



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 бруто 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 бруто 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

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 okončana vrednost ovih radova je 201.000,00 EUR
			<u>0,00</u>	Dodatni radovi na sanaciji ostecenja kotlova 2016 god - 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>	OKONČANA 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 pošenu - fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenju 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 značajano 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, toplovoda 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.

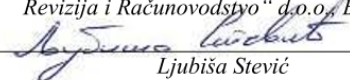
Nije izvršeno usaglašavanje osnovnog kapitala (koji je u finansijskim izveštajima Preduzeća za 2017. godinu iskazan u iznosu od RSD 349.641 hiljada) sa registrovanim kapitalom u Agenciji za privredne registre u iznosu od 100,00 dinara.

Mišljenje sa rezervom

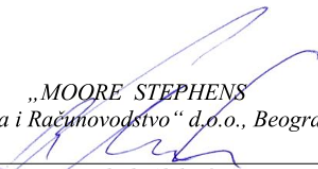
Po našem mišljenju, osim za efekte i moguće efekte iznetog u paragrafu Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš na dan 31. decembra 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 07216009

Шифра делатности 3530

ПИБ 100619162

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НИШ

Седиште Ниш, Благоја 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 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		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. Концесије, 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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	10.2	1540679	1516164	1474282
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		35360	35360	35360
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		589062	114503	118646
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		884921	1324443	1282173
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		175	175	142
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		31161	41683	37961
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10.3	5	5	553
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				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. Остали дугорочни финансијски пласмани	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 зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	10.4	156682	218292	228187
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		713429	711233	740801
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	10.5	93176	87700	84755
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		92975	87626	84327
11	2. Недовршена производња 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 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	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		0		
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	802	1312
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.9	17970	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	50
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				50
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	18827	25675	22555
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10.13	720	1026	4064
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2415104	2450668	2447014
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	12	227808	219518	210027

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		503175	238584	232468
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10.14	349641	349641	349641
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		349641	349641	349641
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	10.15	484970	490571	490571
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				19
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	10.16	270192	34349	256346
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		5601		56069
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				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		439490	463776	502400

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (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 обнављања 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 409	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 матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	10.19.1	379696	421224	485207
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		11736		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	10.7	64089	87949	81594
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1408350	1660359	1630552
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	10.20	401491	468510	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		180242	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 ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		221249	218510	186814
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	10.21	10246	19745	21599
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	10.22	686385	847988	807015
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		1680	1680	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		315260	335385	233949
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		369445	510923	573066
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	10.23	14141	27061	102435
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	10.24	1337	9174	1029
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	10.25	26137	1740	1614
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	10.26	268613	286141	260046
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2415104	2450668	2447014
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	12	227808	219518	210027

у Ничи

дана 15.06.2018. године

Законски заступник

М.П.

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 07216009	Шифра делатности 3530	ПИБ 100619162
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НИШ		
Седиште Ниш, 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				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1885315	1754576
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		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

Извештај о пословању за 2017. годину

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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 УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9.4	19977	14299
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9.5	1131386	1076901
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	78556
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ 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			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		106960	55608
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 заједничких подухвата	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			

Извештај о пословању за 2017. годину

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		39833	90741
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	9.15	59887	121244
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	9.16	2	10523
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7238	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			166900
683 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	100269	191487
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. 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 ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		279420	40969
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	9.20	14235	265
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	9.21	265185	40704
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	9.21	24454	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			6355
део 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		264591	34349
	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. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Нису</u> дана <u>15.06</u> 20 <u>18</u> . године					
				Законски заступник 	

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 07216009

Шифра делатности 3530

ПИБ 100619162

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НИШ

Седиште Ниш, Благоја 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		264591	34349
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		5601	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	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 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		258990	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. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

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 07216009

Шифра делатности 3530

ПИБ 100619162

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKA TOPLANA, NIŠ

Седиште Ниш, 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	2182591	2070905
1. Продаја и примљени аванси	3002	2128299	2000985
2. Примљене камате из пословних активности	3003	22904	37000
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	31388	32920
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1955036	1968340
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1560517	1461319
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	278589	277355
3. Плаћене камате	3008	59785	179279
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	56145	50387
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	227555	102565
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. 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, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	27893	24110
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, 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	23560

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	200280	77634
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	177264	77634
4. Остале обавезе (одливи)	3035	23016	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	200280	77634
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2182591	2071455
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2183209	2070084
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	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	954	1574
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

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 07216009

Шифра делатности 3530

ПИБ 100619162

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА ТОПЛАНА, НИС

Седиште Нис, Благоја 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		Уписани а неуплаћени 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 година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	349641	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	589411	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	256346
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	28252	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	635977	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 дуговој 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	635977	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 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	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	34349
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	34349	4088		4106	270192
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	601628	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	270192

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	215911	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	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	490571	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (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	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	490571	4140		4158	