



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ
Г Р А Д С К А

топлана

Адреса:
Благоја Паровића 3
18000 Ниш
web: www.nitoplana.rs
e-mail: nitop@nitoplana.rs

Бр.3291/2-1

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ за период јануар-децембар 2017.

*Пословно име:	Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Ниш
*Седиште:	Ниш, Благоја Паровића бр.3
*Претежна делатност:	35.30-снабдевање паром и климатизација
*Матични број:	07216009
*ПИБ:	100619162
*ЈББК:	81711

МАЈ 2018.
Ниш

Садржај:

<i>I Увод</i>	<i>стр 3</i>
<i>II Финансијски извештај</i>	<i>стр 4</i>
<i>III Производња и дистрибуција топлотне енергије</i>	<i>стр 99</i>
<i>IV Развој, пројектовање, надзор и контрола</i>	<i>стр 102</i>
<i>V Општи и правни послови</i>	<i>стр 108</i>
<i>VI Закључна разматрања</i>	<i>стр 115</i>

I УВОД

ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ Ниш – предузеће за производњу и дистрибуцију топлотне енергије, формирано је 1973. године. Данас своју делатност обавља преко две велике и дванаест мањих котларница.

ЈКП “Градска топлана“ Ниш је своју основну делатност у 2017. год. обављала у складу са :

- Одлука о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом („Службени лист Града Ниша“ бр. 74/2015. и 39/2017.);
- Уредбом утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом („Сл.гласник РС“ бр. 63/2015)

Топлана послује у веома специфичном окружењу, са једне стране су добављачи за енергенте са којим се уговарају услови испоруке и плаћања енергената, и чија цена зависи од кретања цене на светском тржишту, и с друге стране потрошачи са фактурисањем и наплатом у току целе календарске године (највећим делом), што угрожава ликвидност и условљава ангажовање кредита код пословних банака.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. АНАЛИЗА И СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА

Упоредни преглед прихода јануар-децембар 2016. плана јануар-децембар 2017. и остварења јануар-децембар 2017.

	Остварење 2016.	План 2017.	Остварење 2017.	%	%
	1	2	3	4(3/1)	5(3/2)
Пословни приходи	1.754.576.524,94	1.920.760.112,96	1.885.315.056,89	107,45	98,15
Приходи од услуга на домаћем тржишту	1.702.010.219,06	1.864.760.112,96	1.832.136.901,52	107,64	98,25
Приходи од субвенција и прих.од донација	33.296.186,35	40.000.000,00	34.684.297,06	104,16	86,71
Остали пословни приходи	19.270.119,53	16.000.000,00	18.493.858,31	95,97	115,58
Финансијски приходи	55.608.054,72	60.060.000,00	106.960.068,42	192,34	178,08
Непосл.и Ванредни приходи	239.651.551,80	262.000.000,00	140.448.040,04	58,56	53,60
УКУПНО	2.049.836.131,46	2.242.820.112,96	2.132.723.165,35	104,04	95,09

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Најзначајнији приходи у пословним приходима су приходи од услуга производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом, одржавања унутрашњих грејних инсталација, снабдевање санитарном топлом водом, други приходи од одржавања и износе 1.832.136.901,52 дин. и чине 97,17% пословних прихода. Формирање овог прихода се анализира и кроз потраживања од купаца, чија наплата директно утуче на ликвидност предузећа. Остварење прихода од услуга на домаћем тржишту у односу на планску величину је 98,25%.

Потраживања од купаца

Фактурисана реализација за **стамбени простор** (редован и угужен промет) за период 01.01.-31.12.2017. износи 1.659.100.246,43 дин. Са почетним стањем (П.С.) потраживање се изражава износом 2.823.264.855,66 дин. У посматраном периоду наплаћено је 1.749.986.052,94 дин. или изражено процентима 103,23 % тј.са П.С. 61,98 %.

Преглед фактурисане и наплаћене реализације за стамбени простор за 01.01.-31.12. 2017. износи:

1. П.С. 01.01.2017.	1.128.164.609,23
2. Фактурисано	1.695.100.246,43
3. Наплаћено	1.749.986.052,94
4. Салдо на дан 31.12.2017.	<u>1.073.278.802,72</u>

Салдо ненаплаћених потраживања од купаца-стамбени простор у износу од 1.073.278.802,72 дин. садржи потраживања која доспевају за наплату у периоду дужем од једне године (две, три пет и више) у износу од **156.682.134,62 дин.**

Проценат наплате 103,23 % са П.С. 61,98 %

Фактурисана реализација за **пословни простор** за период 01.01.-31.12.2017. износи 395.511.122,38 дин. Са почетним стањем (П.С.) потраживање је 651.987.900,91 дин. Наплаћено је 423.199.940,17 дин., што у процентима износи 107,00 % са П.С. 64,90%.

Преглед фактурисане и наплаћене реализације за пословни простор за 01.01.-31.12.2017.износи:

1. П.С. 01.01.2017.	256.476.778,53
2. Фактурисано	395.511.122,38
3. Наплаћено	423.199.940,17
Салдо на 31.12.2017.	<u>228.787.960,74</u>

Проценат наплате 107,00 % са П.С. 64,90 %

Наплата потраживања у 2017.год. се може окарактерисати као веома добра обзиром на чињеницу да је салдо ненаплаћених потраживања на дан 31.12.2017.год. мањи у односу на салдо на дан 31.12.2016.год. Међутим, Топлана се суочава са изузетно високим износом ненаплаћених потраживања, што посебно утиче на ликвидност предузећа и онемогућава редовно сервисирање обавеза за енергенте према испоручиоцима истих. Ова околност директно утиче на формирање резултата и то:

- кроз финансијске расходе обрачунатих камата од стране испоручиоца енергената и банака
- и кроз формирање обезвређења потраживања тј трошка у ванредном подбилансу, који креирају резултат пословања.

Велики број купаца пословног простора, због околности у којима послује је променио свој статус у купце у стечају, ликвидацији, реструктурирању и реорганизацији тако да на дан 31.12.2017. год. салдо ових потраживања износи:

1. Купци у стечају	49.267.452,04 дин.
2. Купци у ликвидацији	326.595,31 дин.
3. Купци у реструктурирању	885.977,04 дин.
4. Купци у реорганизацији	444.318,74 дин.

Укупно:	50.924.343,13 дин.
---------	--------------------

Извесност наплате ових потраживања је мала, што додатно угрожава ликвидност.

Приходи од премија-накнада штета у 2017. години реализовани су у износу од 1.526.247,43 дин. а приходи од донација у износу од 32.840.049,63 дин. - обрачунска категорија која има своју равнотежу у трошковима амортизације дониране опреме (КФВ I, II и III).

Значајан пословни приход чине и приходи од закупа у износу од 2.625.595,97 дин. као и остали пословни приходи (приходи од пројектовања, сагласности, наплате трошкова утужења....) у износу од 15.406.082,34 дин.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи су реализовани у износу од 106.960.068,42 дин. Најзначајнији су приходи од камата у износу од 56.232.708,22 дин. Овај приход се формира обрачуном камате за плаћање потраживања од купаца ван валутног рока (дужем од 30 дана). У 2017.год. формиран је и приход по основу позитивних курсних разлика насталих на основу свођења обавеза за инвестиционе кредите (KFW III и KFW IV) према курсу EUR-а на дан 31.12.2017. и овај приход износи 21.354.163,62 дин. Такође, у 2017.год. формиран је и финансијски приход по основу свођења обавезе за робне резерве на вредност по цени мазута на дан 31.12.2017.год. и износи 29.358.976,10 дин.

ОСТАЛИ/ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ

Непословни и ванредни приходи реализовани су у износу од 140.448.040,04 дин. Најзначајнији ванредни приход је наплата обезвређених потраживања (сумњивих и спорних) у износу од 120.278.660,41 дин. (старијих од 60 дана и утужених).

2. Упоредни преглед трошкова и расхода јануар-децембар 2016. План јануар-децембар 2017. и остварење јануар –децембар 2017.

	Остварење 2016.	План 2017.	Остварење 2017.	%	%
	1	2	3	4(3/1)	4(3/2)
Пословни расходи	1.560.077.536,44	1.734.127.899,69	1.629.430.203,82	104,44	93,96
- трошкови материјала за израду	9.061.596,14	14.000.000,00	9.152.435,59	101,00	65,37
-трошкови осталог материјала	5.237.890,83	14.000.000,00	9.687.310,89	184,94	69,19
- гориво и енергија	1.076.901.054,59	1.172.250.000,00	1.131.385.991,90	105,05	96,51
- трошкови једнократног отписа	/	/	1.136.808,49	/	/
- трошкови брuto зарада	204.954.812,90	224.800.000,00	203.476.296,93	99,27	90,51
- трошкови пореза и доприноси на терет послодавца	37.669.348,40	41.543.040,00	36.422.652,80	96,69	87,67
- трошкови умањења зарада 10%	17.205.325,72	20.028.726,00	17.245.741,09	100,23	86,10
- накнаде уговора о делу	8.520,48	75.000,00	9.667,73	113,46	12,89
- накнаде за ПП послове	/	1.150.000,00	1.146.093,75	/	99,66
- накнада НО	986.914,05	1.000.000,00	970.938,40	98,38	97,09
- накнаде и отпремнине према Закону о максималном броју запослених (део брuto зарада)	/	200.000,00	81.937,71	/	40,96
-солидарне помоћи	325.486,08	500.000,00	333.939,02	102,59	66,78
- трошкови	6.779.079,95	7.000.000,00	6.672.778,08	98,43	95,32

Извештај о пословању за 2017. годину

превоза запослених					
- јубиларне награде	6.032.586,66	5.781.133,69	5.719.007,47	94,80	98,92
- трошкови дневница за службени пут	743.261,29	750.000,00	681.144,90	91,64	90,81
тр. транспор. услуга и ПТТ	2.739.008,80	3.000.000,00	2.891.921,01	105,58	96,39
- трош. услуга одржавања	15.968.336,27	30.000.000,00	14.009.697,81	87,73	46,69
- тр. спортских игара	340.560,00	/	/	/	/
- тр. информис. и оглашавања	3.059.800,04	500.000,00	495.755,00	16,20	99,15
- амортизација	78.555.602,52	75.000.000,00	76.031.821,68	96,78	101,37
- трошкови резервисања-отпремнина	0,00	3.000.000,00	7.337.536,11	/	244,58
- трошкови непроизводних услуга	5.101.359,79	6.000.000,00	3.464.342,81	67,91	57,73
- тр. ревизије фин. извештаја	315.000,00	350.000,00	315.000,00	100,00	90,00
- трошкови донаторства и спонзорства	266.809,52	200.000,00	162.293,02	60,82	81,14
- трошкови репрезентације	518.955,40	700.000,00	578.046,60	111,38	82,57
- тр. премије осигурања	4.174.142,98	8.000.000,00	6.849.288,50	164,08	85,61
- тр. платног промета и провизија ЈКП „ОН“	61.042.686,74	70.000.000,00	65.069.037,58	106,59	92,95
- трошкови пореза и чланарина	1.903.215,33	2.300.000,00	2.745.583,46	144,26	119,37
- нематеријални трошкови и судске таксе	16.830.059,50	25.000.000,00	23.102.262,13	137,26	92,40
- остали пословни расходи	3.356.122,46	7.000.000,00	2.254.873,36	67,18	32,21
Финансијски расходи	222.508.675,54	160.000.000,00	99.722.281,82	44,81	62,32
- камата на краткорочне	24.184.452,94	30.000.000,00	8.956.790,19	37,03	29,85

Извештај о пословању за 2017. годину

кредите					
- камата на дозвољени минус	3.614.020,07	5.000.000,00	1.934.002,49	53,51	38,68
- камата на робне кредите	68.577.077,38	100.000.000,00	48.996.682,64	71,44	48,99
- негативне курсне разлике	10.523.180,28	10.000.000,00	1.793,00	/	/
- камата - Дирекција за изградњу града И 160/2016 од 28.06.2016.	24.868.766,41	/	/	/	/
- остали финансијски расходи (ревалоризација робних резерви)	90.741.178,46	15.000.000,00	39.833.013,50	43,89	265,55
Непословни и ванредни расходи	226.545.858,78	322.000.000,00	138.385.529,91	61,08	42,97
- губици, расходи основних средстава и мањкови	1.088.075,19	1.000.000,00	3.567.716,51	327,89	356,77
- директан отпис потраживања	18.044.935,26	15.000.000,00	15.669.140,55	86,83	104,46
- остали непоменути расходи	1.820.803,59	2.500.000,00	1.727.883,71	94,89	69,11
- обезвређење постројења и опреме	537.821,15	1.500.000,00	/	/	/
- обезвређење финансијских пласмана	191.486.606,32	300.000.000,00	100.268.703,51	52,36	33,42
- расходи по основу исправке грешака	13.567.617,27	2.000.000,00	17.152.085,63	126,41	857,6
УКУПНО	2.009.132.070,76	2.216.127.899,69	1.867.538.015,55	92,95	84,27

У укупној структури трошкова и расхода пословни расходи учествују са 87,25%, финансијски са 5,33% непословни и ванредни са 7,42%.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Најзначајније пословне расходе чине трошкови енергије (гас, мазут, струја, вода) са 69,43% учешћа у пословним расходима. Формирање овог трошка у директној је вези са ефикасношћу опреме, ценом енергената и временским приликама у смислу потрошње.

Бруто зараде чине 12,48% пословних расхода односно 10,89% укупних расхода и реализоване су у складу са Програмом пословања за 2017.год. и Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, по ком основу је и исплаћена разлика у буџет Републике Србије у износу од 17.245.741,09 дин.

Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора чини 0,05% пословних расхода и 0,05% укупних расхода. Накнаде су исплаћиване у складу са Одлуком Скупштине Града Ниша бр.06-48/2014-39-02 од 03.02.2014.год.

Накнада за привремене и повремене послове је први пут планирана Програмом пословања за 2017.год. и реализована 99,66%. По овом основу су искључиво ангажована лица у ванредним околностима за основну делатност.

Трошкови превоза запослених су у 2017.год. реализовани у оквиру планске величине. Ово трошкови чине 0,40% пословних расхода и 0,35% укупних расхода.

Јубиларне награде 2017.год. су исплаћиване запосленима који су то право стекли Појединачном уговорима о раду, и износе 5.719.007,47 дин. У 2017. год. право на јубиларну награду остварило је 35 запослених. Овај трошак чини 0,35% пословних расхода и 0,30% укупних расхода. На дан 31.12.2017.год. извршено је резервисање јубиларних награда према Међународном рачуноводственом стандарду 19 у висини од 28.252.740,06 дин. на терет резултата ранијих година. Исплата у 2018.год. неће бити трошак већ новчани ток у делу одлива средстава за ову намену док утицај на трошкове или приходе имаће само резервисање или укидање резервисања на дан 31.12. сваке следеће календарске године (исти принцип као код резервисања отпремнина).

Трошкови амортизације су формиран на бази процењеног века трајања опреме (за најзначајније групе основних средстава, топлотне изворе, топловоде и подстанице стопа је 4%) и они чине 4,66% пословних расхода и 4,07% укупних расхода. Трошкови амортизације у 2017.год. реализовани су у оквирима позиције из Програма пословања за 2017.год. са увећањем од 1,37% (обрачунска категорија која зависи и од укњижења нове опреме, у овом случају топловода, којим се повећава основица-набавна вредност за обрачун амортизације).

Трошкови резервисања за отпремнине чине обрачунску величину која произилази из примене Међународног рачуноводственог стандарда 19. Настаје као последица калкулисања укупних износа отпремнина свих запослених и може бити трошак (као што је то случај у 2017.год.) или приход од укидања резервисања отпремнина када се промене елементи обрачуна. Сама исплата отпремнина није везана за ову позицију и реализује се из новчаног тока измирења дугорочних обавеза за резервисање. У 2017.год. овај трошак чини 0,45% пословних расхода и 0,39% укупних расхода.

Трошкови премије осигурања у 2017.год. чине 0,42% пословних расхода и 0,36% укупних расхода. Чине га трошкови осигурања основних средстава, опреме, возила, залиха, запослених...

Значајни пословни расход чини провизија – накнада коју Топлана плаћа ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за вршење услуге фактурисања и наплате за купце – стамбени простор. Према важећој Одлуци Скупштине града висина накнаде је 3,5 % на наплаћена средства. Овај трошак за период јануар-децембар 2017. износи 61.218.140,11 дин. (износ без ПДВ). Овај трошак чини 3,75 % пословних расхода и 3,27% укупних расхода.

Остали пословни расходи-трошкови за посматрани период крећу се у границама планираних вредности. Трошкове непроизводних услуга чине трошкови здравствених услуга, услуга одвоза смећа, трошкови заштите животне средине, програмерских услуга, трошкови паркирања, трошкови услуга студенских задруга и др. Ови трошкови чине 0,21% пословних расхода и 0,18% укупних расхода. Остали пословни расходи се односе на трошкове заштите на раду, трошкове мерења емисије из котларница, трошкови испитивања технолошке воде и испитивање и управљање отпадом, и трошкове механичког и хемијског чишћења котлова и др. Они чине 0,13% пословних расхода и 0,12% укупних расхода.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су расходи камата, како камата на ангазоване кредите, тако и камата од добављача енергената за плаћање рачуна ван валутног рока. Камате на ангазоване кредите у 2017. години износе 10.890.792,68 дин, од чега 8.956.790,19 дин. на камате за кредите за измирење енергената, а 1.934.002,49 дин. на камате за дозвољени минус. Камате на кредите за ликвидност чине 10,92% финансијских расхода и 0,55% укупних расхода. Камате од добављача износе 48.996.682,64 дин, од чега је камата Југоросгаса 36.548.834,44 дин. Камате према добављачима чине 49,13% финансијских расхода и 2,62% укупних расхода.

У 2017.год. исказан је финансијски расход у износу од 39.833.013,50 дин. и у највећем делу се односи на ревалоризацију вредности мазута (обавеза коју Топлана има према Градским робним резервама) и то у износу од 39.242.724,71 дин. Ревалоризација је последица уговорене цене мазута из анекса уговора који је закључен 28.02.2017. год. На основу анекса уговора обавеза је ревалоризована по уговореној цени, што је за последицу имало формирање овог трошка. Међутим, на дан 31.12.2017.год. према међународним рачуноводственим стандардима обавеза у роби (мазуту) се своди на тржишну вредност, тако да је по том основу формиран финансијски приход у износу од 29.373.196,58 дин. (приказано у табели прихода), што са овим трошковима чини негативан нето ефекат у износу од 9.869.528,13 дин. Учешће овог расхода у финансијским расходима је 39,94%, а у укупним расходима 2,13%.

ОСТАЛИ/ВАНРЕДНИ РАСХОДИ

Анализа позиција из осталог/ванредног подбиланса указује да је највеће учешће трошкова обезвређења као последица утужења корисника стамбеног простора (која спроводи ЈКП „Обједињена наплата“) вршено 30.06., 31.07., 30.09. и 30.11.2017. год. са ефектом обезвређења потраживања у износу од 50.376.986,11 дин. (ефекат умањен за износе уговорених потраживања путем акција које су важиле у 2017.год.), обезвређења потраживања од купаца пословног простора која се врше након истека 60 дана, и ово искњижење у 2017. год. је у износу од 48.583.202,64 дин. и обезвређења потраживања осталих услуга у износу од 1.308.514,76 дин. „Сумњиви и спорни“ купци се у моменту наплате књиже на ванредним и осталим приходима, и тиме се одржава равнотежа расхода и прихода.

Трошкови обезвређења чине 72,45% ванредни/непословних расхода и 5,36% укупних расхода.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА

	2016.	2017.
УКУПАН ПРИХОД	2.049.836.131,46	2.132.723.165,35
УКУПАН РАСХОД	2.009.132.070,76	1.867.538.015,55
БРУТО губитак/добитак	+40.704.060,70	+265.185.149,80
Порески расход периода (порез на добит)	/	-24.453.559,35
Одложена пореска средства/обавезе	-6.354.510,71	+23.859.697,33
Резултат након опорезивања	+34.349.549,99	+264.591.287,78

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА

1. Пословни приходи и расходи	1-12/2016.	1-12/2017.
Пословни приходи	1.754.576.524,94	1.885.315.056,89
Пословни расходи	<u>1.560.077.536,44</u>	<u>1.629.430.203,82</u>
Пословни добитак	+ 194.498.988,50	+ 255.884.853,07
2. Финансијски приходи и расходи		
Финансијски приходи	55.608.054,72	106.960.068,42
Финансијски расходи	<u>222.508.675,54</u>	<u>99.722.281,82</u>
Губитак финансирања	- 166.900.620,82	+7.237.786,60

3. Остали/ванредни приходи и расходи

Остали/ванредни приходи	239.651.551,80	140.448.040,04
Остали/ванредни расходи	<u>226.545.858,78</u>	<u>138.385.529,91</u>
Остали/ванредни губитак	+ 13.108.693,02	+ 2.062.510,13

Анализирањем резултата кроз подбилансе, закључује се следеће:

***у пословном подбилансу** исказан је добитак пословања за период јануар-децембар у висини **255.884.853,07**дин. Добитак за 2017.год. остварен је смањењем пословних трошкова и расхода (остварење у односу на план је 93,96%), рационалним управљањем процесима вршења делатности, док су пословни приходи у остварењу на нивоу планираних вредности (98,15%). Ранијих година је такође остваривана добит у пословном подбилансу (разлика између пословних прихода и пословних расхода, пре свега од основне делатности), чиме је покриван губитак у осталим подбилансима, пре свега у финансијском подбилансу.

***у финансијском подбилансу** остварен је добитак за период јануар-децембар у висини **7.237.786,60** дин. После дужег низа година остварен је позитиван резултат у овом подбилансу, пре свега као последица смањења камата на ангажоване кредите као и камата од добављача. Узрок овоме је изузетно побољшан новчани ток и редовније измирење обавеза према добављачима, што је било могуће због изузетно високих процената наплате потраживања и стамбеног и пословног простора. Такође, у 2017.год. исказане су и позитивне курсне разлике (појашњење дато у делу финансијских прихода), које су допринеле формирању позитивног финансијског резултата.

***остали/ванредни подбиланс** остварен је добитак у висини **2.062.510,13** дин. Ванредне трошкова чине промене везане за искњижење купаца чија потраживања нису наплаћена у року од 60 дана, и купаца који су утужени а у складу са усвојеним рачуноводственим политикама. Примена Међународних рачуноводствених стандарда обавезује да се купац тј, потраживања од купаца морају сагледавати на следећи начин: потраживања од становништва јесу потраживања која застаревају у току једне године. Моментом утужења то потраживање постаје сумњиво и спорно и формира се трошак-обезвређење потраживања, а у моменту наплате формира се ванредни приход. Потраживања од пословног купца имају другачији третман. Уколико се не наплате у року од 60 дана она морају бити искњижена на сумњива и спорна-такозвани индиректни отпис и тада се формира трошак-обезвређење потраживања. У моменту наплате формира се ванредни приход. Такође, постоје и директни отписи, а то су они које суд налаже својом пресудом. У 2017.год. остварен је добитак у овом подбилансу као последица наплате обезвређених потраживања, пре свега реализацијом више акција које су допринеле бољој наплати.

Укупан резултат-добитак за период јануар-децембар 2017. год. износи **265.185.149,80** дин., док добитак са обрачунатим пореским средствима умањен за пореске расходе периода износи **264.591.287,78** дин.

Добитком из 2017. године покриће се губитак из ранијих година, што ће допринети бољем бонитету Топлане.

КРАТКОРОЧНЕ И ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

ЈКП „Градска топлана“ Ниш финансирање своје основне делатности (производњу, дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом), врши из сопствених прихода, али несклад између начина фактурисања (кроз 12 месеци за већину корисника стамбеног простора који чине и већину купаца) и времена трошења енергената (искључивно за период октобар-април), узрокују недостајућа средства за измирење обавеза према највећем повериоцу Југоросгаз-у за испоручени гас. Недостајућа средства се ангажују кроз кредите код пословних банака и на дан 31.12.2017.год. ове обавезе износе:

- 150.000.000,00 дин. (3 партије по 50.000.000,00 дин.). Доспеће рата ангажованих кредита је почев од 12.04.2018.год.
- 30.241.524,36 дин. дозвољени минус одобрен код две банке.

Финансирање инвестиција врши се како из сопствених извора тако и из инвестиционих кредита кроз KfW фаза III и KfW фаза IV „Рехабилитације даљинског система грајања у Србији“. На дан 31.12.2017.год. обавезе и њихово доспеће су следеће:

- KfW фаза III доспеће у 2018. год. 507.210,33 EUR.....60.090.577,26
- KfW фаза IV доспеће у 2018. год. 1.080.790,92 EUR.....128.044.218,43
- KfW фаза III дугорочна обавеза која доспева 2019.-2022.год. 1.141.270,86 EUR.....135.209.440,22
- KfW фаза IV дугорочна обавеза која доспева 2019.-2023.год. 2.063.649,62 EUR.....244.486.142,33

За четврту фазу овог пројекта још увек није достављен коначан ануитетни план до израде овог извештаја, тако да се очекује укњижење камате за цео период отплате. Обавеза за обе фазе инвестиционог кредита је у EUR-има и по том основу Топлана исказује курсне разлике на дан састављања финансијских извештаја.

- ЈКП “Градска Топлана” Ниш је завршила учешће у Програму: Рехабилитација система даљинског грејања у Србији – фаза IV.
- Укупна распоређена средства по реализованим уговорима су 3.950.945,91 EUR.
- У наставку је дат табеларни приказ реализованих инвестиција у оквиру Програма:

	KfW Funds			
NIS - UKUPNO RASPOLOZIVA SREDSTVA		4.000.000,00		
Measures	IP	IP rechanelled acc CPIU 20	PROPOSAL revised IP 2	Napomene
Replacement of old pipes TOPLOVODI 2014	742,000.00	863.227,06	<u>792.760,03</u>	vrednost okonчанe ситуације.
Rehabilitation of boiler house Jug: 2x30 MW TOPLANA JUG	1,835,000.00	1,835,000.00	<u>2.274.826,10</u>	Ugovoreno 2,274,826.00,
			<u>201.000,00</u>	Dodatni radovi za rekonstrukciju TS JUG - ANEKS 1. Predviđena i okonчana вредност ових радова је 201.000,00 EUR
			<u>0,00</u>	Dodatni radovi na sanaciji остecenja kotlova 2016 год - ANEKS 2 usaglaseno da nije naplativo kroz situaciju
			<u>43.101,85</u>	Dodatni radovi za osnovni Ugovor kroz sedam CO (CO2, CO3, CO4, CO5, CO6, CO7, CO9)
	UKUPNO		<u>2.518.927,95</u>	OKONЧANA SITUACIJA
Replacement of old pipes TOPLOVODI 2017			<u>639.257,93</u>	vrednost okonчанe ситуације.
Total cost UKUPNA DO SADA RASPOREDJENA SREDSTVA PO REALIZOVANIM UGOVORIMA			3.950.945,91	
Missing/Left OSTALO RASPOLOZIVO	0.00	434.772.94	49.054,09	

- Од укупних расположивих средстава зајма KfW-а у вредности од 4.000.000,00 EUR за Топлану Ниш, намењених реализацији Програма преостало је 49.054,09 EUR и ЈКП „Градска топлана” Ниш је завршила процедуру отказивања неискоришћеног дела зајма KfW-а. По обавештењу добијеном од стране представника МРЕ и CPIU, отказивање неискоришћеног дела зајма KfW-а је окончано потписивањем Анекса број 2 Трилатералног уговора.

Анализа зарада према сложености рада и кавалификационој структури

У ЈКП „Градска топлана“ Ниш у 2017. години **зараду** је примило **просечно 234** запослена (број запослених на дан 31.12.2017.год. према кадровској евиденцији је 233 запослена, од којих је 214 на неодређено време, 19 на одређено време).

ЈКП „Градска топлана“ Ниш има следећу квалификациону структуру **зараде**: НКВ-4; ПКВ-3; КВ-67; ССС-71; ВКВ-17; ВШС-20; ВСС-51.

Просечна бруто зарада из редовног рада, топлог obroка, регреса и минулог рада износи 57.030,53 дин. или просечна нето зарада 40.901,26 дин.

Укупна просечна бруто и нето зарада садржи следеће елементе за обрачун: редован рад, рад на државни празник, додатак за ноћни рад, додатак за рад на државни празник, плаћена одсуства, годишњи одмор, боловања до 30 дана (на терет послодавца), топли оброк, регрес, минули рад. Просечна укупна бруто зарада за 2017.год. износи 72.327,16 дин, укупна просечна нето зарада износи 51.885,88 дин.

Запослени у основној делатности су у прерасподели радног времена, обзиром да се основна делатност (производња, дистрибуција и снабдевање) обавља у периоду октобар-мај са радном недељом дужом од 40 сати.

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
"GRADSKA TOPLANA", NIŠ**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

MOORE STEPHENS
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
"GRADSKA TOPLANA", NIŠ**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

S A D R Ź A J

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

MOORE STEPHENS REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

Privredno društvo za reviziju računovodstvo i konsalting
"MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo" d.o.o.
Studentski Trg 4/V, 11000 Beograd, Srbija
Tel: +381 (0) 11 3283 440, 3281 194; Fax: 2181 072
E-mail: office@revizija.co.rs, www.revizija.co.rs
Matični broj/ID: 06974848; PIB/VAT: 100300288

Broj: 161/18

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš (dalje u tekstu i: Preduzeće), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Nаша odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje sa rezervom.

Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom

Nismo saglasni sa primenjenom računovodstvenom politikom nevršenja procene fer vrednosti Nematerijalnih ulaganja i Nekretnina, postrojenja i opreme sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. Naime, Preduzeće je, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima 38 – Nematerijalna ulaganja i 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, svojim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama definisalo da se „Nakon početnog priznavanja Nematerijalna ulaganja i Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu - fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja“. Revalorizacija je poslednji put vršena 2007. godine, tako da je, po našem mišljenju, malo verovatno da se stanje iskazano u finansijskim izveštajima ne razlikuje značajno od poštene - fer vrednosti koja bi se utvrdila procenom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš - Nastavak

Izvršenim popisom nekretnina, postrojenja i opreme od strane Preduzeća, nije utvrđena vrednost zemljišta, toplovođa i podstanica, a knjigovodstveno stanje navedene imovine na dan 31.12.2017. godine nije svedeno na stanje utvrđeno popisom, zbog čega smatramo da mogu postojati materijalno značajne razlike u finansijskim izveštajima.

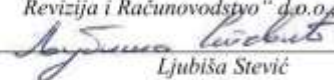
Nije izvršeno usaglašavanje osnovnog kapitala (koji je u finansijskim izveštajima Preduzeća za 2017. godinu iskazan u iznosu od RSD 349.641 hiljada) sa registrovanim kapitalom u Agenciji za privredne registre u iznosu od 100,00 dinara.

Mišljenje sa rezervom

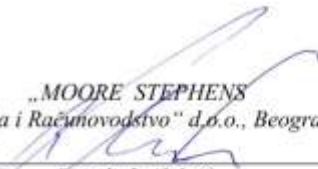
Po našem mišljenju, osim za efekte i moguće efekte iznetog u paragrafu Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

U Beogradu, 15. jun 2018. godine

„MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo" d.o.o. Beograd


Ljubiša Stević
Licencirani ovlašćeni revizor

„MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo" d.o.o. Beograd


Bogoljub Aleksić
Direktor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07218009

Шифра делатности 3530

ГЛБ 100619162

Позив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НЗ

Седиште: Ниш, Благаја Паровића 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0015 + 0024 + 0034)	0002		1701675	1739435	1706213
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	10.1	4309	4974	3191
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Комерцијалне патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1742	2407	2994
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		197	197	197
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		2370	2370	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	10. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	10.2	1540679	1516584	1474203
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		35300	35300	35300
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		589062	114993	118646
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		884921	1324443	1282173
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015		175	175	142
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		31161	41083	37961
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	101. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Извештај о пословању за 2017. годину

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10.3	5	5	553
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухватама	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				553
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		5	5	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остала дугорочна финансијска пласмана	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		156682	218292	228187
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависног правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу просјек на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Сторна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	10.4	156682	218292	228187
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		713428	711233	740801
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	10.5	83176	87790	84755
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		92975	87626	84327
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Извештај о пословању за 2017. годину

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.17.	Почетно стање 01.01.17.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Робе	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		201	74	428
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10.6	581747	577633	621682
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		II		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		581747	577633	621682
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	10.8	35	902	1312
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.9	17976	16823	6180
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	10.10	0	0	90
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				90
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10.11	954	1574	203
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10.12	10827	25678	22555
28 осим 208	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10.13	728	1028	4064
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2415004	2430668	2440024
88	X. БАЛАНСНА АКТИВА	0072	13	227808	219518	210027

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ≥ 0 = (0071 + 0424 + 0441 + 0442)	0401		503175	238584	232468
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0402 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10.14	349641	349641	349641
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченим одговорношћу	0404				
302	3. Улови	0405				
303	4. Државни капитал	0406		349641	349641	349641
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Заједнички удел	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	10.15	490571	490571	490571
33 осм 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОПШТАНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајина сајда рачуна групе 33 осм 330)	0415				
33 осм 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОПШТАНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна сајда рачуна групе 33 осм 330)	0416				19
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	10.16	270192	34349	256346
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		5601		50069
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		264591	34349	200277
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	10.17	601628	635977	864071
350	1. Губитак ранијих година	0422		601628	635977	864071
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		439490	463776	502400

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАНЈА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	10.18	48058	42552	17193
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		48058	42552	17193
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 406	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	10.19	391432	421224	485207
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичних и зависних правних лица	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лица	0435				
413	4. Обавезе по емитованим картицама од вредности у периоду дужан од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	10.19.1	379696	421224	485207
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		11736		
499	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	10.7	04089	87948	81394
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0442		1409350	1660359	1430952
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	10.20	401491	488510	436814
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		180342	250000	250000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Извештај о пословању за 2017. годину

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		221349	218510	186814
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАПИТАЛИ	0450	10.21	10246	18745	21398
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	10.22	686385	847908	807015
431	1. Довиљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		1680	1680	
432	2. Довиљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Довиљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		315260	335383	233949
434	4. Довиљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Довиљачи у земљи	0456		309445	319923	573066
436	6. Довиљачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	10.23	34141	27961	102435
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	10.24	1337	8174	1029
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	10.25	26137	1745	1814
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИЧЕЊА	0462	10.26	258613	285541	280046
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0438 - 0437 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0434 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2415104	2450648	2447014
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	12	227808	219518	219027
у <u>НУШ</u>				Законски одговор		
дан <u>15. 06</u> 20 <u>18.</u> године						

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07216009	Шифра делатности 3530	ПИБ 100619162
Назив ЗАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НЗБ		
Седиште Никш, Благоја Паровића 3		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
90 до 65, 60м 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1863315	1794576
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1832137	1702010
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	9.1	1832137	1702010
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	9.2	34684	33296
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	9.3	18494	19270

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1629430	1560077
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕШЋА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. ОМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9.4	19977	14299
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9.5	1131386	1076981
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9.6	272760	274705
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9.7	19652	25464
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9.8	76032	78536
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДОПОРУЧЕНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	9.9	7337	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9.10	102286	90152
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		255885	194499
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
56	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		106860	35608
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		29373	66
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и изједначених подрука	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	9.11	29373	66
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	9.12	56233	55542
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	9.13	21354	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		99722	222508
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	9.14	39833	90741
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим пољопривредним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и званичних подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		39033	90741
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	9.13	59867	121244
583 и 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	9.16	2	10523
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7238	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			180900
583 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	9.18	120279	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	9.17	100368	191487
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	9.18	17252	226349
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	9.19	20965	21492
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		279420	40969
	Л. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-68	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	9.20	14235	265
	Н. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	9.21	265185	40704
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	9.21	24454	
до 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			6355
до 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	9.21	23860	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Извештај о пословању за 2017. годину

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		204981	34348
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (размњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Нису</u> дан <u>15.06.2018</u> године Законски представник 					

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 67216009	Шифра делатности 3530	ПИБ 100619162
Назив ЗАЈНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НЗ		
Седиште Ниш, Благаја Паровића 3		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		364981	34348
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		9001	
331	2. Актуарски добитак или губитак по основу плановог дефинисаног примања				
	а) добитак	2005			
	б) губитак	2006			
332	3. Добитак или губитак по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитак	2007			
	б) губитак	2008			
333	4. Добитак или губитак по основу удела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитак	2009			
	б) губитак	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитак или губитак по основу прелиминарних финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитак	2011			
	б) губитак	2012			

Извештај о пословању за 2017. годину

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеджира) означеног трка				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хеджира од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		5601	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		5601	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2002 - 2023) ≥ 0	2024		238990	34349
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Претисан већинским власницима капитала	2027			
	2. Претисан власницима који нису у контроли	2028			
У _____					
дане _____ 20 _____ године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07216009	Шифра делатности 3530	ПИБ 100619162
Назив ЗАЈНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НIS		
Седиште Нш, Благоја Паровића 3		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2182595	2070905
1. Продаја и примљени аванси	3002	2128299	2000985
2. Примљени камате из пословних активности	3003	22904	37030
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	31388	32920
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1959036	1968340
1. Издаци за добављачима и дати аванси	3006	1560517	1461319
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	278589	277355
3. Плаћени камате	3008	50785	179279
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	98145	50387
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	227955	102565
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	550
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		550
2. Продаја нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљени камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљени дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	27893	24110
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27893	24110
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	27893	23660

Извештај о пословању за 2017. годину

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	200380	77634
1. Откуп сопствених акција и задата	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	177264	77634
4. Остале обавезе (одливи)	3035	23016	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Употребљене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	200380	77634
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3003 + 3013 + 3025)	3040	2182591	2071450
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2183309	2075084
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1371
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	618	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1574	203
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	954	1574
У _____			
дан _____ 20 _____ године			

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



Законски представник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07216009	Шифра делатности 3530	ПИБ 100619162
Назив ЗАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НИС		
Седиште Нис, Благаја Паровића 3		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уплатени и неуплатени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	349641	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	349641	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	349641	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	349641	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
Промене у текућој _____ години							
в	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
з	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 9б) ≥ 0	4017		4019		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 9б) ≥ 0	4018	340641	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		38		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		4		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4053	589411	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	256346
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	274660	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4059	864071	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	256346
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	18252	4079		4097	256346
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	256346	4080		4098	34349
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4063	639977	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	34349
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (3а + 6а + 6б) ≥ 0	4067	639977	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (3б + 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	34349

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4067		4105	34349
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	34349	4068		4106	270192
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	400628	4080		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	270192

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у валоизмај инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	211911	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	274660	4130		4148	
3	Кореговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кореговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кореговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	490571	4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промен на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промен на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	490571	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кореговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кореговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кореговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	490571	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		3		10		11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	5601	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	-684970	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хеминг нечаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4161		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4162		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добити или губици по основу многостраног пословања и предачука финансијских извештаја		Добити или губици по основу квизита изваног тока
1	2		12		13		14
II	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
III	Стање на крају текуће године: 31.12. _____						
	а) дугован салдо рачуна (7к + 8а + 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре д не б реј	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [I(ред 15 кол 3 до кол 15) - I(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [I(ред 1а кол 3 до кол 15) - I(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	19	4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		232468	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4221	19	4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0	4222		232468	
4.	Промена у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	19	6116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12._____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ≥ 0	4226		238584	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а + 6б) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0	4230		238584	

Извештај о пословању за 2017. годину

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промена у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	264991	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4233		4243	503175	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4234				
У _____ дан _____ 20 _____ године Закључак/ласкун						

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



[Handwritten signature]

ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2017. ГОДИНУ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Градска топлана је јавно комунално предузеће, (у даљем тексту: Предузеће).

Регистровано је код Агенције за привредне регистре. Регистар привредних друштава бд. 130588/2013. од 11.12.2013.

Предузеће је основано 1973. године. У години када се Ниш определио за организовано даљинско грејање у граду је постојало преко 100 појединачних и шест блоковских котларница снаге од 1-6 MW. Највећи број котларница, (94), изграђен је у периоду од 1960. до 1973. године. Укупан капацитет топлотних извора у 1973. години износи 22,62 MW и загрева се 104.951 м² стамбеног и 9.327 м² пословног простора. Мрежа је дугачка 2.600 м. Основано Предузеће је запошљавало укупно седам радника.

Предузеће сада своју делатност обавља преко две велике и дванаест мањих котларница, и то:

		Инсталисана снага:		Енергент:
1.	Криви Вир	128	MW	Природни гас, мазут
2.	Југ	60	MW	Природни гас, мазут
3.	Мајаковски	14	MW	Природни гас
4.	Чаир	10,96	MW	Мазут
5.	Институт	7,61	MW	Мазут
6.	Сомборска	10,74	MW	Мазут
7.	Књажевачка	3	MW	Мазут
8.	Пантелеј	1,16	MW	Мазут
9.	Ардија	3	MW	Мазут
10.	Мокрањчева	3,5	MW	Мазут
11.	Ледена стена I	1,50	MW	Мазут
12.	Ледена стена II	0,40	MW	Природни гас
13.	Ратко Јовић	1,90	MW	Природни гас
14.	Паси пољана	0,5	MW	Мазут
	Σ	246,27	MW	

Обрачун испоручене топлотне енергије се закључно са 31.07.2013. године вршио по квадрату површине која се греје. Овај датум представља пресек обрачуноског периода и односи се на претходну грејну сезону (2012./2013.годину).

Предузеће је од 01. 08. 2013. године почела са применом новог тарифног система наплате грејања према количини испоручене топлотне енергије, јединог коректног система наплате, где корисници плаћају енергију коју су потрошили, а Предузеће наплаћује количину енергије коју је реално испоручило купцима. Примена тарифног система у пуном капацитету је настављена и у 2014, 2015, 2016, и 2017. години.

Предузеће се бави производњом, дистрибуцијом и снабдевањем топлотном енергијом. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: пројектовање, надзор, одржавање топлодалеководног система.

Предузеће послује у саставу са једним зависним друштвом – „Еи Топлана“, д.о.о. Ниш.

Предузеће је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији разврстано у средња правна лица.

Просечан број запослених у 2017. години је 237 (у 2016. години је био 241).

Седиште Предузећа је Ниш, Благоја Паровића бр. 3.

Порески идентификациони број Предузећа је 100619162.

Матични број Предузећа је 07216009.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и презентацију финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење међународних рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Измењени или издати МРС/МСФИ и ИФРИЦ тумачења која су била на снази за финансијске извештаје који су почињали 1. јануара 2014. године (и касније), као и накнадне измене или издати МРС/МСФИ и тумачења стандарда, нису преведени и објављени односно усвојени у Републици Србији, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја (или: али су примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја. Поред наведеног, поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и ИФРИЦ тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа, приложени финансијски извештаји се не могу у потпуности сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напомени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично

преведени и усвојени обелодањени су у напмени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напмени 2.4.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

У складу са Законом, финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, ИФРИЦ 16) првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена ИФРИЦ на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене ИФРИЦ 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- ИФРИЦ 18 „Преноси средстава од купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

- Допуне МРС 24 „Обелодањивања повезаних страна“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне ИФРИЦ 14 „МРС 19 – Ограничење средстава дефинисаних примања, захтеви за минималним финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- ИФРИЦ 19 „Поништавање финансијских обавеза са инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничке инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- ИФРИЦ 20 „Трошкови уклањања откривке у производној фази површинског копа“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- Допуне МРС 19 „Примања запослених” – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” - на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године.
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихваћених метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 „Пољопривреда” - индустријске билке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји”, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Инвестициона Предузећа: Примена изузетака од консолидације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја” – Иницијатива за обелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ” (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Измене и допуне МРС 7 „Извештај о новчаним токовима” – захтев за обелодањивањима која корисницима извештаја омогућавају процену промена обавеза које произилазе из активности финансирања (на снази од 1. јануара 2017. године).

- Појашњења везана за МРС 12 „порез на добит“ која имају за циљ смањење разноликости у пракси када су у питању одложена пореска средства која произилазе из нереализованих губитка (на снази од 1. јануара 2017. године).
- Измене ИФРС 12 – Обелодањивања у учењима у другим ентитетима (на снази од 1. јануара 2017. године).

2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- Измене и допуне различитих стандарда (МРС 28, МРС 40 и ИФРС 2) ступају на снагу од 1. јануара 2018. године.
- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у вези са класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминира постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају и кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену.

У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: средства се односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха.

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима“, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи“, МРС 11 „Уговори о изградњи“, ИФРИЦ13 „Програми лојалности клијената“, ИФРИЦ15 „Споразуми за изградњу некретнина“ и ИФРИЦ18 „Преноси средстава од купаца“ и СИЦ – 31 „Приходи – трансакције размене које укључују услуге оглашавања“. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену.
- ИФРИЦ 22 – Ово тумачење се односи на девизне трансакције када ентитет признаје немонетарно средство или немонетарну обавезу по основу плаћања или примања аванса, пре него што ентитет призна односно средство, трошак или приход, после чега се то немонетарно средство или обавеза поновно признаје. Тумачење ступа на снагу на дан или након 1. јануара 2018. године, али је дозвољена ранија примена.
- МСФИ 16 „Закуп“ који је објављен у јануару 2016. године, примена је за пословне периоде који почињу после 1. јануара 2019. године. Овим стандардом биће замењен досадашњи МРС 17.

- МСФИ 3 „Пословне комбинације“ – допуна која се односи на појашњења када једна страна стиче контролу у претходном заједничком подухвату. Промена ступа на снагу за пословне комбинације чији је датум куповине на дан или након првог годишњег периода извештавања који почиње 1. јануара 2019. године или након тога. Може бити у супротности са изменама МСФИ 11.
- Измене МСФИ 4 које су повезане са МСФИ 9, а примењују се пре примене МСФИ 17 који ће заменити МСФИ 4.
- Измене МСФИ 7 које су повезане са МСФИ 9.
- Појашњења везана за МСФИ 11. која се односе на трансакције у којима ентитет добија заједничку контролу на или након почетка првог годишњег периода извештавања који почиње 1. јануара 2019. године или након тог датума. Ово може бити у супротности са МСФИ 3.
- МСФИ 17 – замењује МСФИ 4 - примена на финансијске извештаје који почињу након 1. јануара 2021. године. Ранија примена је условљена усвајањем и пименом МСФИ 9 и МСФИ 15.
- ИФРИЦ 23 – Тумачење везано за МРС 12. Тумачење ступа на снагу на дан или након 1. јануара 2019. године, али је дозвољена ранија примена.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна Предузећа, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна Предузећа, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Према Закону о рачуноводству, финансијски извештаји обухватају: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

2.5. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Предузећа на дан и за годину која се завршава на дан 31.12.2016. године, који су били предмет независне ревизије.

2.6. Наставак пословања

Финансијски извештаји Предузећа за годину завршену на дан 31.12.2017. године су састављени по начелу сталности пословања.

3. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

При састављању финансијских извештаја Предузећа уважена су следећа начела:

- Начело сталности,
- Начело доследности,
- Начело опрезности,
- Начело суштине изнад форме,
- Начело узрочности прихода и расхода и
- Начело појединачног процењивања.

Уважавањем **начела сталности**, финансијски извештаји се састављају под претпоставком да имовински, финансијски и приносни положај Предузећа, као и економска политика земље и економске прилике у окружењу, омогућавају пословање у неограничено дугом року („*Going Concern*“ принцип).

Начело доследности подразумева да се начин процењивања стања и промена на имовини, обавезама, капиталу, приходима, расходима и резултату пословања, то јест да се начин процењивања билансних позиција Предузећа, не мења у дужем временском раздобљу. Ако, на пример, због усаглашавања са законском регулативом, до промене ипак дође, образлаже се разлог промене, а ефекат промене се исказује сходно захтевима из професионалне регулативе везаним за промену начина процењивања.

Начело опрезности подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Предузећа, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени, а да обавезе и трошкови нису потцењени. Међутим, уважавање начела опрезности не треба разумети на начин свесног, нереалног умањења прихода и капитала Предузећа; то јест свесног, нереалног увећања расхода и обавеза Предузећа. Наиме, у Оквиру је потенцирано да уважавање начела опрезности не сме да има за последицу значајно стварање скривених резерви, намерно умањење имовине или прихода, или намерно преувеличавање обавеза или трошкова, јер у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

Начело суштина изнад форме подразумева да при евидентирању трансакција Предузећа, а тиме, последично, и при састављању финансијских извештаја, рачуноводствено обухватање треба да се врши у складу са суштином трансакција и њиховом економском реалношћу, а не само на основу њиховог правног облика.

Уважавањем **начела узрочности прихода и расхода**, признавање ефекта трансакција и других догађаја у Предузећу није везано за моменат када се готовина или готовински еквиваленти, по основу тих трансакција и догађаја, приме или исплате, већ се везују за моменат када се догоде. Таквим приступом омогућено је да се корисници финансијских извештаја не информишу само о прошлим трансакцијама Предузећа које су проузроковале исплату и примања готовине, већ и обавезама Предузећа да исплати готовину у будућности, као и о ресурсима који представљају готовину које ће Друштво примити у будућности. Другим речима, уважавањем начела узрочности прихода и расхода обезбеђује се информисање о прошлим трансакцијама и другим догађајима на начин који је најупотребљивији за кориснике при доношењу економских одлука.

Начело појединачног процењивања подразумева да евентуална групна процењивања различитих билансних позиција Предузећа (на пример, имовине или обавеза), ради рационализације, проистичу из њиховог појединачног процењивања.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

4.1. Коришћење процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС и МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Детаљнији приказ коришћених рачуноводствених процена дат е у Напомени 4.

4.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Предузећа одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Предузеће послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама РСД, који представља функционалну и извештајну валуту Предузећа.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан. Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

Званични средњи курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2017. и 2016. године у функционалну валуту, за поједине стране валуте су:

Валута	У динарима	
	2017.	2016.
ЕУР	118,4727	123,4723
УСД	99,1155	117,1353
ЦХФ	101,2847	114,8473
ГБП	133,4302	143,8065
ЦАД	78,9397	86,6911
АУД	77,3421	84,7791

4.3. Група за консолидацију

Групу за консолидацију чине матично друштво и ниже наведено зависно друштво.

Ред. бр.	Назив Предузећа	ПИБ	Матични број	Шифра делатности	Разврставање	Статус	% власништва
1.	ЈКП "Градска топлана" Ниш	100619162	07216009	3530	средње	Матично друштво	88,33%
2.	ЕИ Топлана д.о.о.	103108994	17525824	3530	микро	Зависно друштво	

4.4. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачуноског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попуста и количинских рабата које Предузеће одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

/а/ Предузеће је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;

/б/ руководство Предузећа не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;

/ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;

/д/ када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у Предузеће и

/е/ кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачуноског периода, односно 31.12.2017.године.

Приходе Предузеће остварује из своје основне делатности - бави се производњом, дистрибуцијом и снабдевањем топлотном енергијом. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: пројектовање, надзор, одржавање топлодалеководног система, израда прикључних топловода и подстаница. Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

4.5. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга; трошкови материјала; трошкови горива и енергије; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови производних услуга; трошкови амортизације; трошкови дугорочних резервисања; нематеријални трошкови, умањени за приходе од активирања учинака и робе и повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

/а/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;

/б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);

/ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачуноских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;

/д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;

/е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

4.6. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује чине део набавне вредности/цене коштања тог средства. Други трошкови позајмљивања се признају као расход.

4.7. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима; приходе и расходе од камата – од трећих лица (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика и ефеката валутне клаузуле – према трећим лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

4.8. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване

добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

4.9. Нематеријална улагања

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

- које служи за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе;
- које друштво контролише као резултат прошлих догађаја; и
- од којег се очекује прилив будућих економских користи.

Нематеријална улагања чине улагања у набавку софтвера. Набавка нематеријалних улагања у току године евидентира се по набавној вредности коју чини фактурена вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Остала нематеријална улагања чини дугорочни закуп грађевинског земљишта (123 м²) по Уг. 04-7267/2 за топлотни извор Ратко Јовић.

Нематеријална улагања чине: софтвер и остала права, остала нематеријална улагања; и нематеријална улагања у припреми.

Набавка нематеријалних улагања у току године евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања нематеријалних улагања произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања нематеријалне имовине у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност.

Након почетног признавања, нематеријално улагање се исказује по ревалоризованом износу који представља његову поштenu вредност на дан ревалоризације умањено за укупну накнадну амортизацију и укупне накнадне губитке због обезвређивања. Поштена вредност (фер вредности) је износ за који средство може да се размени у трансакцији између обавештених и вољних страна, међусобно суочених. Поштена вредност се одређује позивањем на активно тржиште. Ревалоризација се врши онолико редовно колико је довољно да се исказана вредност не разликује значајно од вредности која би се утврдила применом поштене вредности на дан биланса стања.

На дан сваког биланса стања Преузеће процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Преузеће процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања нематеријалних улагања, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико

је примењен алтернативни поступак вредновања нематеријалних улагања, а књиговодствена вредност ове имовине се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ призната нематеријална улагања, приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства.

Преузеће признаје у књиговодствену вредност нематеријалног улагања, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 38 – „Нематеријална имовина“, (параграф 21).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Нематеријална улагања престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

4.10. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Преузеће држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода;

Преузеће признаје набавну вредност/цену коштања неке некретнине, постојења и опреме као средство ако, и само ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у Преузеће, и
- се набавна вредност /цена коштања тог средства може поуздано одмерити, односно на дан стицања/изградње набавна вредност /цена коштања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Алат и ситан инвентар који задовољавају услове из става 1. признају се као опрема, а ако не задовољавају наведене услове исказују се као залихе.

Резервни делови који не задовољавају наведене услове, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

Улагања која имају карактер текућег одржавања некретнина, постројења и опреме представљају расход периода у коме су настала.

Земљиште и објекти су засебна средства и засебно се евидентирају, чак и у случају када су заједно стечени.

Градско земљиште се исказује одвојено од вредности некретнине по набавној вредности.

У оквиру грађевинског земљишта приказана је и вредност грађевинског земљишта које није власништво Преузећа, а које Преузеће користи на неограничен рок за обављање основне делатности (нако у поседовним листовима није исказано право коришћења).

Амортизација земљишта се не врши.

Земљиште узето у дугогодишњи закуп од 99 година се искупује као право коришћења у оквиру нематеријалних улагања.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања средства у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по фер вредности.

На дан сваког биланса стања Преузеће процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, а књиговодствена вредност се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно проценене стопе приноса тог средства и да се набавна вредност/цена коштања накнадног издатка може поуздано утврдити.

Преузеће признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

4.11. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност умањена за преосталу (резидуалну) вредност код групе средстава која су била предмет процене (која је рађена 2004.године) када је иста и утврђена и односи се на: грађевинске објекте (високоградња и нискоградња), топлотне изворе, подстанице, топловоде и возила, а за сва остала основна средства без утврђене преостале – резидуалне вредности обрачун амортизације се врши на набавну вредност.

Преостала вредност је нето износ који друштво очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, преиспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Стопе амортизације за главне категорије некретнина, постројења и опреме, дате су у следећем прегледу:

	2017.	2016.
Грађевински објекти	2,50-14,28%	2,50-3,00%
Погонска опрема (топлотни извори, подстанице, топловоди)	4,00%	4,00%
Намештај и инвентар	7,14-20,00%	7,14-20,00%
Опрема за производњу	6,00-25,00%	6,00-25,00%
Рачунари и припадајућа опрема	16,66-20,00%	16,66-20,00%
Путничка возила	10,00-20,00%	10,00-20,00%
Теретна возила	20,00%	20,00%

У 2017. години је по налогу ДРИ извршено прекњижење топловода са конта-023 - Постројења и опрема на к-022 - Грађевински објекти, па је сходно томе и промењена стопа амортизације од 4% колико је обрачунавано закључно са 31. 12. 2016. године, на 2,5% која се од 01.01.2017. године обрачунава као за грађевинске објекте.

Примењене стопе за амортизацију нематеријалних улагања су следеће:

Нематеријална улагања (врсте)	2017.	2016.
Апликативни софтвер (autoCAD)	20,00%	20,00%
Апликативни софтвер – CALL CENTAR	20,00%	20,00%
Софтверски програм -Termis	20,00%	20,00%
WEB SAJT Градска топлана	20,00%	20,00%
SCADA – Системски софтвер за контролу надзора и прикупљених података	20,00%	20,00%
SCADA – Софтвер за Топлану „Криви Вир“	20,00%	20,00%

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеним порезима.

4.12. Умањење вредности имовине

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, руководство Преузећа проверава на сваки дан биланса стања да ли постоје индикатори губитка вредности имовине. У случају да такви индикатори постоје, Предузеће процењује надокнадиву вредност имовине.

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и употребне вредности. Нето продајна цена је износ који се може добити приликом продаје имовине у трансакцији између две вољне независне стране, умањена за трошкове продаје, док вредност у употреби представља садашњу вредност процењених будућих новчаних токова за које се очекује да ће настати из континуиране употребе имовине кроз њен економски век трајања те продаје на крају века трајања. Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Где књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност имовине је умањена до њеног надокнадивог износа. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода сагласно МРС 36 „Умањење вредности имовине“.

Гудвил се тестира на умањење вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују да би нето књиговодствена вредност могла бити умањена.

4.13. Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

4.14. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти укључују финансијска средства и обавезе које се евидентирају у билансу стања Предузећа, почевши од момента када Предузеће уговорним обавезама постане везано за финансијски инструмент, а закључно са губитком контроле над правима која произилазе из финансијског средства (реализацијом, истицањем, уступањем итд.), то јест са измирењем, укидањем или истицањем финансијске обавезе.

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе. Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Предузећа од момента када је Предузеће уговорним одредбама везано за инструмент.

Руководство врши класификацију финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијски инструменти у складу са МРС 39 – Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање, обухватају следеће категорије финансијских инструмената:

- (а) Финансијско средство или финансијска обавеза по фер вредности кроз биланс успеха;
- (б) Инвестиције које се држе до доспећа;
- (ц) Кредити (зајмови) и потраживања;
- (д) Финансијска средства расположива за продају;

4.14.1. Финансијско средство или финансијска обавеза по фер вредности кроз биланс успеха

У ову категорију спадају финансијско средство или финансијска обавеза чије се промене фер вредности евидентирају кроз приходе или расходе у билансу успеха. Финансијско средство или финансијска обавеза класификована у ову категорију треба да испуне било који од следећих услова:

- (а) класификовано је као оно које се држи ради трговања. Финансијско средство или финансијска обавеза се класификује као оно које се држи ради трговања ако је:

- /и/ стечено или настало првенствено ради продаје или поновне куповине у блиској будућности;

- /ии/ део портфеља идентификованих финансијских инструмената којима се заједно управља и за које постоји доказ о недавном актуелном моделу краткорочног остварења добити; или

- /иии/ дериват (осим деривата који је инструмент хедџинга).

- (б) после почетног признања назначен је од стране Предузећа по фер вредности кроз биланс успеха. Ентитет може вршити ово назначивање само када то резултира поузданијим и релевантнијим информацијама, будући да се

- /и/ елиминисе или у значајној мери отклања недоследност одмеравања или признавања која би иначе настала услед одмеравања средстава или обавеза или признавања добитака или губитака по различитим основама; или

- /ии/ групом финансијских средстава, финансијских обавеза или обома се управља и њихове перформансе се процењују на основу фер вредности, у складу са документованим стратегијом управљања ризиком или инвестирања, и информације о групи се интерно сачињавају према тој основи за кључне руководиоце Предузећа (као што је дефинисано у МРС 24 Обелодањивања повезаних страна, на пример за управни одбор или генералног директора Предузећа.

4.14.2. Инвестиције које се држе до доспећа

Инвестиције које се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или одређивим исплатама и фиксним доспећем која Друштво дефинитивно намерава и може да држи до доспећа, осим:

- (а) оних које Друштво након почетног признавања назначи по фер вредности кроз биланс успеха;
- (б) оних које Друштво назначи као расположиве за продају; и
- (ц) оних која задовољавају дефиницију зајмова и потраживања.

Предузеће не класификује неко финансијско средство као оно које се држи до доспећа ако је Предузеће, током текуће финансијске године или током две претходне финансијске године продало или рекласификовало више од безначајног износа инвестиција које се држе до доспећа пре њиховог доспећа (више него безначајан износ у односу на укупни износ инвестиција које се држе до доспећа), осим продаја или рекласификација које:

- (и) су толико близу доспећа или датума позива на плаћање финансијског средства (на пример мање од три месеца пре доспећа) да промене тржишне каматне стопе не би имале значајан утицај на фер вредност финансијског средства;

- (ии) се дешавају пошто је Предузеће суштински сакупило првобитну главницу финансијског средства кроз плански распоређена плаћања или авансе; или

- (иии) се могу приписати изолованом догађају који је ван контроле Предузећа, који се не понавља и које Предузеће није могло са сигурношћу предвидети.

4.14.3. Кредити (зајмови) и потраживања

Зајмови (кредити) и потраживања су недериватна финансијска средства са фиксним или одредивим исплатама која нису котирана на активном тржишту осим:

(а) средства која Предузеће намерава да прода одмах или у кратком року и која би онда била класификована као средства која се држе ради трговања и она која Друштво после почетног признавања назначи по фер вредности кроз биланс успеха;

(б) она која Предузеће после почетног признавања назначи као расположива за продају; или

(ц) она за која ималац не може у значајној мери повратити своју целокупну почетну инвестицију, осим ако то није због погоршања кредита, и која ће бити класификована као расположива за продају.

Учешће стечено у пакету средстава која нису зајмови (кредити) или потраживања (на пример учешће у заједничком фонду или сличним фондовима) није зајам (кредит) или потраживање.

4.14.4. Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недериватна финансијска средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као (а) зајмови(кредити) и потраживања (б) инвестиције које се држе до доспећа или (ц) финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха.

4.15. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца – зависних и других повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмани са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана чинице, односно од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у страној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у страној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу НБС, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Краткорочни финансијски пласмани који се не држе ради трговања мере се по амортизованој вредности, не узимајући у обзир намеру Предузећа да их држе до доспећа.

Уколико постоји вероватноћа да Предузеће неће бити у стању да наплати све доспеле износе (главницу и камату) према уговорним условима за дате кредите, потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативности врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Доспела краткорочна потраживања којима је на дан биланса стања протекао рок од 60 и више дана, исправљају се у целом износу, а на основу реалног ризика наплате сваког појединачног потраживања.

Предузеће у циљу боље наплате потраживања предузима различите мере од којих је и репрограмирање дуга и плаћање истог у више месечних рата.

Тако је у 2017. години репрограмирање дуга и плаћање истог у више месечних рата вршено је према следећим одлукама Надзорног одбора:

- Одлука бр.793/1 од 01.02.2017.године за социјалу
- Одлука бр.793/2 од 01.02.2017.године за стамбени простор
- Одлука бр. 793/2 од 01.02.2017.године за пословни простор
- Одлука бр. 2731/2 од 19.04.2017.године за стамбени простор
- Одлука бр. 2731/3 од 19.04.2017.године за пословни простор
- Одлука бр.8908/2 од 15.12.2017.године за стамбени простор
- Одлука бр.8908/3 од 15.12.2017.године за пословни простор
- Одлука бр.8908/4 од 15.12.2017. године за социјалу

Уколико се утврди да су предузете уобичајене мере наплате потраживања нису дале резултате, директан отпис потраживања на терет расхода може да настане само на основу:

- судске одлуке,
- ликвидације или стечаја,
- вансудског или судског поравнања и
- на основу одлуке Надзорног одбора Препуштања.

4.16. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

4.17. Обавезе

Обавеза је резултат прошлих трансакција или догађаја, чије измирење обично подразумева одрицање од економских користи (ресурса) Препуштања да би се задовољио захтев друге стране.

Сходно релевантним одредбама Оквира, обавеза се признаје у билансу стања:

- када је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи имати за резултат измирење садашње обавезе и
- када износ за измирење може поуздано да се одмери.

Поред наведеног, при признавању се уважава начело опрезности, под којим се подразумева укључивање опреза при процењивању, тако да имовина и приходи нису прецењени, а обавезе или трошкови потцењени. Међутим, **начело опрезности** не треба да резултира стварањем скривених резерви (на пример, као последица намерно прецењених обавеза или трошкова), обзиром да у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

Обавезама се сматрају: дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима; дугорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, обавезе по дугорочним хартијама од вредности, обавезе по основу финансијског лизинга и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица, краткорочни кредитни зајмови у земљи и иностранству, део дугорочних кредита и зајмова, као и других обавеза које доспевају до једне године и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама се сматрају обавезе за које се очекује да ће бити измирене у року до годину дана од датума биланса стања, укључујући и део дугорочних обавеза које испуњавају

наведени услов, док се дугорочним обавезама сматрају обавезе чије се измирење очекује у дужем року.

За обавезе исказане у иностраној валути, као и обавезе са валутном клаузулом се врши прерачунавање у функционалну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене курса до датума измирења исказују се као позитивне (негативне) курсне разлике. Обавезе у иностраној валути се на датум биланса стања прерачунавају према важећем курсу, а курсне разлике се признају као приходи или расходи периода.

4.18. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима, али се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

4.19. Накнаде запосленима

4.19.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

4.19.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду („Сл. гласник РС“ број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и Појединачним општим актом о раду, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 2 месечне просечне бруто зараде исплаћене у Предузећу у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

У складу са Уговором о раду закљученим са сваким запосленим понаособ, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити

мање од 3 месечне просечне бруто зараде исплаћене у Предузећу у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина. У 2017. години су исплаћене отпремнине за **7 (седам) радника у бруто износу од РСД 1.832 хиљаде.**

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата.

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде у износу од две до пет просечних нето месечних зарада. Број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Предузећу. На основу чл. 43 Статута Предузећа бр. 2145/3 од 21. 03. 2017. исплаћене су јубиларне награде у износу **РСД 5.719 хиљада.**

Јубиларне награде су се закључно са 31.12.2017. године измиривале на терет текућих расхода. У 2017. години је извршен први пут обрачун резервисања јубиларних награда у износу од **РСД 28.253 хиљаде.**

4.19.3. Краткорочна, плаћена одсуства

Акумулирана плаћена одсуства могу да се преносе и користе у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Очекивани трошкови плаћених одсустава се признају у износу кумулираних неискоришћених права на дан биланса, за које се очекује да ће бити искоришћени у наредном периоду. У случају неакумулираног плаћеног одсуства, обавеза или трошак се не признају до момента када се одсуство искористи.

4.19.4. Учешће у добити запослених

Предузеће признаје обавезе и трошак за учешће у добити запослених у складу са Одлуком Надзорног одбора или другом одлуком руководства Предузећа.

4.20. Порез на добитак

4.20.1. Текући порез

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица („Сл. гласник РС“ бр. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 и 68/2014 - др. Закон, 142/14, 91/15-аутентично тумачење, 112/15). Порез на добит обрачунат је по стопи од 15% на пореску основу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дужи од 10 година. Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

4.20.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добити на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

**ПОРЕСКИ БИЛАНС ЗА ПЕРИОД 2008. - 2017. ГОДИНА
(РЕЗУЛТАТ)**

Година	Добитак	Губитак	Губитак за покриће добитка
2008		94.029.453	
2009		128.803.952	
2010		38.383.359	
2011		278.929.939	
2012	9.517.143		
2013	123.951.002		
2014	69.171.203		
2015	195.954.179		
2016	37.356.252		
Свега:	435.949.779	540.146.703	- 104.196.924
2017	267.220.653		
Порез 15%	163.023.729	= 24.453.559,35	

У 2017. години је у Пореском билансу исказана обавеза за порез на добит у износу од **РСД 24.454** хиљаде, што је, књижењем ове обавезе, проузроковало исправку резултата у односу на резултат приказан у ФИ за статистичке потребе.

4.21. Обелодањивање односа са повезаним лицима

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у МРС 24 „Обелодањивање односа са повезаним лицима“.

Односи између Преузећа и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. Стања потраживања и обавеза на дан биланса стања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним правним лицима посебно се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје.

ЈКП „Градска топлана“ Ниш је повезано предузеће само са својим зависним предузећем „ЕИ Топлана“ доо, Ниш као матично предузеће по основу већинског власништва у капиталу од 88,33%. По овом основу ЈКП „Градска топлана“ Ниш као матично правно лице у складу са чланом 27. Закона о рачуноводству саставља, доставља и обелодањује консолидоване финансијске извештаје у којима је приказано стање потраживања и обавеза на дан биланса стања, као и евентуалне трансакције ако су се десиле у току извештајног периода.

4.22. Правична (фер) вредност

Пословна политика Преузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Преузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

4.23. Државна давања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција Предузећа. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Предузеће придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Предузећу са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

5. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Предузећа, дате су у даљем тексту.

5.1 *Користан век трајања некретнина, постројења и опреме и стопе амортизације*

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања

5.2. *Обезвређење вредност нефинансијске имовине*

На дан биланса стања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадив износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постројења вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности.

5.3. Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања (код друштава код којих је процена изабрана политика исправке вредности)

Предузеће обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Предузеће се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања. (или навести неке друге критеријуме приликом процене потребне исправке вредности).

Руководство сматра да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

5.4. Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у одређени број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Предузеће процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

5.5. Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. И поред наведеног, ова проблематика у Предузећу није занемарена, већ руководство врши континуиране процене, уважавајући ризике, и када се процени да је надокнадива (фер или употребна) вредност средстава у пословним књигама Предузећа прецењена, врши се исправка вредности.

5.6. Накнаде запосленима након прекида радног односа и друге накнаде предвиђене законом и интерним актима

Трошкови утврђених накнада запосленима након прекида радног односа, односно одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе mortalитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,

- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Надзорни одбор Предузећа је дана 27.12.2011.године донео Одлуку бр. 6879/4-1 којом је усвојен Правилник о финансијском управљању и контроли и Одлуку бр. 07-7000/1 која се односи на Стратегију управљања ризицима и контроли ризика. У складу са наведеним актима израђиване су процедуре, упутства и правилници.

У вези са Законом о буџетском систему чл.2 став 51б, 51в и 51г којим се дефинишу интерне финансијске контроле у јавном сектору - увођење финансијског управљања и контроле (ФУИК) и интерне ревизије, Предузеће започету активност интерне финансијске контроле наставља доношењем Одлуке бр. 10166/11 од 05. 01. 2016. године о формирању радне групе за имплементацију ФУИК. У току је и наставак већ започете активности увођења система управљања квалитетом QMS, формирањем Одбора за квалитет и тимова за унапређење квалитета.

6.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Предузеће је изложено кредитном ризику. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Предузећа. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Предузећу, истима се прекида испорука производа. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: узимање меница и банкарске гаранције, репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

6.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

6.2.1. Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у страниој валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

6.2.2. Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматоносних финансијских инструмената признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

Предузеће врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизују нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Предузећа.

6.2.3. Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

6.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Предузеће управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Предузеће непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Предузећа, а у складу са пословном стратегијом Предузећа.

Управљање ликвидношћу је централизовано на нивоу Предузећа. Предузеће својом имовином и обавезама управља на начин који му обезбеђује да у сваком тренутку испуњава све своје обавезе.

6.4. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала. Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Предузеће и његовог укупног капитала.

6.5. Правична (фер) вредност

Пословна политика Предузећа а је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Предузеће сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно

одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућних уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Предузећу на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Предузећа. Руководство Предузећа сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

7. ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И НАКНАДНО УТВРЂЕНЕ ГРЕШКЕ

Поједине рачуноводствене политике примењене приликом састављање финансијских извештаја за 2017. годину нису конзистентне са онима које су примењене у претходној години. У неким случајевима измена примењених рачуноводствених политика је условљена изменама прописа који уређују рачуноводство, а у другим случајевима менаџмент Предузећа је променио раније примењивану рачуноводствену политику.

У складу са тим је и донета Одлука Надзорног одбора бр. 9720/4 којом је извршена измена чл. 75. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама бр. 2972/6 тако што је додат текст: „Материјално значајном грешком сматра се грешка која је већа од 2% укупних прихода Предузећа у претходној години“.

Материјално значајни ефекти промене рачуноводствених политика и накнадно утврђених грешака се коригују ретроактивно уз прилагођавање упоредних података у финансијским извештајима, осим ако је то практично неизводљиво (тада се промена рачуноводствене политике примењује проспективно). Свака корекција која из тога произилази исказује се као корекција износа нераспоређеног добитка на почетку периода.

8. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА

8.1. Ефекти корекције на биланс успеха за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	2017.		
			Претходно исказано	Корекције	Кориговано

8.2. Ефекти корекције на биланс стања на дан 31. децембра 2016. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	31.12.2016. РСД хиљада		
			Претходно исказано	Корекције	Кориговано
350	Губитак ранијих година	0422	333.065	302.912	635.977
330	Ревалоризационе резерве	0414	215.911	274.660	490.571
404	Резервисања за накнаде и др. бенеф.запосл.	0429	14.300	28.252	42.552

По препоруци 7 ДРИ је извршена исправка (Налог 1/21 од 04.01.2017) – повећање ревалоризационих резерви за износ од РСД 274.660 хиљада (у периоду пре 2011. године је вршено покриће губитка на терет ревалоризационих резерви у укупном износу од РСД 274.660 хиљада што није у складу са МРС 16 Некретнине, постројења и опрема).

Предузеће је поступило у складу са Препоруком ДРИ бр. 25 (Напомена 6.1.14.1) и извршило резервисање по основу накнада запосленима за јубиларне награде. Налог бр. 325 од 30.12.2017.године у укупном износу од РСД 28.252 хиљада.

После свих ових књижења, коначан износ губитка из ранијих година је РСД 601.628 хиљада.

9. БИЛАНС УСПЕХА

9.1 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Домаће тржиште		
Приходи од испоруке топлотне енергије (физичка лица)	1.455.760	1.335.096
Приходи од фиксног дела у обустави (физичка лица)	13.027	
Приходи од инвестиционог динара (физичка лица)		
Приходи од испоруке топлотне енергије (правна лица)	313.599	318.414
Приходи од одржавања подстаница (правна лица)		
Приходи од инвестиционог динара (правна лица)		
Приходи од пробног грејања	212	200
Приходи од осталих услуга одржавања	3.021	514
Приходи од услуге загревање воде	2.199	2.498
Приходи од израде прикључних топловода и подстаница	283	3.887
Приходи од ОДУГИ – стамбени простор	40.639	38.539
Приходи од ОДУГИ – пословни простор	3.397	2.862
Укупно	1.832.137	1.702.010

Најзначајнији приходи у пословним приходима су приходи од услуга производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом, одржавања унутршњих грејних инсталација, загревања воде у бојлерима (санитарна топла вода) други приходи од одржавања и износе РСД 1.832.137 хиљада и чине 97,17% пословних прихода. У 2017. години приходи од продаје производа и услуга су већи за 7,64% у односу на претходну годину.

9.2 ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	1.844	1.567
Приходи по основу условљених донација	32.840	31.729
Укупно	34.684	33.296

9.3 ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од закупнина	2.626	2.896
Приходи од чланарина		
Приходи од tantiјема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи	15.868	16.374

Укупно	18.494	19.270
---------------	---------------	---------------

9.4 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови материјала за израду	9.069	8.858
Трошкови осталог материјала (режијског)	84	203
Трошкови резервних делова	9.533	5.139
Трошкови алата и инвентара	154	99
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.137	
Укупно	19.977	14.299

9.5 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови електричне енергије	52.580	52.192
Трошкови мазута	98.462	72.878
Трошкови природног гаса	963.742	934.817
Трошкови воде	13.695	14.055
Гориво за службене аутомобиле	2.907	2.959
Укупно	1.131.386	1.076.901

9.6 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови зарада и накнада зарада	203.558	204.955
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	36.423	37.669
Трошкови накнада по уговору о делу	10	8
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.146	
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	971	987
Остали лични расходи и накнаде	30.652	31.086
Укупно	272.760	274.705

9.7 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови услуга на изради учинака	1.253	926
Трошкови транспортних услуга	2.892	2.739
Трошкови услуга одржавања	14.009	15.968
Трошкови закупнина		27

Трошкови сајмова		341
Трошкови рекламе и пропаганде	496	3.060
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих услуга	1.002	2.403
Укупно	19.652	25.464

9.8 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови амортизације	76.032	78.556

Трошкови амортизације у укупном износу од РСД 76.032 хиљаде (у 2016. години РСД 78.556 хиљада) односе се на: амортизацију нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, у складу са политиком амортизације описаном у Напомени 3.17.

9.9 ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови дугорочних резервисања односе се на:

	2017	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкове резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	7.337	
Остала резервисања		
Укупно	7.337	

Предузеће у складу са МРС-19 на основу актуарских претпоставки, без ангажовања екстерног актуара вршило обрачун и резервисање за отпремнине запослених и у 2017. години.

9.10 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови непроизводних услуга	3.942	5.683
Трошкови репрезентације	578	519
Трошкови премија осигурања	6.849	4.174
Трошкови платног промета	65.069	61.043
Трошкови чланарина	1.392	590
Трошкови пореза	1.354	1.313
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	23.102	16.830
Свега	102.286	90.152

9.11 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од учешћа у добити придружених п.л. и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи	29.373	66
Укупно	29.373	66

Остали финансијски приходи су значајно већи у односу на претходну годину из разлога свођења обавеза за позајмљено гориво из ГРР на тржишну вредност која је мања од уговорене.

9.12 ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од камата (од трећих лица)	56.233	55.542

Редовна камата у 2017.години у укупном износу од РСД 56.233 хиљаде се односи на: камату за грејање, инвестиционо и текуће одржавање пословног простора у износу од РСД 7.354 хиљаде и на камату за стамбени простор у износу од РСД 48.879 хиљада.

9.13 ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Негативне курсне разлике (према трећим лицима)		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)	21.354	0

9.14 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи од учешћа у губитку придружених п.л. и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи	39.833	90.741
Укупно	39.833	90.741

Остали финансијски расходи у 2017.години у укупном износу од РСД 39.833 хиљаде се односе на: финансијске расходе због заокружења у износу од РСД 4 хиљаде, на корекцију цене за 485.220 кг мазута у износу од РСД 573 хиљаде по Анексу 7 Републичке дирекције за робне резерве, на разлику у цени за 5.432.113 кг мазута из ГРР по анексима (XXIV и XXV) у укупном износу од РСД 37.626

хиљада и ревалоризацију 1.070.623 кг мазута из ГРР у износу од РСД 1.617 хиљада, као и на разлику обрачуна и рефундације боловања у износу од РСД 13 хиљада.

9.15 РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Расходи од камата (од трећих лица)	59.887	121.244

Исказани расходи камата у износу од РСД 59.887 хиљада се односе на: расходе камата по кредитима и за дозвољен минус од банака у 2017.години у износу од РСД 10.891 хиљада, а по обавезама из дужничко-поверилачких односа РСД 48.996 хиљада.

9.16 НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Негативне курсне разлике (према трећим лицима)		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)	2	10.523

9.17 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	100.269	191.487
Укупно	100.269	191.487

У 2017.години је извршено укупно обезвређење у износу од РСД 100.269 хиљада и то : потраживања од стамбеног простора у износу од РСД 50.377 хиљада по основу утужења, пословног простора у износу од РСД 49.892 хиљаде и то потраживања старијих од 60 дана као и оних која су утужена. Исказано обезвређење потраживања у 2017.години је за 47,64% мање у односу на претходну, 2016.годину из разлога повећаног броја склопљених споразума за плаћање дуга на одређени временски период, услед чега су по том основу потраживања из статуса сумњивих и спорних прешла у редовна потраживања.

9.18 ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остали приходи		
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме (возила)	2.904	2.504
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
Добици од продаје расходоване опреме	1.905	75
Вишкови	132	10
Наплаћена отписана потраживања		211.135

Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза	858	1.590
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		8.829
Остали непоменути приходи	11.453	8.611
Свега	17.252	226.349
<i>Приходи од усклађивања вредности имовине</i>		
Приходи од усклађивања вредности потраживања...	120.279	
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Свега	120.279	
Укупно	137.531	226.349

У 2017. години су исказани остали приходи за 39,24% мањи у односу на 2016. годину из разлога смањене наплате сумњивих и спорних потраживања а која су прекњижена са досадашњег к-675 на к-685. На смањење је утицало и књижење потраживања од буџета у 2016. године на конту сумњивих и спорних, а у 2017. су књижена као редовна потраживања, тако да је и приход од њихове наплате књижен као редован приход.

9.19 ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
<i>Остали расходи</i>		
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3.525	1.100
Губици по основу и расходовања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		30
Губици од продаје материјала		
Мањкови	39	5
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања	15.669	18.045
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	4	8
Остали непоменути расходи	1.728	1.766
Свега	20.965	20.954
<i>Расходи по основу обезвређења имовине</i>		
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних средстава		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		538
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење остале имовине		
Свега		
Укупно	20.965	21.492

9.20 НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ/РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи од ефеката промене рачуноводствених политика		
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	2.917	13.302
Губитак пословања које се обуставља		
Расходи по основу ефеката промене рачуноводствене политике		
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	(17.152)	(13.567)
Укупно	(14.235)	(265)

Расходи по основу исправки грешака из ранијих година у износу од РСД 17.152 хиљаде се углавном односе (износ од РСД 16.152 хиљада) на исправку приходавања донације (конто-499550 – Котларница Мајаковски – донација по Уг. 03-1885/1) висини обрачунате амортизације у периоду од 2010-2015.године, као и на обрачун амортизације за накнадно укњижена средства, а исказани приходи у износу од РСД 2.917 хиљада се углавном односе (РСД 1.211 хиљада) на приход од више обрачунатих износа на име накнаде за учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом.

9.21 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре опорезивања)	265.185	40.704
Нето капитални добици (губици)		
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу		
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива добит/губитак	267.221	37.356
Умањење за износ губитка из ранијих година	104.197	37.356
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година		
Пореска основица		
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника		
Умањена пореска основица (Образац ПБ)	163.024	
Обрачунати порез (15%)	24.454	
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања		
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)	24.454	
Одложени порески расход периода		6.355
Одложени порески приход периода	23.860	

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Врши се усклађивање појединих позиција прихода и расхода, а пореска основица се умањује за губитке ранијих година. Обрачунати порез се умањује за пореска

ослобођења по основу пореских подстицаја (порески кредит). У наставку је приказана табела искоришћеног пореског кредита од 2008.године:

**ПОРЕСКИ БИЛАНС ЗА ПЕРИОД 2008. - 2017. ГОДИНА
(РЕЗУЛТАТ)**

Година	Добитак	Губитак	Губитак за покриће добитка
2008		94.029.453	
2009		128.803.952	
2010		38.383.359	
2011		278.929.939	
2012	9.517.143		
2013	123.951.002		
2014	69.171.203		
2015	195.954.179		
2016	37.356.252		
Свега:	435.949.779	540.146.703	- 104.196.924
2017	267.220.653		
Порез 15%	163.023.729	= 24.453.559,35	

У 2017. години је у Пореском билансу исказана обавеза за порез на добит у износу од **РСД 24.454** хиљаде, што је, књижењем ове обавезе, проузроковало исправку резултата у односу на резултат приказан у ФИЈ за статистичке потребе.

10. БИЛАНС СТАЊА

10.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Софтвер и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
<i>Набавна вредност</i>				
Стање на почетку године	12.510	197	2.370	15.077
Корекција почетног стања				
Нове набавке			380	380
Пренос са једног облика на други	380		-380	
Процена				
Отуђивање и расхоловање				
Остало				
Стање на крају године	12.890	197	2.370	15.457
<i>Исправка вредности</i>				
Стање на почетку године	10.103			10.103
Корекција почетног стања				
Амортизација 2017. године	1.045			1.045
Отуђивање и расхоловање				
Процена				

Обезвређења				
Остало				
Стање на крају године	11.148			11.148
Неотписана вредност 31.12.2017.	1.742	197	2.370	4.309
Неотписана вредност 31.12.2016.	2.407	197	2370	4.974

Нематеријална улагања се односе на апликативни и системски софтвер чији је рок трајања процењен на 5 година, па је и њихова стопа за обрачун амортизације 20%.

10.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

ОПИС	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност						
Стање на почетку године	35.360	220.228	2.716.128	318	41.683	3.013.717
Корекција почетног стања						
Нове набавке					106.297	106.297
Пренос са једног облика на други		1.262.924	(1.146.131)		(116.793)	
Процена						
Отуђивање и расхоровање						
Остало		(15.800)	(7.898)		(27)	(23.725)
Стање на крају године	35.360	1.467.352	1.562.099	318	31.160	3.096.289
Исправка вредности						
Стање на почетку године	-	105.724	1.391.686	143	-	1.497.553
Корекција почетног стања						
Амортизација 2017. године		16.647	59.037			75.684
Процена						
Отуђивање и расхоровање		(13.016)	(4.610)			(17.626)
Обезвређења						
Остало		768.936	(768.936)			
Стање на крају године	-	878.291	677.177	143	-	1.555.611
Неотписана вредност 31.12.2017.	35.360	589.061	884.922	175	31.160	1.540.678
Неотписана вредност 31.12.2016.	35.360	114.503	1.324.443	175	41.683	1.516.164

Напомена: По налогу ДРИ је извршено прекњижење свих топловода из групе опреме (конто-023) у групу грађевинских објеката (конто-022).

10.3 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешћа у капиталу представљају дугорочна финансијска улагања у (редовне или преференцијалне) акције и уделе друштава, банака и осигуравајућих друштава.

Учешћа у капиталу су исказана:

- према методи набавне вредности, по којој инвеститор исказује своје улагање по набавној вредности. Инвеститор признаје приход само у оној мери у којој прими свој део из расподеле нераспоређене нето добити корисника улагања, до које дође након дана када га је инвеститор стекао. Део из расподеле који се прими у износу који је виши од такве добити сматра се повраћајем инвестиција и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

- у складу са МРС 39, на начин описан у тачки 3(л).

Учешћа у капиталу односе се уделе код:

	%	2017.	2016.
	учешћа	РСД хиљада	РСД хиљада
Зависних правних лица			
ЕИ Топлана, доо, Ниш	88,3300	80.881	80.881
Минус: Исправка вредности		(80.881)	(80.881)
Свега		-	-

Дугорочни пласмани односе се на:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Матичним и зависним правним лицима		
Остали дугорочни пласмани – ЕИ Топлана, д.о.о. Ниш	9.784	9.784
Минус: Исправка вредности	(9.779)	(9.779)
Остали		
Свега	5	5
Укупно	5	5

10.4 ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Дугорочна потраживања односе се на:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остала дугорочна потраживања	156.682	218.292
Укупно	156.682	218.292

Остала дугорочна потраживања у износу од РСД 156.682 хиљаде се односе на потраживања од купаца – физичких лица за грејање стамбеног простора, по основу склопљених Уговора на период отплате дужи од 1 године. Извршено је усаглашавање са ЈКП „ОН“ Ниш са стањем на дан 31.12.2017. године, у чијој је надлежности наплата потраживања од стамбеног простора.

10.5 ЗАЛИХЕ

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Материјал	51.013	44.112
Резервни делови	40.603	42.077
Алат и ситан инвентар	8.505	8.001
Материјал, резервни делови, алат и инвентар у обради, доради и манипулацији	15	6

Минус: Исправка вредности алата и инвентара	(7.161)	(6.570)
Плаћени аванси за залихе и услуге	910	783
Минус: Исправка вредности за дате авансе за залихе и услуге	(708)	(709)
Укупно	93.176	87.700

Плаћени аванси за залихе и услуге се односе на следеће:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
У земљи – плаћени аванси за услуге		
Дати аванси за робу	755	723
Дати аванси за услуге	36	43
Дати аванси приватним извршитељима	119	17
Исправка вредности плаћених аванса		
Исправка вредности датих аванса за робу	(708)	(709)
Свега		
Укупно плаћени аванси	202	74

10.6 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје односе се на потраживања од купаца:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Стамбени простор:	916.597	916.820
Минус: Исправка вредности	(423.534)	(468.546)
Свега:	493.063	448.274
Пословни простор:	279.712	305.757
Минус: Исправка вредности	(191.028)	(176.398)
Свега:	88.684	129.359
Укупно	581.747	577.633

У складу са рачуноводственим политикама износ исправке вредности код стамбеног простора означава износ угуђених потраживања, а код пословног простора се врши исправка ненаплаћених потраживања старијих од 60 дана.

У 2017.години је извршено обезвређење потраживања од стамбеног простора у износу од РСД 50.377 хиљада, по основу угуђења; пословног простора у износу од РСД 49.892 хиљада и то потраживања старијих од 60 дана као и оних која су угуђена.

10.7 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства, обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита. Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Одложене пореске обавезе у износу од РСД 64.089 хиљада, обухватају износе пореза на добит који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада

Одложена пореска средства		
Одложене пореске обавезе	64.089	87.949
Нето одложена пореска обавеза	64.089	87.949

Дозвољено је пребијање одложених пореских средстава и обавеза.

Одложене пореске обавезе су настале по основу разлике између неотписане вредности између пореске и рачуноводствене амортизације по МРС 12.

10.8 ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

Потраживања из специфичних послова обухватају:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђ рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова	10.968	11.735
Минус: Исправка вредности потраживање из специфичних послова	(10.933)	(10.933)
Укупно	35	802

Следеће значајно потраживање на дан 31.12.2015.године је од „Топлификација Моравија“ АД Зајечар у износу од РСД 11.259 хиљада (за позајмљених 162.700 кг мазута) које је и исправљено после утужења, а што се тиче статуса овог утужења, прилог је појашњење правне службе:

„Моравију сагледавамо кроз два одвојена поступка :

- Један је парнични поступак П.246/2014, тужбу поднела ЈКП Градска топлана ради признавања zaloжног права на непокретности; донета првостепена пресуда у којој ЈКП Градска топлана није успела у спору (суд доставио пресуду о признавању zaloжног права ЈКП Градској топлани, РГЗ на спровођење, Моравија уложила жалбу на упис неког другог корисника на истој непокретности, РГЗ није уписала наше zaloжно право, због те уложене жалбе, коју чак није ни доставио надлежном органу до дана отварања стечаја), ЈКП Градска топлана је поднело жалбу а обавезани смо да платимо РСД 243 хиљада, трошкове Туженом; ожалбени поступак је још увек у току; овај износ ће бити уписан у предметима очекиваних исплата повериоцима Топлане за 2015. годину.
- Други је стечајни поступак СТ.7/2013 у коме је донето решење о главној и делимичној деоби; учешће у овом поступку имаћемо као обичан а не као zaloжни поверилац из разлога из претходне алинеје“.

Дана 27.05.2016.године је на рачун Топлане уплаћено из делимичне деобе по основу 2 СТ.7/2013 „Топлификација Моравија“ ад Зајечар износ од РСД 326 хиљада.

Стечајни управник „Топлификација Моравија“ ад Зајечар је обавестио правну службу Топлане да ово није коначна уплата и да ће наредне уплате зависити од окончања извршних поступака са другим правним лицима, али и да не очекује окончање овог стечајног поступка у наредне 2 године обзиром да постоје парнични предмети у којима је Моравија странка и од чијег окончања зависи и окончање овог стечајног поступка. Закључно са 31. 12. 2017. године стање потраживања од „Топлификација Моравија“ ад Зајечар је непромењено у односу на претходну годину и износи РСД 10.968 хиљада.

10.9 ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања обухватају:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања за камату и дивиденде	19	19
Потраживања од запослених	295	355
Потраживања од државних органа и организација	686	
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		1
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	1.294	1.757
Потраживања по основу накнада штета	301	305
Потраживање од „ЕИ Топлана“ д.о.о. Ниш,	10.920	10.920
Потраживање од приватних извршитеља	5.759	4.772
Остала краткорочна потраживања	2	
Минус: Исправка вредности других потраживања	(1.306)	(1.306)
Укупно	17.970	16.823

10.10 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

			2017.	2016.
	Ознака валуте	Каматна стопа	РСД хиљада	РСД хиљада
<i>Остали краткорочни финансијски пласмани</i>				
„Шипад комерц“			371	371
„Баруфа“			57	57
Минус: Исправка вредности			(428)	(428)
Укупно			-	-

10.11 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Текући (пословни) рачуни		
Банца Интеса	768	1.386
Раиффеисен Банк	5	1
Банка Поштанска Штедионица	33	2
Алиха Банк Ад Београд		2
Аик Банка – Наменски Рачун Кфв	1	1
Аик Банка – Намен. Рачун За Рефундацију Боловања	24	5
Уницредит Банк	33	
Сбербанк Ад Београд		28
Социете Генерале Србија	42	
Текући (пословни) рачуни – свега:	906	1.425
Благајна	35	149
Свега	35	149
<i>У иностраној валути:</i>		
Девизна благајна	13	

Свега	13	
Укупно	954	1.574

10.12 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Порез на додату вредност односи се на:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	2.106	2.480
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	16.696	23.195
Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи		
Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи		
Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи		
Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи		
Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен порез на додату вредност купцима – страним држављанима		
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	25	
Укупно	18.827	25.675

10.13 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења чине:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Унапред плаћени трошкови	587	664
Потраживања за нефактурисани приход	133	87
Разграничени трошкови по основу обавеза		275
Остала активна временска разграничења		
Укупно	720	1.026

10.14 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

		2017.	2016.
	%	РСД хиљада	РСД хиљада
Државни и капитал	100,00	349.641	349.641
Укупно		349.641	349.641

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе.

Основни капитал је регистрован у АПР-у у износу од 100 динара. ЈКП "Градска топлана" Ниш, је покренула процедуру уписа капитала код Агенције за привредне регистре. Пре уписа неопходно је било ангажовати овлашћеног проценитеља који ће извршити процену. Након тога, Надзорни одбор доноси одлуку о вредности капитала, која иде скупштини града на усвајање. Тако усвојена одлука се доставља Агенцији на упис. Топлана је извршила јавну набавку ове услуге, и потписала уговор са Економским факултетом. Економски факултет је након потписивања уговора доставио списак радњи које Предузеће треба предузети, како би се приступило процени. Након тога се десила смена директора, и по том

питању ништа није даље урађено (примопредаја, почетак грејне сезоне, промена структуре руковођења...)

Напомињемо, да је Предузеће извршило суштинску процену капитала 2004 године.

Предузеће је донело Одлуку бр. 03-1127/1 од 26. 02. 2018. године о процени Капитала (топлотни извори, подстанице, топоводи...) коју ће извршити Економски факултет у Нишу у складу са наставком започетог поступка процене вредности капитала Предузећа по уговору бр. 03-2/30 од 18.04.2012.године.

До израде Финансијских извештаја за 2017.годину није окончан поступак набавке услуге процене вредности капитала.

10.15 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Ревалоризационе резерве обухватају:	31.12.2017.	01.01.2017. Пре корекције	04.01.2017. Корекција препорука ДРИ	04.01.2017. После корекције
Ревалоризационе резерве – грађевински објекти високоградње	73.157	32.205	40.952	73.157
Ревалоризационе резерве – топлотни извори	299.645	131.855	167.790	299.645
Ревалоризационе резерве - топоводи	108.971	50.004	63.584	113.588
Ревалоризационе резерве – погонски инвентар	1.042	465	576	1.041
Ревалоризационе резерве - возила	2.155	1.382	1.758	3.140
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме – Укупно:	484.970	215.911	274.660	490.571

У 2017. години је било промена на ревалоризационим резервама у односу на 2016. годину и то: по препоруци 7 ДРИ је извршена исправка (Налог 1/21 од 04.01.2017) – повећање ревалоризационих резерви за износ од РСД 274.660 хиљада динара (у периоду пре 2011. године је вршено покриће губитка на терет ревалоризационих резерви у укупном износу од РСД 274.660 хиљада динара што није у складу са МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема). Осим овог повећања, у 2017. години је дошло и до смањења – укидања ревалоризационих резерви у укупном износу од РСД 5.601 хиљаде (расход возила у укупном износу од РСД 985 хиљада и расход топовода у укупном износу од РСД 4.616 хиљада). У Билансу стања на позицији 0414 колона 6 и 7 које се односе на претходну 2016. годину је, такође, извршена исправка за износ од РСД 274.660 хиљада обзиром да је и сама исправка урађена преко резултата јер се односи на раније године (Напомена 10.17).

10.16 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Нераспоређени добитак ранијих година	5.601	
Нераспоређени добитак текуће године	264.591	34.349
Укупан добитак	270.192	34.349

10.17 ГУБИТАК

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Губитак ранијих година	601.628	333.065
Укупан губитак	601.628	333.065

Губитак ранијих година обухвата:	31.12.2017.	01.01.2017. Пре корекције	04.01.2017. Корекција препоруча ДРИ	04.01.2017. После корекције
Губитак ранијих година	601.628	333.065	274.660	607.725
Укупно:	601.628	333.065	274.660	607.725

22.06.2017.године Надзорни одбор је донео Одлуку бр. 4251/4-2 о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2016.годину и покрићу губитка из ранијих година у износу од РСД 34.349 хиљада, по којој је и Скупштина Града Ниша на седници одржаној дана 30.11.2017.године донела Решење бр. 06-1148/2017-10-2-02 о давању сагласности на поменућу Одлуку. Овим је постојећи губитак из ранијих година у износу од РСД 333.065 хиљада коригован на износ од РСД 298.715 хиљада. По препоруци 7 ДРИ је извршена исправка (Налог 1/21 од 04.01.2017) – повећање ревалоризационих резерви за износ од РСД 274.660 хиљада (у периоду пре 2011. године је вршено покриће губитка на терет ревалоризационих резерви у укупном износу од РСД 274.660 хиљада што није у складу са МРС 16 Некретнине, постројења и опрема).

Предузеће је поступило у складу са Препоруком ДРИ бр. 25 (Напомена 6.1.14.1) и извршило резервисање по основу накнада запосленима за јубиларне награде – Налог бр. 325 од 30.12.2017.године у укупном износу од РСД 28.253 хиљада.

После свих ових књижења, коначан износ губитка из ранијих година је РСД 601.628 хиљада.

10.18 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се признају када:

- предузеће има обавезу (правну или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја;
- је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавезе;
- и
- износ обавезе може поуздано да се измери.

Дугорочна резервисања обухватају:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	48.058	14.300
Резервисања за трошкове судских спорова		
Остала дугорочна резервисања		
Укупно	48.058	14.300

Дугорочна резервисања су намењена будућим токовима готовине везано за исплату отпремнина при одласку у пензију (МРС-19).

У 2017. години је извршено резервисање –за накнаде и друге бенефиције запослених у износу од РСД 7.337 хиљада. На име отпремнине за одлазак у пензију исплаћено је 7 (седам) пензионера РСД 1.832 хиљада.

Извршено је и резервисање на име јубиларних награда у износу од РСД 28.253 хиљада (Напомена 10.17) по налогу ДРИ на терет резултата ранијих година.

10.19 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе обухватају:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
<i>Друштво ХХ</i>		
<i>Друштво ХУ</i>		
Остали		
<i>Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана</i>		
<i>Дугорочни кредити и зајмови у земљи</i>		
<i>Дугорочни кредити и зајмови у иностранству</i>	379.696	421.224
<i>Обавезе по основу финансијског лизинга</i>		
<i>Остале дугорочне обавезе</i>	11.736	
Укупно	391.432	421.224

Остале дугорочне обавезе које су исказане у износу од РСД 11.736 хиљада се односе на обавезу према ЈП Дирекција за изградњу града по Споразуму бр. 1623/1.

10.19.1 Дугорочни кредити и зајмови

Обавезе по дугорочним кредитима доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања.

Структура обавеза по кредитима

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Дугорочни кредити исказани по амортизованој вредности		
<i>Робни кредити од:</i>		
- добављача у иностранству	379.696	421.224
Свега		
Укупно	379.696	421.224

Доспеће дугорочних кредита

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
До 1 године – текуће доспећа		
Од 1 до 2 године		
Од 2 до 3 године		
Од 3 до 4 године		
Од 4 до 5 године		
Од 5 до 10 године	379.696	421.224

Преко 10 година		
Стање на дан 31. децембра	379.696	421.224

Преглед дугорочних кредита по повериоцима

			2017.	2016.
	Ознака валуте	Салдо € 31.12.2017.	РСД хиљада	РСД хиљада
У валути:				
<i>El-Tec Mulej</i>	€	9.824,16	1.164	1.617
<i>Wiessman</i>	€	95.563,92	11.322	15.733
<i>Isoplus</i>	€	147.931,38	17.526	24.354
<i>Rudis</i>	€	231.863,66	27.470	36.808
<i>Montavar Majakovski</i>	€	362.853,54	42.988	57.603
<i>Montavar Pumpe</i>	€	180.741,12	21.413	28.693
<i>Saacke</i>	€	112.493,08	13.327	17.858
Остали				
Свега KFW 3:	€	1.141.270,86	135.210	182.666
<i>Energotehnika – Južna Bačka</i>	€	1.100.957,49	130.433	183.440
<i>Strabag Ag Novi Beograd</i>	€	962.692,13	114.053	55.118
Свега KFW 4:	€	2.063.649,62	244.486	238.558
Укупно	€	3.204.920,48	379,696	421.224

Трилатералним уговором о коришћењу средстава KFW намењених реализацији Програма Република Србија је добила зајам од Немачке финансијске организације KFW Франкфурт на Мајни, а право коришћења ових средстава пренела Предузећу у износу 3.054.004,00 € искључиво за набавку опреме и услуга намењених рехабилитацији у модернизацији локалног система грејања, над којим ће Предузеће постати власник по извршеној успоруци и уградњи. Предузеће се обавезало да средства врати РС у року од 12,5 година у оквиру којих је 2,5 година грејс период, са уговореном годишњом каматном стопом од 2%, Предузеће се, такође, обавезује да изврши имплементацију овог Програма, односно, спроведе све техничке и институционалне претпоставке дефинисане Програмом. Град се обавезује да преко својих Органа спроведе све институционалне претпоставке дефинисане Програмом и подржи Предузеће у имплементацији Програма.

KFW IV пројекат је и у 2017. години био у фази реализације, а настале обавезе из ове фазе су из уговора са *Енерготехника – Јужна Бачка* и *Strabag AG Нови Београд*.

Обавеза која је укњижена у 2015. и 2016. години је на основу испостављених рачуна и ситуација и она укупно износи РСД 405.198 хиљада, односно 3.281.692,98 €. Од овог износа на Енерготехнику – Ј.Бачка се односи 2.488.932,95€, или РСД 307.314 хиљада, а на „Страбаг АГ“ Н.Београд се односи 792.760,03€, односно РСД 97.884 хиљаде.

С обзиром да не постоји још увек ануитетни план отплате обавезе за KFW-4, а МФ Управе за јавни дуг испоставља укупан износ полугодишње обавезе, то се и расподела врши сразмерно учешћу испостављених фактура и ситуација ова два повериоца програма KFW-4 у укупном износу обавезе. И то:

„Енерготехника – Јужна Бачка: $(2.488.932,95 € : 3.281.692,98 €) \times 100 = 75,84 \%$

„STRABAG AG“ Нови Београд: $(792.760,03 € : 3.281.692,98 €) \times 100 = 24,16 \%$

С обзиром да су у 2017. години испостављена два полугодишња обрачуна од стране Управе за јавни дуг и то: са роком доспећа 12. јун 2017. на износ од 270.062,34 € и са роком доспећа 11. децембар 2017. на износ од 270.242,86 € што укупно износи 540.305,20 €, а да је рекласификација рађена на основу података за 2016. годину у укупном износу од 543.113,62 €, то је потребно разлику за 2017. годину у износу од **2.808,42 €** што износи **332.721,10 дин.** по важећем средњем курсу за 31.12.2017. од 118,4727 динара за 1 €, прекњижити (вратити) са конта 42501 на конто 41511 јер је у односу на прегледе обавеза Управе за јавни дуг за 2017. годину рекласификовано више за наведени износ.

С обзиром да се ради о два добављача и да се прерасподела врши по процентуалном учешћу у укупној обавези, то ће и сама разлика бити тако књижена:

„Енерготехника – Јужна Бачка: $2.808,42 \text{ €} \times 75,84 \% = 2.129,91 \text{ €} \times 118,4727 = 252.336,19 \text{ din.}$
 „STRABAG AG“ Нови Београд: $2.808,42 \text{ €} \times 24,16 \% = 678,51 \text{ €} \times 118,4727 = 80.384,91 \text{ din.}$
У к у п н о: $2.808,42 \text{ €} \times 118,4727 = 332.721,10 \text{ din.}$

После књижења ове корекције, стање на к-41511 за рекласификацију ће бити:

„Енерготехника – Јужна Бачка“: $1.515.674,29 \text{ €} + 2.129,91 \text{ €} = 1.517.804,20 \text{ €} : 1.964.877,41 \text{ €} = 77,25\%$
 „STRABAG AG“ Нови Београд: $446.394,70 \text{ €} + 678,51 \text{ €} = 447.073,21 \text{ €} : 1.964.877,41 \text{ €} = 22,75\%$
У к у п н о: $1.964.877,41 \text{ €}$

Рекласификација за 2018.годину (децембар 2017: $270.242,86 \times 2 = 540.485,72 \text{ €}$):

„Енерготехника“: $540.485,72 \text{ €} \times 77,25 \% = 417.525,22 \text{ €} \times 118,4727 = 49.465.340,13 \text{ din.}$
 „STRABAG AG“: $540.485,72 \text{ €} \times 22,75 \% = 122.960,50 \text{ €} \times 118,4727 = 14.567.462,43 \text{ din.}$
У к у п н о: $540.485,72 \text{ €} \times 118,4727 = 64.032.802,56 \text{ din.}$

За четврту фазу овог пројекта још увек није достављен коначан ануитетни план до израде ових Напомена, тако да се очекује укњижење камате за цео период отплате. Обавеза за обе фазе инвестиционог кредита је у EUR-има и по том основу Предузеће исказује курсне разлике на дан састављања финансијских извештаја.

Од укупних расположивих средстава зајма KfW-а у вредности од 4.000.000,00 EUR за Предузеће, намењених реализацији Програма преостало је 49.054,09 EUR и Предузеће је завршило процедуру отказивања неискоришћеног дела зајма KfW-а. По обавештењу добијеном од стране представника MPE и CPIU, отказивање неискоришћеног дела зајма KfW-а је окончано потписивањем Анекса број 2 Трилатералног уговора.

10.20 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (БС-0443)

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

				2017.	2016.
	Ознака валуте	Номин. камат. стопа		РСД хиљада	РСД хиљада
Краткорочне кредите и зајмови у земљи					
Аук Банка, Уг.105010845269666883	РСД	9,00	г		50.000
Banca Intesa, Уг. 54-420-0313053.4	РСД	4,80	г		50.000
Banca Intesa, Уг. 54-420-0313174.3	РСД	5,40	г		50.000
Banca Intesa, Уг. 54-420-0313175.1	РСД	4,80	г		50.000
Sberbank, Уг. 285-171933-27	РСД	5,65	г		50.000
Banca Intesa, Уг. 54-420-0314116.1	РСД	3,9	г	50.000	
Banca Intesa, Уг. 54-420-0314118.8	РСД	3,9	г	50.000	
Societe Generale, Уг.Стл 842692	РСД	3,7	г	50.000	
Sberbank, дозвољен минус	РСД	6,3	г	29.717	
Аук банка –дозвољен минус	РСД	6,5	г	525	
Аук банка –дозвољен минус	РСД	10,00	г		20.793
Свега				180.242	270.793
Остале краткорочне финансијске обавезе					

ГУ Секретаријат на привр.-Споразум ГРР	РСД			10.044	
ЈП Дирекција за изгр., Споразум 1623/1	РСД			11.736	
ЈП Дирекција за изгр., Споразум 1624/1				11.334	
„ГСА“ – Фонд за солид.стамб.изгр.	РСД				1.823
Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји					
Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године - KFW				188.135	195.894
Свега				221.249	197.717
Укупно				401.491	468.510

Преглед дугорочних обавеза које доспевају до једне године:

	Ознака валуте	Салдо € 31.12.2017.	2017. РСД хиљада	2016. РСД хиљада
У валути:				
<i>El-Tec Mulej</i>	€	4.912,08	582	606
<i>Wiessman</i>	€	47.781,96	5.661	5.900
<i>Isoplus</i>	€	73.965,69	8.763	9.133
<i>Rudis</i>	€	99.370,14	11.773	12.269
<i>Montavar Majak.</i>	€	155.508,66	18.423	19.201
<i>Montavar Pumpe</i>	€	77.460,48	9.177	9.564
<i>Saacke</i>	€	48.211,32	5.712	5.953
Свега KFW 3:	€	507.210,33	60.091	62.626
<i>Енерготехника – Јужна Бачка</i>	€	827.292,68	98.011	99.250
<i>STRABAG AG Нови Београд</i>	€	253.498,24	30.033	34.018
Свега KFW 4:	€	1.080.790,92	128.044	133.268
Укупно	€	1.588.001,25	188.135	195.894

За 2018. годину је извршена рекласификација обавезе из програма **KFW 3** у укупном износу од **338.140,22 €**, што заједно са неизмиренем децембарском обавезом из 2017. године (у износу од 169.070,11 €), даје укупан износ обавезе на дан 31. 12. 2017. године од **507.210,33 €**.

Из програма **KFW 4** је рекласификована годишња обавеза у износу од 1.080.790,92 €. Рекласификација је урађена према последњем коригованом полугодишњем обрачуна за 2017.годину који је износио 270.242,86 €. Расподела годишње обавезе је због непостојања анuitетног плана, опет урађена процентуално учешћу оба учесника овог програма у укупним трошковима:

Рекласификација за 2018.годину (децембар 2017: 270.242,86 x 2 = 540.485,72 €):

„Енерготехника“: 540.485,72 € x 77,25 % = 417.525,22 € x 118,4727 = 49.465.340,13 din.

„STRABAG AG“: 540.485,72 € x 22,75 % = 122.960,50 € x 118,4727 = 14.567.462,43 din.

У к у п н о: 540.485,72 € x 118,4727 = 64.032.802,56 din.

Рекласификована обавеза за 2018. годину из програма **KFW 4** у износу од 540.485,72 € заједно са неисплаћеном обавезом у 2017. години од 540.305,20 € представља почетно стање у 2018. години од укупно 1.080.790,92 € или РСД 128.044 хиљаде.

10.21 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Примљени аванси, депозити и кауције	2017. РСД хиљада	2016. РСД хиљада
Примљени аванси	10.246	19.745

Примљени депозити по основу продаје		
Примљене каузије по основу продаје		
Свега	10.246	19.745

10.22 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на обавезе од добављача:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Матичних и зависних правних лица у земљи:		
„ЕИ ТОПЛАНА“ д.о.о. Ниш	1.680	1.680
Матичних и зависних правних лица у иностранству		
Осталих повезаних правних лица у земљи		
Добављачи- остала повезана правна лица у земљи:		
ГРР по Уг. 6141/1 (485.220 кг мазута)	26.129	25.562
ГРР по Уг. 05-29/2002; Анекс XXV (2.453.510 кг средњег мазута - NGS)	135.066	
ГРР по Уг. 05-83/2002; Анекс XXIV (1.139.300 кг средњег мазута - NGS)	62.718	
ГРР по Уг. 05-69/2002; Анекс XXV (612.060 кг средњег мазута - NGS)	33.694	
ГРР по Уг. 05-150/06; Анекс XXVI (1.070.623 кг средњег мазута - S)	57.653	
ГРР (5.432.113 кг)		286.164
Дирекција за изградњу града Ниша		23.659
Свега:	315.260	335.384
Осталих повезаних правних лица у иностранству		
У земљи		
Добављачи у земљи	369.445	510.923
У иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Друштво ХХ		
Друштво ХУ		
Остали		
Свега		
Укупно	686.385	847.988

Што се Градских РР тиче, количина од 5.432.113 кг мазута која је у 2016 години била исказана на к-43300002 је у 2017.години прекњижена према новим анексима уговора на к-43300005 – к-43300008. Са к-43300008 је искњижена количина од 156.620 кг мазута на име повраћаја по Записнику бр. 04-3663/2, тако да укупна обавеза према ГРР на дан 31.12.2017. године износи 5.275.493 кг, или РСД 289.131 хиљада.

Од укупних обавеза према добављачима у износу од РСД 369.445 хиљада, РСД 356.250 хиљада или 96,43% се односи на следеће повериоце:

1. „Југоросгаз“ у износу од РСД 298.120 хиљада,
2. „Еуро Мотус“ у износу од РСД 38.609 хиљада,
3. „Електропривреда Србије“, у износу од РСД 12.032 хиљаде,
4. „Дунав осигурање“, у износу од РСД 2.391 хиљада,
5. „Вукас Меринг“, у износу од РСД 1.989 хиљада,
6. „Ауто Чачак“ у износу од РСД 1.788 хиљада,
7. ЈКП „Наиссус“, у износу од РСД 1.321 хиљада.

Исказане највеће обавезе према добављачима су и усаглашене,и може се рећи да је усаглашење обавеза према свим добављачима око 98%.

10.23 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

<i>Обавезе из специфичних послова</i>	2017.	2016.
Обавезе према увознику	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
<i>Обавезе за зараде и накнаде зарада (брutto)</i>		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	6.064	6.079
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	702	708
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.676	1.686
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.507	1.557
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	91	129
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	35	47
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	23	32
Свега	10.098	10.238
<i>Друге обавезе</i>		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2.717	10.746
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према запосленима	506	637
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	50	50
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остале обавезе (извршни повериоци ЕИ Топлане)	770	5.390
Свега	4.043	16.823
Укупно	14.141	27.061

Обавезе за зараде и накнаде зарада (брutto) се односе на укалкулисани други део зараде запослених за 12/2017.године у износу од РСД 9.597 хиљада који је исплаћен у јануару 2018. године, као и износ накнаде за превоз за 12/2017 у износу од РСД 501 хиљаде, а чија је исплата извршена у 01/2018.године. Од укупног износа РСД 2.717 на име камата, износ од РСД 428 хиљада се односи на камате по кредитима банака, а износ од РСД 2.382 хиљаде се односи на камату по основу обавеза према добављачима и према ГРП за позајмљен мазут РСД 1.094 хиљада.

10.24 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Обавезе за порез на додату вредност обухватају:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за разграничени ПДВ по издатим факт. по општој стопи	4	

(осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		
Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавеза за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	1.333	9.174
Укупно	1.337	9.174

10.25 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине обухватају:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	1.683	1.740
Укупно	1.683	1.740

Од укупно искзане обавезе за порезе у износу од 1.683 хиљаде динара, 92,10% износа, или РСД 1.550 хиљада се односи на обавезу према буџету по основу умањења зарада за 10% од зараде за 12/2017. год, која је укалкулисана са 31.12.2017., а исплата је извршена у јануару 2018. године.

10.26 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине:

	2017.	2016.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Унапред обрачунати трошкови		275
Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације	268.613	285.866
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала пасивна временска разграничења		
Свега		
Укупно	268.613	286.141

У 2017. години је у складу са препоруком ДРИ бр. 29 (Напомена 6.1.22.у Извештају) извршена корекција приходовања донације за топлотни извор „Мајаковски“ налогом бр. 1/31 од 04.01.2017. Исправка је урађена од 2010. године (од њеног формирања, због елиминисања остатка вредности код обрачуна амортизације, као и због исправке приходовања које треба да се односи само на износ амортизације иницијалне вредности котларнице (из Уговора о донацији) при њеном преузимању, а не на амортизацију њене укупне вредности која је настала и реконструкцијом из кредита KFW у чијој висини је и рађено укидање одложеног прихода), закључно са 2015. годином (када је одложени приход у потпуности укунут), тако да је поново утврђен одложени приход у износу од РСД 15.491 хиљада.

11. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Предузеће има потраживања од зависног Друштва по основу учешћа у капиталу у износу од РСД 80.881 хиљада и по основу осталих дугорочних финансијских пласмана у износу од РСД 9.784 хиљада (Напомена 10.3) као и краткорочне обавезе у износу од РСД 1.680 хиљада (Напомена 10.21).

12. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	Ванбилансна актива	Ванбилансна пасива
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе из зараде	78.450	78.450
Уговори за јавне набавке	42.680	42.680
Уговори за стан	1.846	1.846
Уговори на које се закон о ЈН не односи	49.983	49.983
KFW – фаза 4 – трошкови пројекта	14.479	14.479
Ускладиштене ГРР (мазут 640.897 кг)	39.968	39.968
Остала имовина код других субјеката	402	402
Укупно:	227.808	227.808

- Кто - 886 – Евидентирају се збирно обуставе из зарада, РСД 78.450 хиљада;
- Кто - 88700 – Евидентира све уговоре јавних набавки који до 31.12.2017. нису реализовани у целости и чија се реализација очекује у 2018. години у укупном нереализованом износу од РСД 42.680 хиљада.
- Кто – 88710 – евидентира све уговоре на које се Закон о јавним набавкама не односи а који до 31. 12. 2017. године нису реализовани у износу од РСД 49.983 хиљада.
- Кто - 88701001 – евидентиран и Уг. 1221/1 који је склопљен са скупштином станара зграде у ул. Филипа Кљајића 15а (садашња ул. Стефана Првовенчаног) о преузимању стана у вредности од РСД 1.846 хиљада
- Кто - 888 - евидентирани су трошкови реконструкције топловода и подстаница из фазе КФВ-4 у износу од РСД 14.479 хиљада.
- Кто – 889 – је ванбилансна евиденција имовине код других субјеката и то на к-88932001 – „Криви вир“ - градске робне резерве – ускладиштено је 648.877 кг мазута у вредности од РСД 34.512 хиљада, а на к-88932002 – „Југ“ - градске робне резерве – ускладиштено је 101.320 кг мазута – средњи „с“ у вредности од РСД 5.456 хиљада.
- Кто 88980001 – евидентирана су удруж.новчана средства за потребе становања у износу од РСД 402 хиљаде.

13. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Податак о укупним потенцијалним и преузетим обавезама Предузећа на дн 31.12.2017. године у износу од РСД 2.640 хиљада је добијен из Сектора правних и општих послова и приказан је у наредном прегледу:

14. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Од датума биланса стања до датума одобравања финансијских извештаја нису се промениле околности нити су настали догађаји који би захтевали исправке финансијских извештаја или додатна обелодањивања.

15. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји Предузећа за годину завршену на дан 31.12.2017. године су састављени по начелу сталности пословања.

Лице одговорно за састављање
Финансијских извештаја


Шеф рачуноводства, Душанка Ћукић



Законски заступник


Директор, Предраг Милачић

03-1961/1
11.04.2018

03-1961/1 од 13.04.2018.год.

ЕКОНОМСКОМ СЕКТОРУ

ПРЕДМЕТ: ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ ЈКП "ТРАДСКА
ТОПЛАНА" НИШ

	Корисник Тужилац	Претпостављени трошкови поступка	Број предмета	Предмет спора	Статус предмета
1.	Радојичић Момчило	Око 300.000,00 За 10 роч. трошкови поступка 60.000,00 дин.	П12703/16	Радни спор Исплата отпремнине	Роч. заказано за 24.05.2018.г од
2.	Гавриловић Ивица	Око 30.000,00 дин. на име главног дуга плус трошкови поступка 40.000,00 дин.	2П1 3413/2016	Радни спор Исплата јубиларне награде	Роч. заказано за 25.04.2018.г од
3.	9 запослени који су поднели тужбе ради исплате минулог рада	Око 500.000 дин. на име главног дуга плус трошкови поступка у укупном износу око 350.000, 00 дин.	4П1.908/18 П1.955/18 6П1.1025/18 6П1.1031/18 6П1.1068/18 6П1.1059/18 6П1-1072/18 П1.1067/18 8П1.1033/18	Радни спор Исплата минулог рада	У току израда одговора на тужбу, права рочишта још увек нису заказана
4.	Костић Андријана	110.000,00 За 11 роч. + 166.446,89 дин. исплата разлике зараде + камата		Радни спор Исплата разлике зараде Зараде-већи коэффициент	Парнични поступак у току Роч. заказ. За
5.	Цајић Сања	Око 40.000, дин. на име трошкова поступка	П1.1920/17	Радни спор Преображај односа радног	Роч. 10.10.2018.г од
6.	Станковић Марија	Око 69.000,00 дин. трошкови поступка	П1.191/2017	Радни спор Преображај односа радног	ожалбен

Извештај о пословању за 2017. годину

7.	Илић Јелена	Око 40.000, дин. на име трошкова поступка	П1. 1928/17	Радни спор Преображај радног односа	Чека пресуду
8.	Милосављевић Вурадин	Око 170.000,00дин .плус трошкови поступка 20.000,00дин.	10П.13317/17	Радни спор Исплата разлике зараде- већи коефицијент	Роч.17.04.20 18.год.
9.	Станиславовић Добривоје	Износ главног дуга неопређен , трошкови поступка 20.000,00 дин.	П1. 2799/17	Радни спор, поништај Анекса Уговора с раду и повраћај на радно место шефа службе одржавања и исплата разлике у заради	Роч. 09.05.2017.г од.
10.	Петровић Братислав	Око 360.000,00 дин.	П1. 4008/17	Радни спор, исплата разлике зараде до коефицијента који му је био одређен због обављања послова директора ЕИ Топлане	Роч. 18.09.2018.г од.
11.	Марковић Марјан Драгише Цветковића02/01/03	13.595,26 дин. Плус трошкови поступка 50.000,00 дин.	29П. 3161/16	Тужба ради више наплаћене топлотне енергије за 2014/2015	Роч. 17.04.2018.г од.
12.	Марија Митић Козаренка 30/8	181.250, 00 дин.	4П.9380/17	Тужба ради накнаде материјалне штете – цурење	Роч.29.05.20 18.год.
13.	Југослав Стојиљковић	Око 50.000, 00 дин. на име трошкова поступка	П-1У.12945/2017	Управни спор Поништај решења којим се одбацује захтев за обуставу испоруке топлотне енергије	
14.	Томка Милутиновић Томе Роксандића 5/4/5	Око 50.000, 00 дин. на име трошкова поступка	3У.2986/18	Управни спор Поништај решења којим се одбија захтев да се престане са фактурисањем по основу ОДУГИ	Чека се позив
15.	Гојковић Живота	20.000,дин.тр ошкови поступка	33П. 1336/18	Умањење рачуна	Роч. Заказано за 03.05.2018.г од.

УКУПНО: 2.640.292,15дин.

ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ у износу од 2.640.292,15 дин.

Обрадила:
Шеф. правне службе
Данијела Стојиљковић, дипл.правник

Д.Д.

Сектор правних и општих послова
Снежана Марковић, дипл.директора

С.М.

III ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Година 2017. као и све претходне, за ЈКП „Градска топлана” Ниш може се поделити на три целине: завршетак грејне сезоне 2016/17, период текућег и инвестиционог ремонта и почетак нове грејне сезоне 2017/18. Грејна сезона 2016/17 је завршена 03.05.2017. Нова грејна сезона 2017/18 је почела 07.10.2017.

Производња топлотне енергије у ЈКП „Градска топлана“ Ниш у 2017.год. је била редовна, без прекида и застоја у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом. Благовремена набавка енергената и сигуран рад топлотних извора и дистрибутивне мреже, били су предуслов за континуирану испоруку топлотне енергије.

ЈКП “Градска топлана” Ниш је у овом периоду радила са 14 топлотних извора.

Просечна спољна температура у грејном делу календарске 2017. год. је 6,45°C, а укупан број грејних дана је 200. Укупна потрошња енергената у овом периоду износи: природни гас 25.566.815,91 m³ од тога 78.110,66 m³ за припрему санитарне топле воде, разлика за производњу топлотне енергије 25.488.705,25 m³, мазут 2.244.632 kg, електрична енергија 6.973.551 kWh од тога за потребе производње 6.422.874 kWh, за дистрибуцију 104.167 kWh и за осталу потрошњу 446.510 kWh.

Укупна количина утршене воде за потребе објеката Топлане и процеса производње, измерене на мерачима ЈКП „Наиссус“ износи 102.649,00 m³.

АНАЛИЗА ПОТРОШЊЕ ВОДЕ У 2017. ГОДИНИ

потрошња воде за процес производње топлотне енергије	m ³	72.332,91
потрошња воде током реконструкције система	m ³	15.234,96
потрошња воде по основу захтева корисника	m ³	2.547,00
потрошња воде по основу санитарно – хигијенских потреба	m ³	16.778,13
УКУПНА ПОТРОШЊА ВОДЕ:	m³	106.893,00

ИЗВОРИ ВОДОСНАБДЕВАЊА ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" У 2017. ГОДИНИ

ЈАВНИ ВОДОВОД – "NAISSUS"	m ³	102.649,00
ИНТЕРНИ ВОДОЗАХВАТ - БУНАР	m ³	4.244,00
УКУПНО:	m³	106.893,00

СЛУЖБА ПРОИЗВОДЊЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Служба производње у 2017.год. усмерила своје активности на поузданом раду производних капацитета, а од маја до октобра, обавила планиране активности на чишћењу и конзервирању пламено димних цеви котлова и чишћењу димних канала, шамотирању котлова, баждарењу вентила сигурности, прописаних и планираних

прегледа опреме под притиском у свим вреловодним котларницама и друге активности неопходно потребне за припрему поузданог старта грејне сезоне.

У инвестиционом погледу, комплетно су замењене све димне цеви оба котла котларнице „Пантелеј“, обављена је замена свих блиндираних димних цеви на котлу бр.4 котларнице „Чаир“ и завршена је реконструкција котла бр.2, котларнице „Чаир“. Након ових радова створени су услови за поуздан рад наведених постројења.

Табела физичког обима производње:

Р. бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварење 2016.	План 2017.	Остварење 2017.	Инд. 5/4	Инд. 6/4
1	2	3	4	5	6	8	9
1.	Производња топлотне енергије	GJ	839.905	900.000	856.285	1,07	1,01
2.	Производња топлотне енергије	MWh	233.307	250.000	237.857	1,07	1,01

СЛУЖБЕ ДИСТРИБУЦИЈЕ И ОДРЖАВАЊА

Електро одељење је у оквиру ремонта поред редовног сервисирања трафо станице и замене неисправних делова аутоматике у котларницама и топлотним подстаницама извршила и аутоматизацију две котларнице „Ратко Јовић“ и „Паси Пољана“, тако да је омогућено даљинско праћење и управљање радом котларнице „Ратко Јовић“ са локације „Криви вир“.

Укупан број интервенција од стране електро одељења у котларницама је био 620, односно 1.131 у топлотним подстаницама.

Активности на дистрибутивној мрежи у грејној сезони сводиле су се на:

- интервенције на топоводима, идентификовање цурења, отклањање истих и урегулисавање система,
- интервенције на унутрашњим грејним инсталацијама (УГри).
- у складу са прописима локалне самоуправе, према захтевима корисника је вршена обустава испоруке топлотне енергије и раскид уговора у стамбеном и пословном простору.

Укупан број интервенција на унутрашњим грејним инсталацијама – УГри у 2017. години је 14.615.

Извршене су 62 интервенције на магистралним и прикључним топоводима, са идентификовањем и санирањем цурења, замењено је око 170 m цеви различитог пречника, као и 15 интервенција у шахтама.

Важећом Одлуком о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом повезивање објекта на дистрибутивни систем врши дистрибутер топлотне енергије, изградњом прикључка на топоводну мрежу. Израђени су прикључци за три топлотне подстанице односно за четири објекта:

- Византијски булевар ББ – прикључење ЈКП „Тржница“
- Југ Богданова 46 – прикључење стамбеног простора
- Мајаковски 12а – прикључење ЈП „Стамбена агенција“

– Мајаковски 14а – прикључење ЈП „Стамбена агенција“

Настављена је примена тарифног система наплате грејања по утрошку.

Извршено је баждарење 138 мерача утрошка топлотне енергије на дистрибутивном систему.

Табела физичког обима дистрибуције:

Р. бр.	Назив производа услуге	Јединица мере	Остварено 2016	План 2017.	Остварење 2017.	Инд. 5/4	Инд. 6/4
1	2	3	4	5	6	8	9
1.	Дистрибуција топлотне енергије	GJ	775.180	810.000	816.545	1,04	1,05
2	Дистрибуција топлотне енергије	MWh	215.328	225.000	226.818	1.04	1,05

Одељење контроле и мерења је у 2017. години примило 1.896 захтева и примедби корисника на које је одговорено у законском року и који су адекватно сагледани и обрађени.

У току 2017. године извршено је мерење температура код 728 корисника од чега је 47 мерења извршено по захтеву корисника који су подносили захтев за мерење температуре у својим становима, док је 681 мерење обављено превентивно у циљу сагледавања квалитета испоручене топлотне енергије. Сва мерења су обављена у складу са прописима, при спољној температури нижој од +5°C.

Такође, Одељење контроле и мерења је у току 2017. године вршило и мерење површина нових корисника:

	Број измерених објеката	Укупна површина објеката
Стамбени простор	4	8.828,60 m ²
Пословни простор	4	3.836,56 m ²
	Укупно	12.665,16m ²

Поред наведеног у 2017. години пристигао је велики број захтева за обуставу испоруке топлотне енергије, раскид уговора и поновну успоставу испоруке топлотне енергије и то:

	примљено	реализовано	одбијено	одустали
обустава	738	592	117	29
раскид уговора	39	13	25	0
укупно	777	605	142	29
поновна успостава испоруке	66	66	0	0

IV РАЗВОЈ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, НАДЗОР И КОНТРОЛА

I ИНВЕСТИЦИЈЕ

Активности ЈКП „Градска топлана“ Ниш у 2017.год., у делу инвестиција, су следеће:

1. У оквиру програма “Рехабилитација даљинског система грејања у Србији – KfW–фаза IV” урађено је следеће:

Према Уговору за реализацију реконструкције топловода - “Engineering, Supply of Goods and Construction works for the Rehabilitation and Exstension of District Heating networks (pipes and accessories) for District Heating Companies (Toplanas)”, бр. 404-02-12/2012-04, потписаном 13.04.2017.год., завршени су радови на реконструкцији 18 деоница топловода – замена дотрајале топловодне мреже у укупној дужини трасе за укњижење од 2.604,00м. Збирна дужина цеви уграђених топловода је 4.567,00м. Коначна вредност радова је 639.257,96 Еур. Коначна ситуација је издата 06.11.2017.год. Након издавања документа “Taking Over Certificate“ од стране Топлане почео је да тече гарантни период који је по Уговору 5 година за сву опрему и радове.

Деонице топловода које су урађене су следеће:

- Његошева улица:
Измештање магистралног топловода у Ул.Његошевој пречника DN250 од Ш.3.1 до Ш.1.2. Дужина трасе 100m;
- Соколска улица:
Реконструкција магистралног топловода DN150 у Ул.Соколској од Ш.10.1 до Ш.10.2 и прикључних топловода DN65-DN80 за Ул.Соколску бр.2а,6,8 и Ул.Ген.Милојка Лешјанина бр.496. Дужина трасе 200m;
- Ул.Петра Вучинића, О.Ш.“Радоје Домановић“, Ул.Јована Ристића бр.12:
Реконструкција магистралног топловода DN100 од Ш.Ј.3.20.у Ул.Петра Вучинића до О.Ш.“Радоје Домановић“, уз реконструкцију свих прикључних топловода DN20-DN50, повезивање вртића „Маслачак“, делимична реконструкција магистралног топловода DN125 за Ул.Јована Ристића бр.12 и превезивање Ул.Петра Вучинића бр.3 DN50. Дужина трасе 240m;
- Ген.Милојка Лешјанина бр.26:
Реконструкција прикључног топловода DN65 за стамбено-пословни објект у Ул.Ген.Милојка Лешјанина бр.26, део изместити кроз пасаж. Дужина трасе 100m;
- Бул.Немањића бр.29-31, Ул.Париске комуне бр.3-11:
Реконструкција и делимично измештање магистралног топловода DN80- DN125 од Ш.7 и свих прикључних топловода DN65 за стамбене објекте на Бул.Немањића бр.29-31 и Ул.Париске комуне бр.3-11. Дужина трасе 360 m;
- Ген.Милојка Лешјанина бр.19,23:
Реконструкција магистралног топловода DN125 од Ш.Ј.3.14.7 у Ул.Милорада Вељковића Шпаје до Ш.Ј.3.16.2 у Ул.Дрварској, изградња прикључних топловода DN80 за објекте Пореске управе и Народне банке у Ул.Ген.Милојка Лешјанина бр.19 и Школског центра у Ул. Ген.Милојка Лешјанина бр.23. Дужина трасе 150m;

- Улица Радних бригада, О.Ш.“Ђеле кула“:
Реконструкција магистралног топловода DN100 и DN50 од Ш.16 на Бул.Немањића, дуж Ул.Радних бригада до раскрснице са Ул.Војислава Милошевића, реконструкција прикључног топловода за DN80. Дужина трасе 195m;
- Ген.Милојка Лешјанина бр.2 - Ген.Милојка Лешјанина бр.8:
Реконструкција магистралног топловода DN125 од Ш.Ј.3.14.13 у Ул.Ген.Милојка Лешјанина до Ш.Ј.3.14.16 у Ул.Балканској, реконструкција прикључних топловода за Палату Лешјанина DN50, Поштанску штедионицу DN50 и преправка прикључка DN32 за Синагогу . Дужина трасе 130m;
- Улице Делиградска, Димитрија Димитријевића:
Реконструкција магистралног топловода DN80 у Ул.Делиградској до Ул.Димитрија Димитријевића, реконструкција прикључног топловода за DN40-DN50 за све објекте на мрежи. Дужина трасе 250m;
- Улица Учитељ Тасина:
Реконструкција магистралног топловода DN100, од Ш.1 у Ул.Пријездиној до објекта бр.3 у Ул.Учитељ Тасиној. Дужина трасе 80m;
- Апелациони суд:
Реконструкција прикључног топловода пречника DN80 од шахте испред О.Ш.“Краљ Петар I” у Ул.Стевана Сремца до уласка у ТП објекта испред Апелационог суда у Ул.Војводе Путника бб. Дужина трасе је 150m
- О.Ш.“Иво Андрић”:
Реконструкција прикључног топловода пречника DN80 од шахте у Ул.Бранко Бјеговић иза објекта школе до уласка у објекат. Дужина трасе 120m;
- Улица Војводе Мишића бр.56, Ватрогасни дом:
Реконструкција прикључног топловода DN65 за Ватрогасни дом од Ш.13 у Ул.Војводе Мишића до уласка у подстаницу објекта. Дужина трасе 55m;
- Улица Карацићева:
Реконструкција магистралног топловода DN100- DN125 од Ш.112 у Ул.Светозара Марковића дуж Ул.Карацићеве, реконструкција свих прикључних топловода DN25-DN65. Дужина трасе 135m;
- Ул.Николе Пашића бр.42 - „АИК“ банка:
Реконструкција магистралног топловода DN80 од шахте у Ул.Милорада Вељковића Шпаје до шахте у дворишту банке, реконструкција прикључног топловода DN80 за објекат банке, до уласка у подстаницу поменутог објекта. Дужина трасе 50m;
- Улица Дрварска:
Реконструкција магистралног топловода DN125 дуж Ул.Дрварске од Ш.15.6 у Ул.Светозара Марковића, реконструкција прикључног топловода DN50 за стамбено-пословни објекат у Ул.Николе Пашића бр.32а,36. Дужина трасе 130m;
- Византијски булевар бр.134-140, Ул.Мајаковски бр.89-95:
Реконструкција магистралног топловода DN100, DN125, DN150 од Ш.24 (Ул.Ђердапска), реконструкција сви прикључних топловода на мрежи DN65- DN80 за објекте Византијски бул.бр.134-140, Ул.Мајаковски 89-95 до уласка у подстанице поменутих објеката. Дужина трасе 360m;
- Улица Војводе Мишића бр.50:
Реконструкција прикључног топловода DN80 за стамбени објекат у Ул.Војводе Мишића бр.50, од предизолованог топловода у Ул.Војводе Танкосића, до уласка у подстаницу објекта. Дужина трасе 60m;

2. На почетку 2017.год. издата је окончана ситуација за извршену реконструкцију на топлани “ЈУГ” у оквиру Уговора “*Design, supply and installation works for two 30 MW boilers in the boiler house JUG in Nis*”, заводни број: 404-02-11 / 2014-04, потписан 31.07.2014.

У оквиру наведене реконструкције извршена је реконструкција котлова – уграђена су 2 нова котла са новим горионцима, гасним рампама, вентилаторима и пратећом опремом – диктир систем, ХПВ систем и фреквентни регулатори за уграђене моторне погоне. У оквиру Анекса 1 реконструисана је трафо станица на топлани “ЈУГ”.

Коначна вредност извршене реконструкције је 2.518.927,95 EUR. Након издавања документа “Taking Over Certificate” од стране Топлане 14.03.2017.год., (као дан преузимања постројења наведен датум 30.01.2017.год.), почео је да тече гарантни период који је по Уговору 3 године за сву опрему и радове, а за оштећења услед корозије 5 година.

У складу са Уговорном обавезом и захтевом Топлане, крајем марта и почетком априла 2017.год. извршено је урегулисавање и доказивање параметара на мазут, као дефинисана обавеза у оквиру документа “Punch list” – листа недостатака.

3. На бунару Б-1 је урађен технички пријем и добијена је употребна дозвола и водна дозвола. Бунар је тада и пуштен у функцију.

4. Упис употребне дозволе за објекат котларнице Сомборска у РГЗ Катастар непокретности Ниш.

II ПРОЈЕКТОВАЊЕ

За потребе **изградње** делова нове топловодне мреже, остварена је сарадња са Дирекцијом за изградњу Града у делу израде пројектне документације и то за деоницу топловода:

- Изградња магистралног топловода у Ул.Прешерновој од Ул.Војводе Вука до објекта.

За потребе **прикључења нових објеката** на ДСГ Топлане, израђена је потребна пројектна документација за изградњу прикључних топловода и прикључних подстанци за 2 објекта и то:

- Стамбени објекат у Ул.Југ Богдановој бр.46,
- ЈКП “Тржница” на Византијском булевару бр.3.

За **потребе Топлане**, израђена је потребна пројектна документација за:

- Реконструкцију и адаптацију објекта портирнице у Топлани “Криви Вир”,
- Извођење радова на изградњи шахте у Ул.Стојана Новаковића,
- Извођење радова на изградњи шахте у Ул.Бранка Радичевића,
- Реконструкцију котларнице “Сомборска” ради преласка са течног на гасовити енергент,
- Реконструкцију инсталације грејања у приземљу објекта Управне зграде у Топлани “Криви Вир”.

III ПРИКЉУЧЕЊА

III/1 ИЗДАВАЊЕ САГЛАСНОСТИ

У току 2017.год. одговарано је на захтеве корисника по питању начина и услова за прикључење на СДГ и на захтеве за давање услова и сагласности за раскопавање јавне површине у циљу полагања подземне комуналне инфраструктуре. Приказ активности у овој области дат је табеларно.

ИЗДАТИ ЕНЕРГЕТСКИ УСЛОВИ ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ПРИКЉУЧЕЊЕ (под овим именом важе од 01.02.2014.год.)				
	Број издатих услова		Накнада за издавање (дин.)	
Физичка и правна лица	36		174.960,00	
ИЗДАТА РЕШЕЊА ЗА СТРУЧНА ЛИЦА				
	Број издатих решења		Накнада за издавање (дин.)	
Физичка и правна лица	17		/	
СКЛОПЉЕНИ УГОВОРИ О ИЗРАДИ ПРИКЉУЧКА (под овим именом важе од 01.10.2016.год.)				
	Број склопљених уговора о изради прикључка		Накнада за издавање (дин.)	
Физичка и правна лица	3		/	
ИЗДАТА РЕШЕЊА О ОДОБРЕЊУ ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ				
	Број издатих решења о одобрењу за прикључење	Укупна површина објеката	Пројектовани капацитет (KW)	Накнада за издавање (дин.)
Физичка и правна лица	9	9.610,54	2.380,000	33.840,00
СКЛОПЉЕНИ УГОВОРИ О ПРОБНОМ РАДУ				
	Број склопљених уговора о пробном раду	Укупна површина објеката (м²)	Накнада за издавање (дин.)	/

Физичка и правна лица	5	10.889,79	/	/
СКЛОПЉЕНИ УГОВОРИ О СНАБДЕВАЊУ ТОПЛОТНОМ ЕНЕРГИЈОМ				
	Број склопљених уговора о продаји топлотне енергије	Накнада за издавање (дин.)	/	/
Физичка и правна лица	5	/	/	/
ИЗДАТЕ НАЧЕЛНЕ САГЛАСНОСТИ				
	Број издатих начелних сагласности	Накнада за издавање (дин.)		
Физичка и правна лица	213	245.136,00		

Укупан број издатих докумената правним лицима: 212.

Укупан приход од накнада за издавање докумената правним лицима: 353.880,00 дин.

Укупан број издатих докумената физичким лицима: 76.

Укупан приход од накнада за издавање докумената физичким лицима: 100.056,00 дин.

Укупан број издатих докумената износи: 288.

Укупан приход од накнада за издавање докумената износи: 453.936,00 дин.

III/2 ПРАЋЕЊЕ РАДОВА КОД ПРИКЉУЧЕЊА И ОСТАЛИХ АКТИВНОСТИ

Током 2017.год. праћени су радови на:

- прикључењу нових корисника на СДГ Топлане (стамбени објект у Ул.Југ Богдановој бр.46 и ЈКП “Тржница”на Византијском булевару бр.3),
- извођењу радова на изградњи шахте у Ул.Стојана Новаковића,
- извођењу радова на изградњи шахте у Ул.Бранка Радичевића,
- реконструкцији инсталације грејања у приземљу објекта Управне зграде у Топлани “Криви Вир”,
- на санацији котлова К1 и К2 на Топлани “Југ” (надзор),
- отклањању недостатака у објекту у Ул.Војводе Танкосића бр.40-42,
- пријему објекта у Ул.9.бригаде бр.27 (јануар 2017.год.) и контроли (фебруар 2017.год.).

IV ОСТАЛЕ АКТИВНОСТИ

- У току 2017.год. овај сектор учествовао је, заједно са Сектором правних и општих послова и Сектором производње и одржавања, у вештачењима и увиђајима на лицу места, достављао одговоре корисницима из свог делокруга рада, достављао информације осталим секторима како би могли да адекватно одговоре на захтеве корисника.
- За потребе реконструкција и поправки кварова на топловодној мрежи, остварена је сарадња са осталим јавним предузећима и код надлежних секретаријата покренуо поступке за добијање дозвола и одобрења потребних за извођење радова.
- У току 2017.год., на захтев Секретеријата за комуналну делатност, енергетику и саобраћај града Ниша и Дирекције за изградњу града Ниша, узето је активно учешће у програму уређења главних градских саобраћајница. Сходно томе, Сектор је у сарадњи са Сектором производње и одржавања, приликом реконструкције коловоза и тротоара од стране Дирекције за изградњу града, прегледао топловодну инсталацију и учествовао у замени дотрајалих цеви на местима где се за то показала потреба.
- Сектор је учествовао, заједно са Сектором правних и општих послова и Сектором производње и дистрибуције, у поновном давању коментара и примедби на евентуалну промену и допуну Одлуке о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом.
- На основу Одлуке о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом и коментара надлежног Секретаријата, Сектор је, као носилац посла, а у сарадњи са осталим секторима Топлане, приступио изради текста Правила о раду дистрибутивног система.

У ОПШТИ И ПРАВНИ ПОСЛОВИ

У 2017. години у Сектору правних и општих послова обављани су послови у оквиру више различитих области и служби, које су у наставку описане детаљно.

У нормативном делу, вршено је стално праћење и обавештавање о доношењу нових законских прописа, као и о изменама и допунама постојећих прописа, а које се односе на пословање предузећа. У извештајном периоду донети су, измењени су или су почели да се примењују следећи закони и подзаконски акти, релевантни за рад ЈКП „Градска топлана“ Ниш:

1. Закон о општем управном поступку („Сл. гласник РС“, бр. 18/2016) – почетак примене од 01.06.2017. године
2. Закон о извршењу и обезбеђењу („Сл. гласник РС“, бр. 106/2015 и 106/2016 – аутентично тумачење, 113/2017 – аутентично тумачење)
3. Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 39/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017)
4. Закон о порезу на додату вредности („Сл. гласник РС“, бр. 84/2004, 86/2004 – испр., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 – усклађени дин. изн., 68/2014 – др. закон, 142/2014, 5/2015 – усклађени дин. изн., 83/2015, 5/2016 – усклађени дин. изн., 108/2016 и 7/2017 – усклађени дин. изн.)
5. Закон о раду („Сл. гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 – одлука УС)
6. Закон о јавној својини („Сл. гласник РС“, бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 – др. закон, 108/2016 и 113/2017)
7. Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Сл. гласник РС“, бр. 119/2012, 68/2015 и 113/2017)
8. Закон о стечају („Сл. гласник РС“, бр. 104/2009, 99/2011 – др. закон, 71/2012 – одлука УС, 83/2014 и 113/2017)
9. Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини („Сл. гласник РС“, бр. 70/2014, 19/2015, 83/2015 и 13/2017)
10. Уредба о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда („Сл. гласник РС“, бр. 24/2012, 48/2015, 99/2015, 42/2017, 94/2017)
11. Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину („Сл. лист Града Ниша“, бр. 106/2017)
12. Одлука о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом („Сл. лист града Ниша“, бр. 74/2015 и 18/2017)
13. Одлука о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом („Сл. лист Града Ниша“, бр. 39/2017)
14. Правилник о одређивању фиксног дела цене снабдевања крајњих купаца топлотном енергијом којима је извршена обустава испоруке топлотне енергије („Сл. лист Града Ниша“, бр. 49/2017)

15. Правилник о начину расподеле и обрачуна трошкова за испоручену топлотну енергију („Сл. лист Града Ниша“, бр. 111/2017)
16. Правилник о условима и начину остваривања права угроженог купца топлотне енергије („Сл. лист Града Ниша“, бр. 96/2015 и 111/2017)
17. Статут ЈКП „Градска топлана“ Ниш бр. 2145/3 од 22.03.2017.
18. Одлука Надзорног одбора ЈКП „Градска топлана“ Ниш – избор плаћања задужења за стамбени простор у варијабилном делу на 6 или 12 месеци и за пословни простор на 6 месеци („Сл. лист Града Ниша“, бр. 93/2017)
19. Одлука о утврђивању начина расподеле задужења за даљинско грејање у варијабилном делу, за кориснике којима се задужење за варијабилни део фактурише на 12 месеци („Сл. лист Града Ниша“, бр. 93/2017)

У делу рада органа управљања, Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана“ Ниш одржао је укупно 24 седнице (18 редовних и 6 ванредних), при чему издвајамо неке од најважнијих одлука које су донете: Статут ЈКП „Градска топлана“ Ниш бр. 2145/3 од 22.03.2017. године, План набавки за 2017. годину, Програм пословања за 2017. годину, Извештај о пословању за 2016. годину, Извештај о грејној сезони 2016/2017, Средњорочни и дугорочни план пословне стратегије предузећа, одлуке о цени топлотне енергије, одлуке о начину наплате дуговања корисника за испоручену топлотну енергију, одлука о кредитном задужењу.

Рад Службе за правне послове:

Служба за правне послове била је ангажована на следећим пословима:

- Укупно је поднето **123** предлога за извршење на основу веродостојне исправе, а ради наплате потраживања у укупном износу од 7.542.782,03 динара.
- Укупно је поднето **16** предлога за извршење на основу правноснажних и извршних судских пресуда.
- У вези са извршним поступцима који су у току, укупно је поднето **502** поднеска надлежним судовима и јавним извршитељима.
- У вези са парничним поступцима који су у току, укупно је поднето **217** поднесака надлежним судовима.
- У току 2017. године укупно је покренуто **10** парничних поступака против ЈКП „Градска топлана“ Ниш, као и **1** управни спор против предузећа.
- Сprovedен је поступак избора за члана Надзорног одбора из реда запослених, у складу са одредбама Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016)
- Поднето је укупно **2** стечајне пријава потраживања према дужницима над којима је покренут стечајни поступак.
- Од стране корисника поднето је **92** захтева, приговора и жалби у вези са пословањем или одлукама ЈКП „Градска топлана“ Ниш. На све поднеске корисника одговорено је благовремено и у складу са законским и подзаконским прописима.
- Поднет је укупно **21** захтев надлежним државним инстанцама по различитим основама и питањима, а у вези са пословањем ЈКП „Градска топлана“ Ниш.
- Укупно је закључено **50** Уговора о одржавању унутрашњих грејних инсталација са власницима објеката, односно стамбеним заједницама.

➤ Укупно је закључен **541** Уговор о снабдевању топлотном енергијом, од чега је **15** уговора закључено са корисницима пословног простора, а **526** уговора са корисницима стамбеног простора.

➤ Укупно је закључено **24** уговора о пословној сарадњи са другим правним лицима, по различитим основама и питањима.

➤ Укупно је поднето је **9** кривичних пријава против несавесних корисника због основане сумње да су извршена дела самовласног прикључења, односно самовласног искључења објекта са дистрибутивног система ЈКП „Градска топлана“ Ниш.

➤ у 2017. години поднета је **1** прекршајна пријава против ЈКП „Градска топлана“ Ниш, а на коју се предузеће изјаснило у законом предвиђеном року

➤ У току 2017. години спроведено је **18** поступака поводом захтева корисника за надокнаду штете по основу цурења и сличних кварова на инсталација централног грејања. Као основано је усвојено **13** захтева корисника за надокнаду штете.

➤ У току 2017. године спроведен је поступак продаје енергетске опреме путем непосредне погодбе, као и поступак продаје расходованих возила у поступку јавног надметања - лицитације.

➤ Укупно је поднето **4** захтева за приступ информацијама од јавног значаја и по свим захтевима је поступљено у складу са Законом о слободном приступу информацијама од јавног значаја („Сл. гласник РС“, бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009 и 36/2010).

У делу кадровски послова:

У делу кадровских послова обављане су активности на заснивању и престанку радног односа, што је приказано у наредним табелама:

СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 31.12.2017.ГОДИНЕ

Ред бр	Опис	План 2017.	Реализовано на дан 31.12.2017	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	Основна делатност	159	141	88,67
2	Администрација	74	85	114,86
3	Менаџмент	7	7	100
	Укупно	240	233	97,08

Ред бр	Квалификациона структура	План 2017.	Реализовано на дан 31.12.2017	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	ПК – НК	7	6	85,71
2	КВ	70	63	90
3	ССС	74	66	89,18
4	ВКВ	19	23	121,05
5	ВШС	15	20	133,33
6	ВСС	53	53	100
	VII	2	2	100
	УКУПНО	240	233	97,08

Ред. Бр.	Године старости	Број запослених	% учешћа
1	До 25 година	2	0,85
2	До 30 година	10	4,29
3	До 35 година	17	7,29
4	До 40 година	15	6,43
5	До 45 година	46	19,74
6	До 50 година	40	17,16
7	До 55 година	36	15,45
8	До 60 година	39	16,73
9	До 65 година	28	12,01
	УКУПНО	233	100,00

Напомена: Од укупно 233 запослених, 174 су мушког пола а 59 женског пола

Ред. Бр.	Године стажа	Број запослених	% учешћа
1	До 5 година	8	3,43
2	Од 5-10 година	30	12,87
3	Од 10-15 година	24	10,30
4	Од 15-20 година	31	13,30
5	Од 20-25 година	36	15,45
6	Од 25-30 година	29	12,44
7	Од 30-35 година	32	13,73
8	Од 35-40 година	32	13,73
9	Преко 40 година	11	4,72
	УКУПНО	233	100,00

Табела прилива и одлива кадрова

Р. Бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2016 године	240
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2017.	
2.	навести основ-старосна пензија	1
	Отказ од стране запосленог	1
	Губитак радне способности	1
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2017.	
4.	навести основ-организовање основне делатности	1
	Стање на дан 31.03.2017 године	238

Р. Бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2017. године	238
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04. – 30.06.2017	
2.	навести основ-смрт запосленог	1
	Истек времена трајања уговора о раду	6
3.	Пријем кадрова у периоду 01.04. – 30.06.2017.	
4.	навести основ-замена/именовање	4
	Стање на дан 30.06.2018. године	235

Р. Бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2017. године	235
1.	Одлив кадрова у периоду 01.07. – 30.09.2017.	
2.	навести основ-старосна пензија	4
	Истек времена	2
3.	Пријем кадрова у периоду 01.07. – 30.09.2017.	
4.	навести основ-одређено- замена	3
	Стање на дан 30.09.2017. године	232

Р. Бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2017. године	232
1.	Одлив кадрова у периоду 01.10. – 31.12.2018	
2.	навести основ-старосна пензија	2
3.	Пријем кадрова у периоду 01.10. – 30.12.2018	
4.	навести основ-одређено –замене	3
	Стање на дан 31.12.2017. године	233

Рад Позивног центра:

- Организован рад оператера позивног центра, у две смене, 7 дана у недељи у току трајања грејне сезоне и једна смена, 5 дана у недељи, у периоду ван грејне сезоне
- Трећа смена, у току грејне сезоне, покривена преусмеравањем позива на портирници, за хитне интервенције
- Активна дежурства организована од 1. октобра до 3. маја
- Највећи број позива обрађен у првих месец дана почетка грејне сезоне

Служба за информациони систем, у току 2017. године, била је ангажована на пословима:

- Припрема и обрада података за наплату накнада за даљинско грејање
- Програмирање модула Централног информационог система и измена програма по захтевима других служби
- Редовне активности које подразумевају одржавање рачунара, рачунарске мреже, сервера и web портала
- Асистирање код редовних активности других сектора.

Активности у вези послова безбедности и здравља на раду:

Процеси спроведени у 2017. години су следећи:

Безбедност и здравље на раду:

- Извршени су сви текући послови из области безбедности и здравља на раду у складу са прописима из ове области

- Евидентирано је укупно 10 повреда, од тога 8 лакших, а 2 као теже повреде на раду.

Заштита од пожара:

- Из области заштите од пожара обављане су активности које се налажу законским актима из ове области, као што су контрола система за детекцију гаса, система за дојаву пожара, испитивање против пожарних апарата и хидрантске мреже, испитивање громобранских инсталација на објектима, испитивања електричних инсталација, испитивање инсталација за одвођење статичког електрицитета на објектима резервоара.
- Добијена је сагласност на План заштите од удеса од стране Министарства унутрашњих послова.

Заштита животне средине

- Извршене су активности које се налажу прописима из ове области као што су испитивање отпадних вода, мерење емисије загађујућих материја на свим емитерима у складу са законом о заштити ваздуха
- Извршено је обавезно законско извештавање у погледу Националног и Локалног регистра са подацима за прошлу годину као и достава података Заводу за Статистику за прошлу годину
- Од стране Министарства заштите животне средине издата је интегрисана дозвола за топлану Криви вир
- За топлане Криви вир и Југ продужена су решења о издавању водних дозвола са роком важења до 2022.год.

Остало:

- Вршени су редовни послови обавезног осигурања запослених и имовине
- У 2017-ој години Извршене су редовне контроле инспекција ЗЖС, БЗНР и ППЗ и поступано је према Решењима која су издата од стране инспектора.
- ЈКП Градска топлана Ниш је изашла у сусрет Факултету заштите на раду и Машинском факултету и омогућила да студенти обаве стручну праксу у предузећу
- ЈКП Градска топлана Ниш је изашла у сусрет Прехрамбено хемијској школи из Ниша и омогућила да ученици школе образовног профила „техничар за заштиту животне средине“ обаве блок наставу у предузећу.

Одељење обезбеђења:

Послове обезбеђења обавља осам радника, по сменама и то у топлани „Криви вир“ и топлани „Југ“. У току године вршени су и редовни обиласци просторија предузећа „ЕИ топлана“ доо Ниш.

У току 2017. године евидентирани су упади трећих лица у објекте који су предмет обезбеђења као и у објекту „ЕИ топлана“ доо Ниш и то у више наврата, али је благовременом реакцијом службеника обезбеђења спречено отуђење имовине предузећа. О свим неовлашћеним упадима благовремено су обавештени надлежни органи.

Одељење обезбеђења је у току спроводило уобичајене активности, као што су:

- непосредно вршење послова физичко-техничког обезбеђења
- пријем, евиденција, легитимисање и контрола странака
- претрес возила запослених и странака
- комуникација са припадницима МУП-а
- пријем позива за хитне интервенције и прослеђивање надлежним службама
- позивање радника са списка пасивног дежурства у време треће смене, према потребама посла
- контрола уношења запаљивих течности, алкохола и других опојних средстава.

„ЕИ топлана“ доо Ниш

У току 2017. године службе ЈКП „Градска топлана“ Ниш обављале су и послове за потребе предузећа „ЕИ топлана“ доо Ниш:

- одржане су 2 редовне седнице Скупштине „ЕИ топлана“ доо Ниш
- предузете активности у вези доношења Одлуке о усвајању финансијских извештаја и одлука о усвајању редовних годишњих пописа, као и активности у поступку вршења редовног годишњег пописа
- поднета је кривична пријава због основане сумње да је почињено кривично дело крађа
- дат одговор на прекршајну пријаву поднету против директора „ЕИ топлана“ доо Ниш
- поднета пореска пријава
- одржано је пет рочишта у поступцима по тужбама бивших радника „ЕИ топлана“ доо Ниш.

VI ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

У односу на основну делатност

- Производња топлотне енергије у ЈКП „Градска топлана“ Ниш, је реализована у складу са старошћу постројења и континуираног напора одржавања функционалности истог, како би се прекиди испоруке топлотне енергије свели на минимум.
- 2017. год. у делу набавке енергената остварена је стабилност у набавци гаса, са неизвесношћу у делу измирења обавеза према Југоросгазу, стабилно и поуздано снабдевање мазутом, струјом и водом.

У нормативном делу донети су или ступили на снагу закони и подзаконска акта, одлуке и правилници, од којих издвајамо:

- Одлуку о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину („Сл. лист Града Ниша“, бр. 106/2017)
- Одлуку о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом („Сл. лист града Ниша“, бр. 74/2015 и 18/2017)
- Одлуку о условима и начину производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом („Сл. лист Града Ниша“, бр. 39/2017)
- Правилник о одређивању фиксног дела цене снабдевања крајњих купаца топлотном енергијом којима је извршена обустава испоруке топлотне енергије („Сл. лист Града Ниша“, бр. 49/2017).

У финансијском делу

- Пословна 2017. година завршена са нето добитком у износу од 264.591.287,78 дин.
- Ликвидност предузећа одржава се кредитним задужењима. Испорука топлотне енергије врши се у периоду октобар-април, када и настају трошкови за енергенте и обавезе према добављачима за исте, а фактурише и наплаћује услугу у 12 месечних рата (одложено) за више од 90% корисника стамбеног простора, док је за кориснике пословног простора од 01.08.2014. године у примени модел наплате у време потрошње. Потребна средства из кредита за одржавање ликвидности на нивоу године су од 200-250.000.000 дин. Последица кредита јесу камате на ангазоване кредите. У 2017.год. ангажовани су кредити у износу од 150.000.000,00 дин.

Надзорни одбор



ЈКП „Градска топлана“
Надзорни одбор
Бр.3291/2
21. 06. 2018. год.
Н И Ш

На основу чл. 22 Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/2016), а у вези са чланом 31. Статута бр. 2145/3 од 22.03.2017. год Надзорни одбор је на петој телефонској седници одржаној дана 21. 06. 2018. године донео следећу

ОДЛУКУ

I **Усваја се** Извештај о пословању ЈКП „Градска топлана“ Ниш за период јануар-децембар 2017.године.

II **Усваја се** Финансијски извештај ЈКП „Градска топлана“ Ниш за период јануар-децембар 2017. годину

III **Усваја се** Мишљење - Извештај независног ревизора бр. 04-3415/1 од - 20.06.2018. године) Привредног друштва за ревизију, рачуноводство и консалтинг „MOORE STEPHENS“ Ревизија и рачуноводство д.о.о, о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2017. годину.

IV Саставни део ове одлуке је Извештај о пословању са финансијским извештајем ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2017.год. са Извештајем независног ревизора бр.04-3415/1.



НАДЗОРНИ ОДБОР

Делчев Нина

Нина Делчев дипл.инж.ел.

- Доставити: - Секретаријату за комуналне делатности,
енергетику и саобраћај
- директору
 - Интерном ревизору
 - Економском сектору (2 оригинала)
 - Архиви Предузећа