дин. / m ²	45,657	45,657	45,657	45,657	100,00	100,00	100,00
1в	Варијабилна цена по KWh за стамб. простор	KWh	5,738	5,738	5,738	5,738	100,00	100,00	100,00
1г	Варијабилна цена по KWh за посл. простор	KWh	8,609	8,609	8,609	8,609	100,00	100,00	100,00
1д	Фиксна цена по m ² стамб. – немерени део	Дин. / m ²	30,437	30,437	30,437	30,437	100,00	100,00	100,00
1ђ	Варијабилна цена по m ² стамб. – немерени део	Дин. / m ²	66,953	66,953	66,953	66,953	100,00	100,00	100,00
1е	Фиксна цена по m ² посл. – немерени део	Дин. / m ²	45,657	45,657	45,657	45,657	100,00	100,00	100,00
1ж	Варијабилна цена по m ² посл. – немерени део	Дин. / m ²	100,398	100,398	100,398	100,398	100,00	100,00	100,00
...									
2.	ОСТАЛЕ УСЛУГЕ И ПРОИЗВОДИ								
2а	Термоенергетска сагласност (стамбени простор)	€ / m ² без ПДВ - а	7,65	7,65	7,65	7,65	100,00	100,00	100,00
2б	Термоенергетска сагласност (пословни простор)	€ / m ² без ПДВ - а	19,13	19,13	19,13	19,13	100,00	100,00	100,00

У извештајном периоду укупно је грејано 4.146 стамбених јединица или 211.662 м² и 875 јединица пословног простора или 95.462 м², а то значи да је услуге грејања користило укупно 5.020 корисника, са укупном грејном површином од 307.124 м².

Планираних прикључења и пружања услуга грејања стамбеног и пословног простора у периоду јануар – март није било, тако да је пружање услуга грејања вршено на горе наведеним површинама.

Остварена фиксна цена грејања стамбеног простора у периоду јануар - децембар 2025. године износила 30,437 динара (без ПДВ-а) за плаћање током дванаест месеци, док је остварена фиксна цена грејања за пословни простор износила 45,657 динара за плаћање током целе године (без ПДВ-а).

Варијабилна цена по KWh за стамбени простор у овом извештајном периоду износила је 5,738 динара, док је варијабилна цена по KWh за пословни простор износила је 8,609 динара.

Фиксна цена по м² за стамбени простор (немерени део) износила је у периоду јануар - децембар 2025. године 30,437 динара.

Варијабилна цена по м² за стамбени простор (немерени део) у периоду јануар - децембар 2025. године износила је 66,953 динара.

Фиксна цена по м² за пословни простор (немерени део) износила је у периоду јануар - децембар 2025. године 45,657 динара.

Варијабилна цена по м² за пословни простор (немерени део) у периоду јануар - децембар 2025. године износила је 100,398 динара.

Исказане цене су без ПДВ – а, одобрене од стране оснивача, односно Скупштине града Лозница, и у складу су са Уредбом о ценама топлотне енергије од 14.11.2014. године.

У Лозници, 30.03.2025. године



ЈКП „ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА”
Директор

Горан Горданић, дипл.маш.инг.

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

КОНСОЛИДОВАНИ 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	19	680.508	666.159	656.351
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	19	2.237	1.026	863
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		2.237	1.026	863
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	19	678.271	664.527	649.910
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		534.001	519.918	509.347
023	2. Постројења и опрема	0011		124.068	125.797	127.341
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		20.202	18.812	13.222
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		0	606	5.578

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
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		0	606	5.578
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		360	431	595
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		806.508	682.143	480.066
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20	29.172	51.773	35.916
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		28.537	31.316	35.450
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		635	20.457	466
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	21	311.704	329.287	370.802
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	21	311.704	329.287	370.802
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		228.149	211.805	29.779
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	207.924	192.800	24.045
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		20.225	19.005	5.734
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	236.703	88.538	42.074
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		780	740	1.495
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.487.376	1.348.733	1.137.012
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		2.178	6.746	19.919
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		1.084.988	944.202	749.892
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	184.568	184.568	184.568
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		492.110	475.918	288.359
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		468.229	466.186	224.137
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		23.881	9.732	64.222
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		426.355	306.583	300.463
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		18.045	22.867	23.498
350	1. Губитак ранијих година	0413		18.045	22.867	23.498
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	24	19.703	9.612	6.730
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		19.703	9.612	6.730
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		19.703	9.612	6.730
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	25	192.818	168.769	142.213
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		189.867	226.150	238.177
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		8.122	5.250	5.113
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	26	21.840	36.127	80.239
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		21.840	36.127	80.239
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		50.018	50.891	50.342

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	27	38.227	38.813	39.739
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		11.791	12.078	10.603
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	109.887	133.882	102.483
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.487.376	1.348.733	1.137.012
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		2.178	6.746	19.919

у ЛОЗНИЦИ

дана 30.03.2026. 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).

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

КОНСОЛИДОВАНИ 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		1.208.562	1.193.946
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	728.485	680.385
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5	728.485	680.385
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	305.387	277.255
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		305.387	277.255
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	174.690	236.306
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		1.083.053	1.087.402
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		541.510	594.636
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	276.980	258.175
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	163.026	141.622
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		139.085	126.506
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		9.285	6.195
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		14.656	8.921
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	25.962	19.649
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	21.569	26.681
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	10.091	4.692
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	43.915	41.947

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		125.509	106.544
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		3.212	6.837
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	14	3.209	6.262
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		3	575
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		26.505	100.973
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	2.018
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	26.504	98.955
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		23.293	94.136
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		103.791	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	7.580	9.958
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	17.579	4.829
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.219.354	1.210.741
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.230.928	1.193.204
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			17.537
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		11.574	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			17.537

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		11.574	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	18	0	1.520
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			165
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			15.852
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		11.574	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			6.120
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			9.732
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		4.470	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		7.104	
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у ЛОЗНИЦА

дана 30.03. 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).

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

КОНСОЛИДОВАНИ 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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.597.061	1.202.447
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.414.636	957.640
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	8.708	8.501
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	173.717	236.306
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.413.524	1.124.452
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.161.532	952.772
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	163.026	141.622
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.212	6.837
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3.437	19.055
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	77.403	0
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.914	4.166
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	183.537	77.995
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		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	35.372	31.531
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	35.372	31.531

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	35.372	31.531
V. 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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.597.061	1.202.447
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.448.896	1.155.983
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	148.165	46.464
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	88.538	42.074
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		88.538

у ЛОЗНИЦИ

дана 30.03. 2026 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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).

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

КОНСОЛИДОВАНИ 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)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	184.568	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	184.568	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	184.568	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	184.568	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	184.568	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037		4046	288.359	4055	23.498	4064	300.463
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	288.359	4057	23.498	4066	300.463
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	187.559	4058	-631	4067	6.120
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	475.918	4059	22.867	4068	306.583
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	475.918	4061	22.867	4070	306.583
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	16.192	4062	-4.822	4071	119.772
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	492.110	4063	18.045	4072	426.355

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
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	749.892	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	749.892	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	944.202	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	944.202	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.084.988	4090	

у ЛОЗНИЦА

дана 30.03. 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).

Матични број 17119290

Шифра делатности 3530

ПИБ 101188657

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА ЛОЗНИЦА

Седиште ЛОЗНИЦА, БАЊСКА 66

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		0	15.852
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		11.574	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	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			15.852
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		11.574	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		11.574	15.852
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		7.104	6.120
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		4.470	9.732

у ЛОЗНИЦА
 дана 30.03.2026 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).

JKP „TOPLANA-LOZNICA“, Loznica

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu koja se završila
na dan 31.12.2025.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno komunalno preduzeće „Toplana-Loznica“, Loznica (u daljem tekstu „Preduzeće“) osnovano je 31.01.1997. godine. Preduzeće je osnovano na bazi članova 24 i 65 tadašnjeg Zakona o preduzećima, Zakona o obavljanju komunalne delatnosti i Odluke Skupštine opštine Loznica br. 06-02/97 od 31.01.1997. godine. Odlukom o usklađivanju odluke o osnivanju javnog komunalnog preduzeća za proizvodnju i distribuciju toplotne energije „Toplana-Loznica“ Loznica (Službeni list Grada Loznice, br. 5/2013 i 2/2014) izvršeno je usklađivanje inicijalne Odluke o osnivanju sa zakonom o javnim preduzećima. Osnivač i 100% vlasnik Društva je Grad Loznica, a prava osnivača ostvaruje Skupština grada Loznice.

Na osnovu Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju Društva, pretežna delatnost Društva je snabdevanje parom i klimatizacija, koja obuhvata proizvodnju i distribuciju pare i tople vode za grejanje i u druge svrhe. Sedište Društva je u Loznici, Banjska bb.

Poreski identifikacioni broj Društva (PIB) je 101188657, a matični broj 17119290.

Preduzeće je na dan 31.12.2025. godine imalo 44 zaposlena (49 zaposlenih na dan 31.12.2024. godine).

Ovi finansijski izveštaji predstavljaju konsolidovane finansijske izveštaje Grupe koja obuhvata Matično preduzeće i njegovo zavisno preduzeće Loznica-gas d.o.o. Loznica. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe odobreni su za objavljivanje od strane Direktora Matičnog preduzeća dana 30.03.2026. godine.

OSNOVNE INFORMACIJE O ZAVISNOM DRUŠTVU

Osnovni podaci o zavisnom društvu

Pun naziv društva: Privredno društvo za distribuciju gasa Loznica-gas d.o.o.
u mešovitoj svojini, Vojvode Mišića 4, Loznica
Skrraćeni naziv društva: Loznica-gas doo, Loznica
Sedište društva: Loznica
Veličina društva: Malo pravno društvo
Oblik organizovanja: doo
Matični broj: 17547402
Šifra delatnosti: 3522
PIB: 103243915

Istorijat društva

Društvo je osnovano 24.02.2004. kao ad mešovitog tipa. Tokom 2009. godine društvo je promenilo pravnu formu u doo.

Delatnost

Pretežna delatnost Loznica-gas doo je distribucija gasovitih goriva gasovodom.

Organi zavisnog društva

Prema Statutu, organi društva su:
– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
– Direktor, kao organ poslovođenja;

Broj zaposlenih zavisnom u društvu

Na dan 31. decembra 2025. godine društvo je imalo 17 zaposlenih.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2025. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl. Glasnik RS 73/2019 i 44/2021, u daljem tekstu "Zakon") i podzakonskim aktima donetim na osnovu ovog Zakona. Preduzeće primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu "MSFI"), koji, u skladu sa navedenim Zakonom, obuhvataju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (IFRIC), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija. Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo finansija čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS i MSFI izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Službeni Glasnik RS, br. 73/19) od 10. septembra 2020. godine utvrđeni su i objavljeni prevodi Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovni tekstovi MRS i MSFI, i njihova primena je obavezna prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2024. godinu. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju izmene standarda koje nisu obuhvaćene navedenim prevodom.

Osim toga, Preduzeće je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni Glasnik RS, broj 89/2020) i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni Glasnik RS, broj 89/2020).

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Ovi finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ukoliko je drugačije navedeno u okviru računovodstvenih politika prikazanih dalje u tekstu. Finansijski izveštaji su prezentovani u hiljadama dinarima ("RSD'000"), osim ukoliko je drugačije navedeno.

(b) Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koji podrazumeva da će Preduzeće nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Ova procena se zasniva na vlasništvu i značaju delatnosti, dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, kao i proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama Preduzeća.

(c) Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje mogući procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda, kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeća za 2025. godinu, su sledeće:

3.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga priznaju se u trenutku kada Preduzeće ispuni obavezu izvršenja prenosom obećanih dobara ili usluga do kupca. Za svaku obavezu izvršenja Preduzeće određuje na početku sastavljanja ugovora da li se obaveza izvršenja ispunjava tokom nekog vremenskog perioda ili u jednom trenutku u vremenu. Za obaveze izvršenja koje se ispunjavaju tokom vremena Preduzeće priznaje prihod tokom vremena, na osnovu stepena izvršenja, tako što meri napredak u pravcu potpunog

ispunjenja te obaveze izvršenja. Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije, odnosno iznosa naknade koji Preduzeće očekuje u zamenu za prenos obećanih dobara ili usluga kupcu, ne računajući iznos naplaćen u korist trećih lica (kao što je porez na dodatu vrednost).

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu. Poslovni rashodi priznaju se u periodu na koji se odnose.

3.3. Državna davanja

Državna davanja, uključujući nemonetarna davanja, priznaju se kada postoji opravdana uverenost da će se Preduzeće pridržavati uslova povezanih sa davanjem i da će davanje biti primljeno.

U slučajevima kada Država ne deluje u svojstvu vlasnika, državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u bilansu uspeha tokom perioda u kojima Preduzeće priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja. Davanja povezana sa sredstvima koja se amortizuju se priznaju u bilansu uspeha tokom perioda i u srazmeri sa sa troškovima amortizacije tih sredstava. Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje u bilansu uspeha perioda u kojem se prima. Državna davanja povezana sa sredstvima se iskazuju u bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja, dok se državna davanja povezana sa prihodima prezentuju u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.4. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost. Prihodi od kamata priznaju se primenom efektivne kamatne stopena bruto vrednost finansijskih sredstava, osim kreditno obezvređenih finansijskih sredstava kod kojih se efektivna kamatna stopa primenjuje na amortizovanu vrednost.

Pod kreditno obezvređenim finansijskim sredstvima se smatraju ona sredstva kod kojih se desio jedan ili više događaja koji imaju štetan uticaj na procenjene buduće tokove gotovine tog finansijskog sredstva. Dokazi da je finansijsko sredstvo kreditno obezvređeno uključuju uočljive podatke o sledećim događajima:

- značajne finansijske teškoće emitenta ili zajmoprimca,
- kršenje ugovora, kao što je neispunjenje obaveze ili prekoračenje roka doseća,
- ustupci odobreni od strane zajmodavca zajmoprimcu zbog ekonomskih ili ugovornih razloga koji se odnose na finansijske teškoće zajmoprimca koje zajmodavac ne bi uzimao u obzir u nekim drugim okolnostima,
- visoka verovatnoća bankrota ili druge finansijske reorganizacije zajmoprimca,
- nestanak aktivnog tržišta za to finansijsko sredstvo zbog finansijskih teškoća,
- kupovina ili nastanak finansijskog sredstva na veliki popust koji odražava pretrpljene kreditne gubitke.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

3.5. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) koji su nastali zbog sticanja, izgradnje ili proizvodnje sredstva kojem je potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva, dok se ostali troškovi pozajmljivanja priznaju kao rashodi u periodu u kom su nastali.

3.6. Prihodi od dividendi

Prihodi od dividendi se priznaju u periodu u kom se ustanovi pravo da se dividenda primi, ukoliko je verovatno da će ekonomske koristi povezane sa dividendom priticati u Preduzeće.

3.7. Transakcije u stranim valutama

Dinar je i funkcionalna i izveštajna valuta Grupe. Transakcije u stranoj valuti se inicijalno evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom zvaničnog srednjeg kursa koji je važio na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu koji je važio na taj dan. Pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračunavanja pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Grupa drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Grupu i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao raskod u periodu u kojem su nastali.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna vrednost, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije:

	U %
Građevinski objekti	2,5
Pogonska oprema	10
Putnička vozila	10

Testiranje na umanjenje vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstava umanjene za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu novac). Na kraju svakog izveštajnog perioda se procenjuje da li ima naznaka da gubitak od umanjenja vrednosti nekog sredstva koji je priznat u prethodnim godinama više ne postoji ili je umanjen. Ukoliko takva naznaka postoji procenjuje se nadoknadiv iznos tog sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti i neto prodajne vrednosti. Nabavnu vrednost zaliha čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju nabavne vrednosti.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu ponderisanih prosečnih cena.

Svi gubici i otpisi zaliha, kao i svođenje vrednosti na neto ostvarivu vrednost, priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

3.10. Finansijska sredstva

Finansijska sredstva se inicijalno klasifikuju i naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha u zavisnosti od karakteristika ugovorenih tokova gotovine finansijskog sredstva i poslovnog modela Preduzeća za upravljanje finansijskim sredstvima.

Osim potraživanja od kupaca, finansijska sredstva se prilikom početnog priznavanja odmeravaju po fer vrednosti uvećanoj, osim za finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, za direktne troškove transakcija. Potraživanja od kupaca se početno priznaju u iznosu cene transakcije, odnosno iznosa naknade koji Preduzeće očekuje u zamenu za prenos obećanih dobara ili usluga kupcu.

a) *Finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti*

Finansijsko sredstvo se naknadno odmerava po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drži radi naplate ugovorenih tokova gotovine i tokovi gotovine se isključivo odnose na naplatu glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice. Finansijska sredstva Grupe koja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti prevashodno se odnose na potraživanja od kupaca. Amortizovana vrednost predstavlja razliku između bruto knjigovodstvene vrednosti i očekivanih kreditnih gubitaka.

Grupa priznaje kao rashod u bilansu uspeha rezervisanja za gubitke za očekivane kreditne gubitke. Kreditni gubici predstavljaju razliku između ugovorenih tokova gotovine i tokova gotovine koje Grupa očekuje da će dobiti diskontovani po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi. Očekivani kreditni gubici su ponderisani prosečni kreditni gubici kod kojih se kao ponderi koriste rizici neispunjenja obaveze.

Ukoliko se kreditni rizik nekog finansijskog sredstva nije značajno povećao od početnog priznavanja, rezervisanje za gubitke se odmerava u iznosu dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitka, dok se u slučaju da se kreditni rizik značajno povećao rezervisanje odmerava u iznosu očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja, odnosno perioda izloženosti riziku. Za potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu finansijsku komponentu kreditni rizik se uvek odmerava u iznosu očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja. Očekivani kreditni gubici za potraživanja od kupaca baziraju se na istorijskim gubicima.

b) *Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat*

Finansijsko sredstvo se naknadno odmerava po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovorenih tokova gotovine i prodajom finansijskog sredstva, a tokovi gotovine su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

3.10. Finansijska sredstva (nastavak)

c) Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Sva druga finansijska sredstva koja nisu klasifikovana kao sredstva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat odmeravaju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha, s' tim da Grupa može da za određene investicije u instrumente kapitala pri početnom prizavanju izvrši neopozivi odabir da naknadne promene fer vrednosti prezentuje u ostalom ukupnom rezultatu.

Grupa prestaje da priznaje finansijsko sredstvo samo kada ugovorena prava na tokove gotovine od finansijskog sredstva prestanu da važe i kada izvrši prenos finansijskog sredstva, uz uslov da su u značajnoj meri preneti svi rizici i koristi od vlasništva nad finansijskim sredstvom. Ukoliko Grupa izvrši prenos finansijskog sredstva, a u značajnom meri niti zadrži niti prenese sve rizike i koristi od vlasništva nad finansijskim sredstvom, Grupa prestaje da priznaje to sredstvo ukoliko nad njim nije zadržalo kontrolu i tom prilikom zasebno priznaje kao sredstva i obaveze sva prava i obaveze koje su stvorene ili zadržane prilikom prenosa.

3.11. Finansijske obaveze

Grupa sve svoje finansijske obaveze početno priznaje po fer vrednosti, što je uobičajeno cena transakcije, umanjenoj za troškove transakcije, i naknadno odmerava po amortizovanoj vrednosti. Preduzeće nema finansijske obaveze koje u skladu sa MSFI 9 zahtevaju drugačije odmeravanje.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada se Grupa oslobodi obaveze (ili njenog dela) time što isplati poverioca ili se pravno oslobodi primarne odgovornosti za tu obavezu (ili njen deo) bilo zakonskim procesom bilo od strane poverioca.

3.12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Grupa ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Iznos koji se priznaje kao rezervisanje odražava najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na kraju izveštajnog perioda. Ukoliko je efekat vremenske vrednosti novca značajan, rezervisanja se diskontuju primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava rizik specifičan za tu obavezu.

3.13. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Grupa zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Grupa nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Naknade prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade

Grupa u skladu sa Kolektivnim ugovorom isplaćuje otpremnine prilikom odlaska u visini tri prosečne zarade. Naknade zaposlenima po ovom osnovu nisu obezbeđene fondovima. Trošak ovih naknada utvrđuje se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Troškovi prethodno ostvarenog rada priznaju se kao rashod na pravolinijskoj osnovi u toku prosečnog perioda u kome naknade postaju zagarantovane. Ukoliko su naknade zagarantovane od samog trenutka uvođenja, trošak prethodno ostvarenog rada priznaje se odmah. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se kao prihod ili trošak.

3.14. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Grupa posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

3.14. Tekući i odloženi porez na dobit (nastavak)

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje za sve odbaite privremene razlike i poreske gubitke i kredite do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike iskoristiti na teret te dobiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno izmirenja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa i propisa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Grupe korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Grupa procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	728.485	680.385
Ukupno	728.485	680.385

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	305.387	277.255
Prihodi od prodaje usluga povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Ukupno	305.387	277.255

Prihodi od prodaje Grupe se uglavnom odnose na prodaju toplotne energije i prirodnog gasa.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija povraćaja poreskih dažbina	170.000	232.000
Ostali poslovni prihodi	4.690	4.306
Ukupno	174.690	236.306

Prihodi od subvencija u iznosu od RSD 174.690 hiljada evidentirani tokom 2025. godine u potpunosti se odnose na subvencije vlasnika Grupe – Grada Loznice (RSD 170.000 tokom 2025. godine) u skladu sa Odlukom Skupštine grada Loznica.

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Troškovi materijala se odnose na:

7. TROŠKOVI MATERIJALA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi prirodnog gasa	219.926	199.605
Troškovi električne energije	20.411	19.303
Troškovi materijala za izradu	31.148	29.718
Troškovi ostalog materijala	3.826	6.323
Troškovi ostale energije	1.669	3.226
Ukupno	276.980	258.175

Nabavna vrednost prodate robe za godine koje su se završile 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 276.980 hiljada i RSD 258.175 hiljada u potpunosti se odnose na nabavnu vrednost prirodnog gasa koji je prodan trećim licima. Povezani prihodi od prodaje gasa prikazani su u okviru prihoda od prodaje robe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	120.085	103.175
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	25.811	22.347
Solidarna pomoć radnicima	1.965	2.145
Naknade troškova prevoza u javnom saobraćaju	2.486	2.548
Otpremnina prilikom odlaska u penziju	1.780	397
Troškovi naknada članovima organa Upravljanja i Nadzora	339	364
Troškovi naknada po privremenim i povremenim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	2.257
Ostali lični rashodi i naknade	10.560	8.389
Ukupno	163.026	141.622

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Amortizacija građevinskih objekata	16.878	16.492
Amortizacija opreme	9.084	3.157
Ukupno	25.962	19.649

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi usluga održavanja	11.319	13.859
Troškovi transportnih usluga	2.507	2.195
Troškovi reklame i propagande	1.295	1.311
Troškovi zakupnine	1.106	1.116
Troškovi ostalih usluga	5.342	8.200
Ukupno	21.569	26.681

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja tokom godina koje su se završile 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 10.091 hiljada, odnosno RSD 4.692 hiljade u potpunosti se odnose na rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju.

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Provizija za objedinjenu naplatu	9.170	7.615
Sudske takse i ostali sudski troškovi	2.265	4.998
Troškovi profesionalnih usluga, stručnog usavršavanja i usluga društvene delatnosti	11.004	8.231
Troškovi premija osiguranja	1.992	2.097
Troškovi platnog prometa	1.144	1.650
Troškovi poreza	157	679
Troškovi reprezentacije	1.182	1.159
Troškovi doprinosa	-	-
Troškovi članarina	269	258
Ostali nematerijalni troškovi	16.732	15.260
Ukupno	43.915	41.947

Nematerijalni troškovi se odnose na:

Provizija za objedinjenu naplatu odnosi se na proviziju koja se plaća JP "Loznica razvoj" za obavljanje poslova objedinjene naplate komunalnih usluga, koje uključuju i usluge grejanja.

Sudske takse i ostali sudski troškovi se najvećim delom odnose na sudske takse za postupke prinudne naplate dugovanja po osnovu pruženih usluga grejanja građanima (RSD 2.265 hiljada za 2025. godinu, odnosno RSD 4.998 hiljada za 2024. godinu).

14. PRIHODI OD KAMATA

Prihodi od kamata za godine koje su se završile 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 3.212 hiljada, odnosno RSD 6.262 hiljada u potpunosti se odnose na zatezne kamate koje je Preduzeće obračunalo kupcima zbog kašnjenja u izmirenju svojih obaveza.

15. RASHODI OD KAMATA

Rashodi kamata za godine koje su se završile 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 26.504 hiljada, odnosno RSD 98.955 hiljada uglavnom se odnose na zatezne kamate koje su Preduzeću obračunali dobavljači zbog kašnjenja u izmirenju obaveza (RSD 26.504 hiljade za 2025. godinu i RSD 98.955 hiljada za 2024. godinu).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na

16. OSTALI PRIHODI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Ukidanje rezervisanja za beneficije zaposlenih	-	-
Ostali prihodi	7.580	9.958
Ukupno	7.580	9.958

17. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na

17. OSTALI RASHODI		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Troškovi prinudne naplate	3.785	3.780
Izdaci za humanitarne, kulturne i sportske namene	45	122
Ostali nepomenuti rashodi	13.749	927
Ukupno	17.579	4.829

18. POREZ NA DOBIT

	u RSD 000	
	2025.	2024.
Dobit pre oporezivanja	0	17.537
Poreska stopa	15%	15%
Proizvod dobiti pre oporezivanja i poreske stope	0	1.520
Poreski rashod perioda	0	165
Razlika	0	1.355

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene nekretnina, postrojenja i opreme tokom godina koje su se završile na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine, kao i stanja na taj dan, bile su sledeće:

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1.1.	Stanje na kraju 2023.	5.198	686.851	334.847			18.812			1.045.708
1.2.	Početno stanje 2024.	5.198	686.851	334.847			18.812			1.045.708
2	Povećanje (2.1.-2.6.)		29.679	8.515			1.390			39.584
2.1	Nove nabavke		1.756	8.515			9.576			19.856
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Reklasifikacija						19.728			19.728
2.5	Invest. nekretnine									
2.6	Prenos sa os.sredstava u pripremi		27.914				(27.914)			(0)
3	Smanjenje (3.1.-3.3.)			294						294
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Reklasifikacija									
3.3	Rashod			294						294
II	Stanje na kraju godine (31.12.2025.)	5.198	716.530	343.068			20.202			1.084.998
III	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje		170.849	210.038						380.887
2	Povećanje (2.1.-2.2)		16.878	8.962						25.840
2.1	Otuđenje os. sredstava									
2.2	Amortizacija		16.878	8.962						25.840
3	Smanjenje 3.1.-3.3)									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispr.									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2024.)		187.727	219.000						406.727
IV.	SADAŠNJA VR. NEMATERIJAL. ULAGANJA (I.1.-III.1.)31.12.2024.	5.198	514.720	125.797			18.812			664.527
V.	SADAŠNJA VR.. Osnov.sred. 31.12.2025.	5.198	528.803	124.068			20.202			678.271

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Preduzeće rukuje i održava sve objekte i instalacije koji su mu preneti na trajno korišćenje, i to:

- a) Kotlarnica "Moda" sa toplovodom i sekundarnim podstanicama
- b) Kotlarnica "K - 3" u ulici Georgija Jaksica br. 9
- c) Kotlarnica "Stira" sa pripadajucim toplovodom i podstanicama
- d) Kotlarnica "Banja Koviljaca" sa pripadajucim toplovodom i podstanicama
- e) Toplotne podstanice: "Gradska kafana", "Stara pekara", "Mala", "Bosna", "Vukov dom kulture", "E - 9" i "K - 2"
- f) "Nova gradska toplana" sa pripadajucim toplovodom i podstanicama.

20. ZALIHE

Zalihe na dan 31. decembar 2025. godine i 31. decembar 2024. godine u iznosu od RSD 29.172 hiljada i RSD 51.773 hiljada u potpunosti se odnose na zalihe materijala i robe. Tokom 2025. godine i 2024. godine Preduzeće nije vršilo umanjeње vrednosti zaliha, niti njihovo rashodovanje i otpis.

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE		
	Iznos u RSD 00	
	2025.	2024.
Potraživanja po osnovu prodaje fizičkim licima za koju se računi izdaju preko sistema objedinjene naplate	154.321	152.975
Potraživanja po osnovu prodaje pravnim licima	38.090	59.997
Potraživanja po osnovu prodaje gasa pravnim licima	69.028	63.558
Potraživanja po osnovu prodaje gasa fizičkim licima	50.107	52.727
Potraživanja po osnovu prodaje usluga	158	-
Ukupna bruto vrednost potraživanja na dan 31. decembar	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja kupaca za gas	-	-
Stanje na dan 31. decembra	311.704	329.287

Potraživanja po osnovu prodaje su generalno nekamatonosna.

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2024. godine i 31.12.2023. godine bila je sledeća:

Godina	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Dospela potraživanja do 3 meseca	48.144	33.908
Dospela potraživanja od 3 do 12 meseci	220.083	155.496
Dospela potraživanja iznad 12 meseci	43.477	139.883
Stanje na dan 31. decembra	311.704	329.287

Matično preduzeće na dan 31.12. 2025. godine i 31.12.2024 godine je evidentiralo obezvređenje potraživanja od kupaca u iznosu od 103.791 RSD hiljada i 0 RSD hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+c+d= a)	1.211	311.704
b) Usaglašeno 100%	1.115	284.767
c) Usaglašeno delimično	55	9.351
d) Nije usaglašeno	41	17.586

21. OSTALA POTRAŽIVANJA

21. OSTALA POTRAŽIVANJA		
	Iznos u RSD 00	
	2025.	2024.
Potraživanja za naknadu za priključke na gasovodnu mrežu	1.840	5.800
Potraživanja za kamate	181.432	169.742
Potraživanja od zaposlenih	-	-
Ostala potraživanja	24.652	17.258
Stanje na dan 31.decembra	207.924	192.800

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti na dan 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 236.703 hiljada i RSD 88.538 hiljada i u potpunosti se odnosi na dinarska sredstva na tekućim računima.

23. KAPITAL I REZERVE

Odlukom o usklađivanju odluke o osnivanju javnog komunalnog preduzeća za proizvodnju i distribuciju toplotne energije "Toplana-Loznica" Loznica (Službeni list Grada Loznice, br. 1/2021) preciziran je sledeći iznos osnovnog kapitala Društva:

Kapital i rezerve	Iznos u RSD 000
Upisani i uplaćeni novčani kapital	5.050
Upisani i uneti nenovčani kapital	6.911
Ukupni osnovni kapital	11.961

Ukupan osnovni kapital registrovan kod Agencija za privredne registre iznosi RSD 11.,961 hiljade (od čega se RSD 5,050 hiljada odnosi na novčani kapital a RSD 6,911 hiljada na nenovčani kapital). Osnovni kapital u finansijskim izveštajima Grupe na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine iznosi RSD 184,568 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine u potpunosti se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak zaposlenih u penziju. Promene na rezervisanjima tokom 2025. godine i 2024. godine bile su sledeće:

24. DUGOROČNA REZERVISANJA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Stanje na dan 1. januara	9.612	4.920
Povećanje rezervisanja na teret rashoda - Napomena 11	10.091	4.692
Ukidanje rezervisanja u korist prihoda – Napomena 16	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na dan 31. decembra	19.703	9.612

25. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Dugoročni odloženi prihodi po osnovu naknada za priključenje na gasnu distributivnu mrežu	-	-
Primljene donacije	192.818	168.769
Stanje na dan 31. decembra	192.818	168.769

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Dobavljači u zemlji	21.840	36.127
Stanje na dan 31. decembra	21.840	36.127

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Obaveze za kamate	3.064	3.350
Obaveze za takse za postupke prinudne naplate	32.036	35.005
Obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade	3.127	4.158
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
Stanje na dan 31. Decembra	38.227	38.813

28. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale pasivna vremenska razgraničenja se odnose na:

28. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		
	Iznos u RSD 000	
	2025.	2024.
Nefakturisana roba	108.600	132.595
Obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade	-	-
Unapred uračunati troškovi	1.287	1.287
Stanje na dan 31. Decembra	109.887	133.882

29. SUDSKI SPOROVI

JKP „ Toplana – Loznica ” je imala jedan sudski spor u iznosu od 8.084.587 dinara gde je tužena strana (radni spor – Zoran Polić, - rešen).

Na dan 31.12.2025. godine a na osnovu izjave advokata Ivana S. Todorovića postoji spor tužilac – JP Srbijagas, broj predmeta P 2446/18 koji se vodi kod Privrednog suda Beograd. Vrednost spora 470.175.827,10 dinara sa iskazanom procenom ishoda 50%. Određeno je dopunsko veštačenje od strane veštaka ekonomsko-finansijske struke, koje još nije izrađeno, a sledeće ročište je zakazano 25.03.2026.godine. Društvo je izmirilo glavnica od 273.253 dinara. Očekuje se veštačenje kamate.

Kao odgovor na tužbeni zahtev Srbijagas-a, društvo je izrazilo kompenzacioni prigovor u iznosu od RSD 182.341 hiljada na koji takođe treba da se izvrši obračun zakonskih zatezних kamata od strane veštaka u istom postupku. Obzirom na neizvesnost u ishodu spora, kao i neizvesnost u iznosu kamata koje sudski veštaci treba da obračunaju, nisu izvršena rezervisanja obaveza po ovom osnovu na dan 31.12.2025. godine.

Zavisno preduzeće nema datih garancija i jemstava, kao ni zaloge, niti hipoteke nad imovinom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

30. CILJEVI UPRAVLJAMJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Grupe su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze koji proizilaze iz redovnih poslovnih aktivnosti Grupe i čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. Njihovo knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2025. godine i 31.12.2024. godine bilo je sledeće:

	Iznos u RSD 000	
	31.12.2025.	31.12.2024.
Finansijska sredstva		
Dugoročna potraživanja	0	606
Potraživanja po osnovu prodaje	311.704	329.827
Ostala kratkoročna potraživanja	228.924	211.805
Gotovinski ekvivalenti i Gotovina	236.703	88.538
	777.331	630.776
Finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	21.840	36.127
Druge obaveze	50.018	50.891
	71.858	87.018

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Preduzeće ne koristi finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Devizni rizik

Sva finansijska sredstva i obaveze Grupe su u dinarima, tako da Grupa nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta. Do izloženosti Društva riziku promene kursa valuta može doći indirektno, preko uticaja kursa valuta na cenu gasa.

Rizik kamatnih stopa

Grupa nije zaduženo kod poslovnih banaka. Međutim, Grupa kasni sa otplatom obaveza prema svojim dobavljačima tako da dodatna izloženost Grupa može da proistekne iz promene stope zatezne kamate, koja se utvrđuje na godišnjem nivou uvećanjem referentne kamatne stope Narodne Banke Srbije za osam procentnih poena. Na sednici Izvršnog odbora Narodne banke Srbije održanoj 10.02.2025. godine rešeno je da se referentna kamatna stopa zadrži na nivou od 5%, tako da je tokom 2025. godine stopa zatezne kamate iznosila 13%. Nakon isteka ovog perioda referentna kamatna stopa Narodne Banke Srbije je povećana na 6%.

Kreditni rizik

Grupa je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Grupi izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Grupu. Izloženost Grupe ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja dužnika, prevashodno građana. Prosečan period naplate potraživanja od kupaca tokom 2025. godine bio je 250 dana što znači da iako je na nivou pojedinačnih dužnika izloženost Grupe niska, kreditni rizik na nivou ukupnih potraživanja je visok.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Grupe koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Grupe kao i upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza

Dana 30.03.2026.godine



Za privredno društvo

Goran Gordanić, dipl. Ing. maš.

НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: 11-1/26

Датум: 27.03.2026. год.

Лозница

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл.гл. Р.С.“, број: 15/2016 и 88/2019) члана 35. Статута Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије „Топлана-Лозница“ из Лознице, Надзорни одбор је на једанаестој редовној седници, одржаној дана 27.03.2026. године, донео следећу:

О Д Л У К У

Члан 1.

Усваја се Извештај о пословању са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије „Топлана-Лозница“ Лозница за период I-XII 2025. године.

Члан 2.

Обавезује се служба за економско-финансијске послове да ову Одлуку и Извештај из члана 1. ове одлуке, достави преко Одељења за привреду и ЛЕР, Скупштини града Лознице ради добијање сагласности.

Члан 3.

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Јавно комунално предузеће
„Топлана-Лозница“ Лозница
Надзорни одбор
Председник



Milan Racić
Милан Рачић, спец. струк. економ.

НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: 12-1/26

Датум: 14.04.2026. год.

Лозница

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл.гл. Р.С.“, број: 15/2016 и 88/2019) члана 35. Статута Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије „Топлана-Лозница“ из Лознице, члана 45. Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Топлана-Лозница“ Лозница („Сл. лист града Лознице“ бр. 19/16, 21/16, 4/19 и 1/21), Надзорни одбор је на дванаестој редовној седници, одржаној дана 14.04.2026. године, донео следећу:

О Д Л У К У

Члан 1.

Усваја се Извештај о пословању са консолидованим финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије „Топлана-Лозница“ Лозница за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године.

Члан 2.


Саставни део ове Одлуке је Извештај о пословању са консолидованим финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију топлотне енергије „Топлана-Лозница“ Лозница за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године.

Члан 3.

Обавезује се служба за економско-финансијске послове да ову Одлуку и Извештај из члана 1. ове одлуке, достави Одељењу за привреду Града Лозница и Скупштини града Лознице ради добијање сагласности.

Члан 4.

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Јавно комунално предузеће
„Топлана-Лозница“ Лозница
Надзорни одбор
Председник

Милан Рачић, спец.струк.економ.

