



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

топлана

адреса:

web:

e-mail:

Благоја Паровића 3, 18000 Ниш

www.nitoplana.rs

nitop@nitoplana.rs

БР. 1882/2

22.04.2019.

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ ЗА 2019. ГОДИНУ

*Оснивач:

*Надлежна филијала управе за трезор:

*Делатност:

*Матични број:

*ПИБ:

*ЈББК:

*Седиште:

Скупштина града Ниша

Филијала Ниш

Производња и испорука топлотне енергије

07216009

100619162

81711

Ниш Благоја Паровића бр. 3

АПРИЛ 2019.

Ниш

На основу члана 22 ст.1 тачка 2 Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС бр. 15/2016) и члана 31 Статута ЈКП “Градска топлана“ Ниш бр. 2145/3 од 22.03.2017. год., на предлог Директора, Надзорни одбор ЈКП “Градска топлана“ Ниш на двадесетој редовној седници одржаној дана 22.04.2019. године донео је

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП **“ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ** **ЗА 2019. ГОДИНУ**

Члан 1

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2019. годину бр.6596/2 од 30.11.2018.год. тачка 3.8 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 2), мења се и гласи:

у 000 дин

Пословни приходи	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	1.966.572	1.920.760	1.847.224	1.991.460
Реализација	1.754.577	1.885.315	1.636.000	-
Реализација /План(%)	89,22	98,15	88,56	-

у 000 дин

Пословни расходи	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	1.796.130	1.734.128	1.690.159	1.983.965
Реализација	1.560.078	1.629.430	1.541.878	-
Реализација /План(%)	86,85	93,96	91,22	-

у 000 дин

Укупни приходи	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	2.382.772	2.242.820	2.130.284	2.244.520
Реализација	2.049.836	2.132.723	1.814.060	-
Реализација /План(%)	86,02	95,09	85,15	-

у 000 дин

Укупни расходи	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	2.356.130	2.216.128	2.108.159	2.231.465
Реализација	2.009.132	1.867.538	1.790.578	-
Реализација /План(%)	85,27	84,27	84,93	-

у 000 дин

Пословни резултат	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	170.442	186.632	157.065	7.495
Реализација	194.499	255.885	94.122	-
Реализација /План(%)	114,11	137,10	59,92	-

у 000 дин

Нето резултат	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	26.642	22.125	22.125	13.055
Реализација	34.349	264.591	23.482	-
Реализација /План(%)	128,92	1.195,89	106,13	-

Број запослених на дан	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	249	240	243	243
Реализација	240	235	238	-
Реализација /План(%)	96,38	97,91	97,94	-

у дин

Просечна нето зарада	2016. год. (текуће -3 год.)	2017. год. (текуће -2 год.)	2018. год. (текућа -1 год.)	2019. год. (текућа година)
План	53.173	54.717	54.256	52.008
Реализација	51.332	51.886	50.638	-
Реализација /План(%)	96,53	94,82	93,33	-

Рацио анализа	2016.год. Реализација	2017. год. Реализација	2018. год. Реализација	2019. год. План
EBITDA	240.504	400.509	147.882	175.055
Ликвидност	0,42	0,55	0,60	0,41
Дуг/капитал	8,18	6,34	4,18	1,74
Профитна бруто маргина	0,02	0,01	0,01	0,007
Економичност	1,12	1,06	1,06	1,004
Продуктивност	0,13	0,13	0,15	0,13

Члан 2

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2019. годину бр.6596/2 од 30.11.2018.год. тачка 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2019.год. мења се и гласи:

Финансијски план, као део Програма пословања за 2018. год. обухвата планиране приходе и расходе по изворима финансирања и врстама трошкова и расхода, а све у складу са Фискалном стратегијом за 2017. годину са пројекцијама за 2018. и 2019. годину и Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2018. год. односно трогодишњих програма пословања за период 2018-2020. година.

План је рађен на бази параметара и то:

У делу прихода:

1. **Грејне површине** изражене у m^2 , укупно 1.833.065,94 m^2 , површине обустављених купаца 182.101,01 m^2 , планираних 229.026.890 kWh испоручене топлотне енергије, усвојене фиксне тарифе 21,18 дин/ m^2 , фиксне тарифе за обустављене кориснике 6,99 дин/ m^2 и варијабилне тарифе срачунате према октобарским ценама гаса и мазута у висини 6,07 дин/ kWh. У приходе од фиксне тарифе укључено је повећање трошкова амортизације и трошкова премија осигурања, као последице укњижене процене укупне имовине, обавезе и капитала са применом у периоду август-децембар 2019. год. Ови трошкови ће утицати на формирање нулте тарифе за грејну сезону 2019/2020 годину.
2. Приходи од услуга садрже и приходе од загревања санитарне (технолошке) воде одржавања унутрашњих грејних инсталација, прихода од услуга трећим лицима, пробног грејања и израде прикључних топловода и прикључних подстаница.
3. Пословни приходи садрже позиције приходавања донација (обрачун прихода до нивоа амортизације донираних средстава) и осталих пословних прихода који се односе на приходе од термоенергетске сагласности, пројектовања, услуга трећим лицима, који су планирани методом процене, у односу на реализацију у 2018. години.
4. Финансијски приходи су планирани на бази процене будућих камата, које ће се обрачунати за наплату потраживања ван валутног рока, као и процене осталих финансијских прихода.
5. Ванредни и остали приходи планирани су на нивоу вероватне наплативости обезвређених потраживања.

У делу расхода:

1. Планиране количине енергената за вршење основне делатности-грејања и то: 25.460.732 Sm^3 гаса, 2.287.513 kg. мазута, струје 7.000.907,16 kWh и воде 107.312,32 m^3 .
2. **Цене енергената из октобра 2018. године и то гаса 46,24 дин/ Sm^3 и мазута са превозом 61,34 дин/kg.** Наглашавамо да су све цене без ПДВ (ПДВ као јавни приход не утиче на формирање трошкова већ само на новчани ток). Трошкови енергије су формиран на бази планиране потрошње и тренутно важећих цена енергената и енергије, и **покривени су варијабилним делом цене топлотне енергије.**
3. **Трошкова бруто I зарада** планирани су у висини 216.343.079,00 дин. (представљају масу бруто I зараде **после** примене Закона о уређивању основица за исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и основ је за контролу зарада и предлогу Закона о изменама и допунама закона о уређивању основица за исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава).
4. **Пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде** који су дефинисани Законом у висини 38.725.411,00 дин.
5. **Трошкова одржавања** на нивоу трошкова производних радних јединица и њиховог сагледавања аналогно наплаћеним средствима из прихода од одржавања унутрашњих грејних инсталација.
6. **Осталих трошкова** на бази праћења кретања последњих година, а користећи се рачуноводственим информацијама, евиденцијама и анализама.
7. **Обезвређење потраживања у висини вероватне ненаплативости**, односно отписа краткорочних финансијских потраживања старијих од 60 дана, као и на нивоу планираних утужења.

4.1 План прихода и расхода за 2018. годину

4.1.1 Табела прихода

у динарима

Ред. Бр.	ОПИС	ИЗНОС	% УЧЕШЋА
А	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.991.459.894,33	88,73
1.	Услуге на домаћем тржишту	1.945.459.894,33	
	- грејање варијабилни део	1.390.193.222,30	
	- грејање фиксни део	483.392.039,31	
	- обустава-фиксни део	15.274.632,72	
	- загревање воде	3.200.000,00	
	- одржавање УГИ	46.100.000,00	
	- остале услуге из основне делатности	2.800.000,00	
	- пробно грејање	500.000,00	
	-израда прикљ.топлов.и прикљ.подстанице	4.000.000,00	
2.	Субвенције - приходовање донација	36.000.000,00	
3.	Остали пословни приходи	10.000.000,00	
Б	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	50.060.000,00	2,23
1.	Приходи од камата	50.000.000,00	
2.	Приходи од курсних разлика	10.000,00	
3.	Остали финансијски приходи	50.000,00	
В	ОСТАЛИ НЕПОСЛ.И ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ	203.000.000,00	9,04
1.	Добици од продаје и вишкови	3.000.000,00	
2.	Наплаћена отписана потраживања	180.000.000,00	
3.	Остали непословни приходи	20.000.000,00	
	УКУПНО	2.244.519.894,33	100,00

4.1.2 Табела трошкова и расхода

у динарима

Ред. Бр.	ОПИС	ИЗНОС	% УЧЕШЋА
А	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.983.965.009,24	88,90
1.	Трошкови материјала за израду	14.000.000,00	
2.	Трошкови осталог материјала	14.000.000,00	
3.	Трошкови горива и енергије	1.392.889.755,24	
4.	Трошкови једнократног отписа	1.200.000,00	
5.	Трошкови бруто зарада-старозапослени + пословодство	208.924.797,00	
6.	Трошкови бруто зарада-новозапослени	7.418.282,00	
7.	Трошкови доприноса на терет послодавца-старозапослени	38.725.411,00	
8.	Трошкови доприноса на терет послодавца-новозапослени	0,00	
9.	Трошкови накнада по уговору о делу	75.000,00	
10.	Трошкови накнада за привремене и повремене послове	750.000,00	
11.	Трошкови накнаде председника и чланова НО	1.011.600,00	
12.	Остали трошкови НО	100.000,00	
13.	Солидарне помоћи	500.000,00	

	Солидарна помоћ према ПКУ	11.286.000,00	
14.	Трошкови превоза - старозапослени	7.200.000,00	
15.	Трошкови превоза - новозапослени	/	
16.	Дневнице за сл.пут, и накнаде трошкова сл.пута	900.000,00	
17.	Трошкови умањења зарада 5%	11.784.164,00	
18.	Трошкови пакетића за децу запослених према општем акту	250.000,00	
19.	Трошкови транспортних услуга и ПТТ трошкови	3.500.000,00	
20.	Трошкови услуга одржавања	25.000.000,00	
21.	Трошкови спортских активности запослених	450.000,00	
22.	Трошкови рекламе и пропаганде	500.000,00	
23.	Трошкови амортизације	120.000.000,00	
24.	Трошкови резервисања отпремнина	3.000.000,00	
25.	Трошкови резервисања јубиларних награда	0,00	
26.	Трошкови непроизводних услуга	4.000.000,00	
27.	Трошкови ревизије финансијских извештаја	400.000,00	
28.	Трошкови спонзорства	100.000,00	
29.	Трошкови донаторства	200.000,00	
30.	Трошкови за синдикалне активности	100.000,00	
21.	Трошкови репрезентације	700.000,00	
32.	Трошкови премије осигурања	22.000.000,00	
33.	Трошкови платног промета и ОН- провизија	70.000.000,00	
34.	Трошкови пореза и чланарина	3.000.000,00	
35.	Нематеријални трошкови и судске таксе	15.000.000,00	
36.	Остали пословни расходи	5.000.000,00	
Б	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	87.000.000,00	3,90
1.	Расходи камата краткорочних кредита	10.000.000,00	
2.	Расходи камата на дозвољени минус	2.000.000,00	
3.	Расходи камата за робу	30.000.000,00	
4.	Негативне курсне разлике	5.000.000,00	
5.	Остали финансијски расходи (ревал.робних рез.)	40.000.000,00	
В	НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	160.500.000,00	7,20
1.	Губици, расходи и мањкови	2.500.000,00	
2.	Директан отпис потраживања	20.000.000,00	
3.	Остали непоменути расходи	2.500.000,00	
4.	Обезвређење потраживања	125.500.000,00	
5.	Расходи по основу исправке грешака	10.000.000,00	
	У К У П Н О	2.231.465.009,24	100,00

4.1.3 Табела резултата

у динарима

УКУПНИ ПРИХОДИ	2.244.519.894,33
УКУПНИ РАСХОДИ И ТРОШКОВИ	2.231.465.009,24
РЕЗУЛТАТ – добит	13.054.885,09

4.1.4 Образложење трошкова и расхода

Програмом пословања за 2019. год. планирани су укупни приходи у висини **2.244.519.894,33**. Пословни приходи чине 88,73% укупних прихода, док приходи од основне делатности (од услуге производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом становништву и привреди) чине 97,69% пословних прихода. Планирани финансијски приходи у висини од **50.060.000,00** су пре свега приходи од камата (плаћање ван валутног рока) и они чине 2,23% укупних прихода. Непословни и ванредни приходи су планирани у висини **203.000.000,00** и највећим делом се односе на наплату исправљених (индиректно отписаних-обезвређених) потраживања, и они чине 9,04% укупних прихода.

Из планираних укупних прихода финансираће се трошкови и расходи у висини **2.231.465.009,24** у чијој структури пословни расходи чине 88,90%, финансијски расходи 3,90% и непословни и ванредни расходи 7,20 %.

- 1. Трошкови материјала за израду и осталог материјала** планирани су у износу од по 14.000.000,00 (укупно 28.000.000,00) и односе се на материјал, резервне делове, остали материјал који се троши ради интервенција, **поправки** како за потребе Топлане тако и за услуге трећим лицима.
- 2. На бази утврђених количина и последњих тржишних цена горива и енергије** (октобар 2018.год.), потребна средства за финансирање трошкова енергената за пословну 2019. годину износе 1.392.889.755,24 и чине 71,73 % пословних расхода. У оквиру трошкова горива и енергије, приказани су и трошкови горива за коришћење возила у укупном износу од 2.700.000,00 што чини 0,14% пословних расхода.
- 3. Трошкови бруто зарада** планирани су у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава као и предлогом Закона о изменама и допунама Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. Планирани износ од 216.343.079,00 дин. чини износ након примене закона (инструкција оснивача) и чини 11,14 % пословних расхода и 9,77 % укупних расхода.

Пословодство предузећа чини директор. Његов положај је дефинисан Законом о раду чл.48, Законом о јавним предузећима, Законом о привредним друштвима и Статутом предузећа, који су дефинисали све послове у делу права и обавеза директора од заступања до одговорности за законитост рада предузећа и Законом о максималним зарадама у јавном сектору. НО предузећа закључује Уговор о раду са директором. За 2019. годину планирана маса за зараду директора је у висини 2.105.079,00 динара а исплаћиваће се у складу са Уговором о раду. Зарада директора садржана је у укупној маси планираних средстава зарада за 2019. годину.

- 4. Трошкови доприноса на терет послодавца** планирани су у складу са важећим стопама доприноса. Планирани су у износу 38.725.411,00 дин. и чине 1,99% пословних расхода и 1,75% укупних расхода.
- 5. Трошкови накнада по уговору о делу** износе 75.000,00 и чине 0,003% пословних расхода, и планирани су у нивоу плана за 2018.годину.
- 6. Трошкови накнада за привремене и повремене послове** планирани су у висини 750.000,00 дин. и чине 0,04% пословних расхода. Исти су планирани због сезонског карактера вршења делатности и потребе да се одређене ситуације у основној делатности, пре свега у производњи и одржавању на овај начин превазиђу, ангажовањем лица, **с обзиром на још увек важећи Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору.**

7. **Трошкови накнада председнику и члановима НО** планирани су у висини 1.011.600,00 и они чине 0,05% пословних расхода и 0,04% укупних расхода.
8. **Остали трошкови НО** планирани су у висини 100.000,00, а у складу са Законом о јавним предузећима и обавезном континуираном едукацијом.
9. **Трошкови солидарних помоћи** планирани су у висини 500.000,00 и чине 0,03% пословних расхода. Исти ће се исплаћивати у складу са општим актом предузећа.
10. **Трошкови солидарне помоћи у складу са ПКУ** планирани су у висини 11.286.000,00 динара, а по препоруци Министарства привреде градоначелницима, председницима општина и директорима јавних предузећа у комуналној делатности. Ови трошкови чине 0,58% пословних расхода и 0,51% укупних расхода.
11. **Трошкови превоза запослених на радно место и са радног места** планирани су у висини 7.200.000,00. Они чине 0,37% пословних расхода, односно 0,33% укупних расхода. Исплаћују се у складу са општим актом предузећа и важећим ценама карата у јавном превозу.
12. **Дневнице за службени пут и накнаде трошкова службеног пута** планиране су у висини 900.000,00. Ови трошкови садрже поред дневница и трошкове превоза, преноћишта и других трошкова на службеном путу, и важан су сегмент редовне едукације запослених у праћењу промена у законодавству и примене истих. Како се планира увођење интегрисаног система менаџмента квалитетом, неопходно су планирана већа средства у односу на претходну годину јер је и планирани број едукација и стручних усавршавања већи. Ови трошкови чине 0,05% пословних расхода, односно 0,04% укупних расхода.
13. **Трошкови умањења зарада 5%** планирана су у висини 11.784.164,00 на основу планиране масе зарада односно цене рада и њихове разлике пре и после примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и Закона о измени и допуни овог закона. Овај трошак чини 0,61% пословних расхода и 0,53% укупних расхода.
14. **Трошкови за децу запослених за Новогодишње и Божићне празнике** у складу са општим актом планирани су у висини 250.000,00 и чине 0,01% пословних расхода.
15. **Трошкови транспортних услуга и ПТТ трошкова** планирани су у висини 3.500.000,00. Односе се на трошкове телефонских услуга, услуга интернета, услуге писмоносних пошиљки, као и на трошкове даљинског праћења дистрибутивног система (рада и радних параметара подстаница и топловода). Ови трошкови чине 0,18% пословних расхода, односно 0,16% укупних расхода.
16. **Трошкови услуга одржавања** планирани су у висини 25.000.000,00 и односе се на инвестиционо и текуће одржавање и редовно одржавање система. Трошак одржавања је значајан из разлога што систем који има век трајања у појединим целинама и преко 30 година, треба одржати и обезбедити његову функционалност. Ови трошкови чине 1,29% пословних расхода, односно 1,13% укупних расхода.
17. **Трошкови спортских и радних активности запослених** планирани су у висини 450.000,00 и односе се на учествовање у радно спортским дружењима топлана, обзиром да је ЈКП „Градска топлана“ Ниш члан Удружења топлана Србије. Закључаком Надзорног одбора бр.8539/6 обавезу је се менаџмент предузећа да у нађе решење за учествовање запослених на радничко спортским играма Топлане Србије. Ови трошкови чине 0,02% пословних расхода.
18. **Трошкови реклама и оглашавања** планирана су у висини 500.000,00 за потребе спровођења поступака чија реализација подразумева оглашавање. Ови трошкови чине 0,03% пословних расхода.

19. **Трошкови амортизације** су планирани у складу са извршеном проценом вредности укупне имовине, обавеза и капитала на нивоу исправке вредности имовине, применом прописаних стопа амортизације и износе 120.000.000,00. Ови трошкови чине 6,04% пословних расхода, односно 5,37% укупних расхода. Дефинисани су стопом амортизације основних средстава тј. њиховим веком трајања.
20. **Трошкови резервисања за отпремнине** планирани су у висини 3.000.000,00, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 19 (обрачунска категорија). Ови трошкови чине 0,15% пословних расхода, односно 0,14% укупних расхода. Трошкови резервисања отпремнине нису исто што и исплата отпремнина, обзиром да је утврђена укупна маса средстава за све запослене за одлазак у пензију која се налази у Билансу стања као обавеза на к-ту 404.
21. **Трошкови резервисања јубиларних награда** нису планирани за 2019.год. обзиром на износ утврђених резервисања претходне године. И ово резервисање је у складу са претходно поменутиим Међународним рачуноводственим стандардом 19. Исплата јубиларних награда **вршиће се** у складу са општим актом из резервисаних средстава.
22. **Трошкови непроизводних услуга** планирани су у износу од 4.000.000,00 и њихову структуру чине трошкови програмерских услуга, здравствених услуга, паркирања, саветовања, трошкови студенских задруга, трошкови чишћења, трошкови заштите животне средине и сл. Ови трошкови чине 0,21% пословних расхода односно 0,18% укупних расхода.
23. **Трошкови ревизије финансијских извештаја** планирани су у висини 400.000,00. Овај трошак се мора планирати обзиром да је Топлана обавезник екстерне ревизије. Ови трошкови чине 0,02% пословних расхода.
24. **Трошкови спонзорства** планирани су у висини 100.000,00 и чине 0,01% пословних расхода. Трошкови су планирани ради подржавања градских културних и спортских манифестација.
25. **Трошкови донаторства** планирани су у износу од 200.000,00 и чине 0,01% пословних расхода. Планирани су у складу са претпостављеним учешћем у хуманитарним активностима на подручју града Ниша.
26. **Трошкови за синдикалне активности** планирани су у висини 100.000,00 и чине 0,01% пословних расхода, а у складу са **одржавањем оправданих активности** у организацијама репрезентативних синдиката и спортског удружења Топлане.
27. **Трошкови репрезентације** планирани су у висини 700.000,00 и чине 0,04% пословних расхода. Ови трошкови се односе на обележавања важних датума Топлане, **(оснивања, Славе, јубилеја и значајних догађаја.)**
28. **Трошкови премије осигурања** планирани су у висини 22.000.000,00 у складу са вредношћу имовине након извршене процене и чине 1,10% пословних расхода односно 0,98% укупних расхода. Осигурање имовине је обавеза, а имовина Топлане је изложена ризицима са једне стране и дотрајалошћу са друге стране, због чега постоји и оправданост предложеног износа.
29. **Трошкови платног промета и провизија ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш** планирани су у висини 70.000.000,00 од чега највећи део чине трошкови провизије ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, а остало чине трошкови платног промета банака, трошкови пос терминала, обраде кредита. Трошак провизије настаје по основу Одлуке оснивача и Уговора са ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, којим је дефинисана провизија од 3,5% на наплаћена средства. Овај расход чини 3,60% пословних расхода односно 3,16% укупних расхода.
30. **Трошкови пореза и чланарина** односе се пре свега на порез на имовину, чланарине Пословном удружењу Топлане Србије као и чланарина Привредној комори РС (која се

примењује од 01.01.2017. год. због чега је и планска величина за 2018. већа од плана за 2017.) и планирани су у висини 3.000.000,00. Овај трошак чини 0,15% пословних расхода и 0,14% укупних расхода.

- 31. Нематеријални трошкови и судске таксе** планирани су у висини 15.000.000,00. Ови трошкови чине 0,77% пословних расхода и 0,68% укупних расхода. Ове трошкове чине трошкови судских такси, вештачења, такси по различитим основама, као што је такса за истицање фирми, трошкови легализације софтвера и сл.
- 32. Остали пословни расходи** планирани су на бази процене књиговодствених позиција уз уважавање тржишних услова пословања. Исти су планирани у висини 5.000.000,00 а чине га тр. чишћења котлова, тр.услуга заштите, мерења емисије, управљања отпадом и осталих услуга везаних за заштиту животне средине. Ови трошкови чине 0,26% пословних расхода и 0,23% укупних расхода.
- 33. Финансијски расходи** исказани су у висини 87.000.000,00 од чега су као најзначајнији 12.000.000,00. (10.000.000,00 + 2.000.000,00) расходи камата на ангажоване краткорочне кредите код пословних банака, 30.000.000,00 камате из дужничко-поверилачких односа (обавеза за испоручен гас се плаћа на начин дефинисан уговором, и то месечна потрошња у року од 15 дана од дана фактирсања). Краткорочни кредити за ликвидност ангажују се ради измиривања обавеза за испоручене енергенте, пре свега гаса због неуравнотежености новчаног тока прилива и трошења средстава. Краткорочни кредити се ангажују са обавезним грејс периодом за време трајања сезоне, а враћају се у постсезони у 6 до 7 месечних рата, што се уговара са банком кредитором, а везује се за реално уравнотежење ликвидности које настаје по истеку грејне сезоне. У укупне финансијске расходе укључени су и негативне курсне разлике, расходи ревалоризације републичких и градских робних резерви у мазуту и остали финансијски расходи, а у структури укупних расхода финансијски расходи чине 3,93%.
- 34. Непословни и ванредни расходи** планирани су у висини **160.500.000,00**. Највећим делом се односе на обезвређење потраживања и представљају законску обавезу према Међународним рачуноводственим стандардима и утврђеним рачуноводственим политикама. Настају из искњижења потраживања старијих од 60 дана и утужених потраживања купаца грађана. Поступак предлагања ненаплаћених потраживања од купаца-стамбени простор за утужење одређује ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, чиме директно утиче, како на износ обезвређења потраживања тако и на спречавање појаве застарелости. Уважавајући објективне околности настанка застарелости и директног отписа истог, ЈКП „Градска топлана“ Ниш преузима и овај ризик у пословању. Ови расходи чине 7,20% укупних расхода.

Биланс стања (план 31.12.2019. кварталне пројекције)

Прилог 3

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	у хиљадама динара			
			Износ			
1	2	3	План 31.03.2019	План 30.06.2019	План 30.09.2019	План 31.12.2019
	АКТИВА					
0	А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.503.895	3.442.633	3.442.633	3.442.633
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4.797	11.818	11.818	11.818

010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011,012 и део 019	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.742	8.763	8.763	8.763
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	197	197	197	197
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	2.858	2.858	2.858	2.858
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	1.498.511	3.274.972	3.274.972	3.274.972
020,021 и део 029	1. Земљиште	0011	35.360	67.450	67.450	67.450
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	589.274	1.579.976	1.579.976	1.579.976
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	829.048	1.580.743	1.580.743	1.580.743
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	175	428	428	428
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	44.654	46.375	46.375	46.375
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				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019				
030,031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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	587			
040 и	1. Учешћа у капиталу зависних правних	0025				

део 049	лица					
041 и део 049	2.Учешће у капиталу придружених правних лица у заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3.Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
Део 043,де о 044 и део 049	4.Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	587			
Део 043,де о 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
045 и део 049	6.Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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				
5	V.ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+00 41)	0034	0	155.843	155.843	155.843
050 и део 059	1.Потраживања од матичних и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2.Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и 053	3.Потраживање по основу продаје 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.Спорна и сумњива потраживањ	0040				
056 и део 059	7.Остала дугорочна потраживања	0041	0	155.843	155.843	155.843
288	В.ОДЛЮЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г.ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+00 68+0069+0070)	0043	744.865	824.727	824.727	824.727
Класа 1	I.ЗАЈЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	86.978	96.708	96.708	96.708
10	1.Материјал,резервни делови,алат и ситан инвентар	0045	86.420	96.303	96.303	96.303
11	2.Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3.Готови производи	0047				
13	4.Роба	0048				

14	5.Стална средства намењена продаји	0049				
15	6.Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	558	405	405	405
	II.ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	596.102	636.518	636.518	636.518
200 и део 209	1.Купци у земљи-матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2.Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3.Купци у земљи-остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4.Купци у иностранству- остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5.Купци у земљи	0056	596.102	636.518	636.518	636.518
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	32	32	32	32
22	IV.ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	47.379	57.331	57.331	57.331
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				
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 правна лица	0064				
232 и део 239	3.Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5.Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII.ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7.820	902	902	902
27	VIII.ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	1.940	26.903	26.903	26.903
28 осим 288	IX.АВР	070	4.614	6.333	6.333	6.333
	Д.УКУПНА АКТИВА=ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	2.248.760	4.267.360	4.267.360	4.267.360
88	Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	136.320	192.137	192.137	192.137
	ПАСИВА					
	А.КАПИТАЛ(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)>0=(0071-0424-	0401	132.919	1.487.087	1.663.907	1.652.940

	0441-0442)					
30	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ(0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	349.641	349.641	349.641	349.641
300	1.Акцијски капитал	0403				
301	2.Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3.Улози	0405				
303	4.Државни капитал	0406	349.641	349.641	349.641	349.641
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				
047и 237	III.ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV.РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V.РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ,НЕКРЕТНИНА,ПОСТРОЈ ЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	484.970	1.665.839	1.665.839	1.665.839
33 осим 330	VI.НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII.НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА(дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	0	1.592	25.614	14.647
340	1.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	0418	0	1.592	1.592	1.592
341	2.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0419	0	0	24.022	13.055
	IX.УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X.ГУБИТАК (0422+0423)	0421	701.692	529.985	377.187	377.187
350	1.Губитак ранијих година	0422	307.598	331.436	377.187	377.187
351	2.Губитак текуће године	0423	394.094	198.549		
	Б.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ(0425+0432)	0424	434.184	305.294	305.294	305.294
40	I.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	42.752	32.977	32.977	32.977
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	42.752	32.977	32.977	32.977
405	5.Резервисање 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	391.432	272.317	272.317	272.317
410	0,1.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 уземљи	0437				
415	6.Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	379.696	272.317	272.317	272.317
416	7.Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8.Остале дугорочне обавезе	0440	11.736			
498	V.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	64.089	327.384	327.384	327.384
42 до 49 (осим 498)	Г.КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ(0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	1.617.568	2.147.595	1.970.775	1.981.742
42	I.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	388.192	508.370	364.304	388.326
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	250.000	300.000	155.934	179.956
423	4.Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5.Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,42 5,426 и 429	6.Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	138.192	208.370	208.370	208.370
430	II.ПРИМЉЕНИ АВАНСИ,ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	23.310	17.597	17.596	17.596
43 осим 430	III.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	870.709	872.737	839.984	826.929
431	1.Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	0452		1.680	1.680	1.680
432	2.Добављачи-матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3.Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	0454	422.701	360.393	360.393	360.393
434	4. Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5.Добављачи у земљи	0456	448.008	510.664	477.911	464.856
436	6.Добављачи у иностранству	0457				
439	7.Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	26.336	12.648	12.648	12.648
47	V.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.276	4.949	4.949	4.949
48	VI.ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ,ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33.522	27.727	27.727	27.727
49 осим 498	VII.ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	270.223	703.567	703.567	703.567
	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	2.248.760	4.267.360	4.267.360	4.267.360
89	Е.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	136.320	192.137	192.137	192.137

Биланс успеха (план 01.01.-31.12.2019. кварталне пројекције)

Прилог За

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Износ			
			План 01.01. – 31.03.2019	План 01.01- 30.06.2019	План 01.01– 30.09.2019	План 01.01. – 31.12.2019
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65 осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ(1002+1009+1016+ 1017)	1001	545.064	1.007.745	1.420.375	1.991.460
60	І.ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ(1003+1004+1005+1 006+1007+1008)	1002				
600	1.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2.Приход од продаје матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тежишту	1006				
604	5.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007				
605	6.Приходи од продаје робе на иностраном тржишти	1008				
61	ІІ.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014 +1015)	1009	541.564	1.000.745	1.409.875	1.945.460
610	1.Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5.Приход од продаје готових производа и услуга на	1014	541.564	1.000.745	1.409.875	1.945.460

	домаћем тржишту					
615	6.Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III.Приходи од премија,субвенција,дотација и сл.	1016	1.000	2.000	3.000	36.000
65	IV.Други пословни приходи	1017	2.500	5.000	7.500	10.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021-1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>0	1018	934.422	1.209.073	1.400.521	1.983.965
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				
51осим 513	V.Трошкови материјала	1023	7.300	14.600	21.900	29.200
513	VI.Трошкови горива и енергије	1024	799.797	914.572	967.919	1.392.890
52	VII.Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1025	70.338	144.927	208.241	288.925
53	VIII.Трошкови производних услуга	1026	8.612	17.224	25.836	34.450
540	IX.Трошкови амортизације	1027	22.500	60.000	90.000	120.000
541 до 549	X.Трошкови дугорочних резервисања	1028	0	0	0	3.000
55	XI.Нематеријална трошкови	1029	25.875	57.750	86.625	115.500
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(1001-1018)>0	1030	0	0	19.854	7.495
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК(1018-1001)>0	1031	389.358	201.328	0	0
66	Д.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ(1033+1038+1039)	1032	12.514	25.029	37.543	50.060
66,оси м 662,663 ,664	И.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВ.ЛИЦА И ОСТАЛИ Ф.П.(1034+1035+1036+1037)	1033	12	25	37	50
660	1.Финансијски приходи матичних и зависних п.л.	1034				
661	2.Финансијски приходи од осталих повезаних п. Лица	1035				
665	3.Приходи од учешћа у добитку придружених пр.лица и заједничких подухвата	1036				
669	4.Остали финансисјки приходи	1037	12	25	37	50
662	II.Приходи од камата (од трећих лица)	1038	12.500	25.000	37.500	50.000
663 и 664	III.Позитивне курсне разлике и позитивни ефектне клаузуле	1039	2	4	6	10
56	Ђ.Финансијски расходи (1041+1046+1047)	1040	21.750	43.500	65.250	87.000
56,оси	И.Финансијски расходи из	1041	10.000	20.000	30.000	40.000

м 562,563 и 564	односа са повез.пр.лицима и остали фин.рас.(1042+1043+1044+1045)					
560	1.Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2.Финансијски расходи из односа са осталим правним лицима	1043				
565	3.Расходи од учешћа у губитку правних лица и заједничких улагања	1044				
566 и 569	6.Остали финансијски расходи	1045	10.000	20.000	30.000	40.000
562	II.Расходи камата (према трећим лицима)	1046	10.500	21.000	31.500	42.000
563 и 564	III.Негативне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1047	1.250	2.500	3.750	5.000
	Е.ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1032-1040)	1048				
	Ж.ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1040-1032)	1049	9.236	18.471	27.707	36.940
683 и 685	З.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	45.000	90.000	135.000	180.000
583 и 585	И.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	37.500	62.750	94.125	125.500
67 и 68,оси м 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.750	11.500	17.250	23.000
57 и 58,оси м 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	8.750	17.500	26.250	35.000
	Л.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	0	0	24.022	13.055
	Љ.ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	394.094	198.549	0	0
69-59	М.НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА,ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И СПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА	1056				

59-69	Н.НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА,ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И СПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА	1057				
	Њ.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1054-1055+1056-1057)	1058			24.022	13.055
	О.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1055-1054+1057-1056)	1059	394.094	198.549		
	П.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І.Порески расход периода	1060				
Део 722	ІІ.Одложени порески расходи периода	1061				
Део 722	ІІІ.Одложени порески приходи периода	1062				
723	Р.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С.НЕТО ДОБИТАК(1058-1059-1060-1061+1062)	1064	0	0	24.022	13.055
	Т.НЕТО ГУБИТАК(1059-1058+1060+1061-1062)	1065	394.094	198.549	0	0
	І.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	ІІ.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	ІІІ ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1.Основна зарада по акцији	1068				
	2.Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069				

Прилог 36

Извештај о токовима готовине (план 01.01. – 31.12.2019. кварталне пројекције)

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ			
		План 01.01. – 31.03.2019	План 01.01. – 30.06.2019	План 01.01. – 30.09.2019	План 01.01. – 31.12.2019
А.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТ					
І.Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	478.878	962.404	1.443.580	1.924.810
1.Продаја и примљени аванси	3002	471.279	940.239	1.410.329	1.880.479
2. Примљ. камат. из послов. активности	3003	4.456	10.030	15.046	20.061
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.143	12.135	18.205	24.270
ІІ.Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	428.143	871.254	1.306.881	1.742.509
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	346.588	667.990	1.001.985	1.335.980
2. Зараде,накнаде зараде и остали лични расходи	3007	59.446	139.899	209.848	279.798
3. Плаћене камате	3008	7.296	21.435	32.152	42.870
4. Порез на добит	3009		23.436	35.155	46.873

5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14.813	18.494	27.741	36.988
III.НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)	3011	50.735	91.150	136.699	182.301
IV:НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I.Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	390	637	832
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2.Продаја нематеријалних улагања, некретнина,постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	390	637	832
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016				
4. Примљене камате из активности финансирања	3017				
5. Примљене дивиденде	3018				
II.Одливи готовине из активности инвестирања	3019	7.874	25.790	38.685	51.580
1.Куповина акција и удела (нето одлив)	3020				
2.Куповина нематеријалних улагања, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	7.874	25.790	38.685	51.580
3. Остали финансијски пласмани (нето одлив)	3022				
III.НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТ.(I-II)	3023				
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТ.(II-I)	3024	7.874	25.400	38.048	50.748
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАСИРАЊА					
I.Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025				
1.Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027				
3.Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5.Остале краткорочне обавезе	3030				
II.Одлив готовине из активности финансирања	3031	35.995	65.802	98.703	131.605
1.Откуп сопствених акција и удела	3032				
2.Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3.Краткорочни кредити (одливи)	3034	35.995	49.138	73.707	98.276
4.Остале обавезе (одливи)	3035	0	16.664	24.996	33.329
5.Финансијски лизинг	3036				
6.Исплаћене дивиденде	3037				
III.НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИР.(I-II)	3038				
IV.НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИР.(II-I)	3039	35.995	65.802	98.703	131.605
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	478.878	962.794	1.444.217	1.925.642
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	472.012	962.846	1.444.269	1.925.694
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	6.866			
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		52	52	52
Ж.ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	954	954	954	954
З.ПОЗИТИВНЕ КУРС. РАЗ. ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				

И.НЕГАТИВНЕ КУРС. РАЗ. ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј.ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042- 3043+3044+3045-3046)	3047	7.820	902	902	902

Извори финансирања

ЈКП „Градска топлана“ Ниш се финансира из сопствених средстава, односно из наплате потраживања, а на име извршених услуга из редовне и допунске делатности.

Због специфичности делатности коју ЈКП „Градска топлана“ Ниш обавља (сезонског карактера), и незадовољавајућег процента наплате потраживања, грејна сезона се допунски финансира и из краткорочних кредита, који се након грејне сезоне отплаћују. Иако се кредити ангажују једнократно и краткорочно, исти оптерећују пословање кроз обрачунате камате.

Инвестиционе активности се финансирају делом из позајмљених средстава, а делом из сопствених средстава. Планом капиталних инвестиција дефинисани су и остали извори финансирања.

Табеларни приказ извора финансирања према врсти прихода (план за 2018.)

Р.бр.	Н а з и в	Износ	Структура уч. у %
1	Пословни приходи	1.991.459.894,33	88,73
2	Финансијски приходи	50.060.000,00	2,23
3	Непословни и ванредни приходи	203.000.000,00	9,04
	У К У П Н О	2.244.519.894,33	100,00

Табела ненаплаћених потраживања и неизмиренних обавеза

У динарима					
Р.бр.	ОПИС	Ненаплаћена потраживања на дан 31.12.2018.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2018.	Ненаплаћена потраживања на дан 31.12.2019.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2019.
1	Физичка лица	950.000.000	/	900.000.000	/
2	Привредни субјекти	165.000.000	350.000.000	150.000.000	300.000.000
3	Привредна друштва са већинским државним капиталом	5.000.000	15.000.000	8.000.000	14.000.000
4	Државни органи и органи локалне самоуправе	15.000.000	400.000.000	15.000.000	300.000.000
5	Установе (здравство, образовање, култура...)	40.000.000	/	30.000.000	/
6	Остало	50.720.000	/	46.000.000	/
7	УКУПНО	1.225.720.000	765.000.000	1.149.000.000	614.000.000

Субвенције и остали приходи из буџета

4.1.5 Претходна година – 2018.

Прилог 4

У динарима

Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранији година (у односу на претходну)
	1	2	3	4(2-3)	5
Субвенције	/	/	/	/	/
Остали приходи из буџета	/	/	/	/	/
Укупно	/	/	/	/	/

4.1.6 План за период 01.01.-31.12.2019.

У динарима

	01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
Субвенције	/	/	/	/
Остали приходи из буџета	/	/	/	/
Укупно	/	/	/	/

ЈКП „Градска топлана“ Ниш се финансира из сопствених средстава (од вршења делатности) и не користи субвенције из буџета.

Табела трошкова запослених

Прилог 5

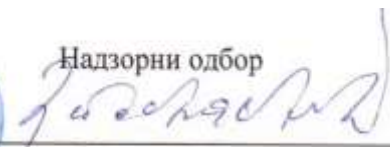
Р. бр.	Трошкови запослених	План 2018.	Процена 2018.	План за I квартал 01.01.-31.03	План за II квартал 01.01.-30.06	План за III квартал 01.01.-30.09	План за IV квартал 01.01.-31.12.
1	Маса нето зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	156.910.920	144.622.704	38.345.965	76.029.716	113.717.254	151.656.498
2	Маса бруто I зарада (са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	223.838.688	206.309.135	54.701.805	108.458.938	162.221.475	216.343.079
3	Маса бруто II зарада (са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	263.905.814	243.238.470	64.493.428	127.873.089	191.259.120	255.068.490
4	Број запослених по кадровској	243	238	243	243	243	243

	евиденцији – УКУПНО						
4.1	-на неодређено време	221	216	221	221	221	221
4.2	- на одређено време	22	22	22	22	22	22
5	Накнаде по уговору о делу	75.000	75.000	0	25.000	50.000	75.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	5	2	0	2	3	4
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	750.000	750.000	187.500	375.000	562.500	750.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	5	6	5	5	5	5
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.000.000	904.000	252.900	505.800	758.700	1.011.600
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	7.000.000	6.300.000	1.800.000	3.600.000	5.400.000	7.200.000
20	Дневнице на службеном путу	600.000	550.000	175.000	225.000	337.500	450.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	150.000	150.000	50.000	225.000	337.500	450.000
22	Отпремнине за одлазак у пензију	2.000.000	2.000.000	0	0	0	0
23	Јубиларне награде	0	0	0	0	0	0
24	Број прималаца	0	0				
25	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
26	Помоћ радницима и породици радника	11.786.000	10.396.000	125.000	5.893.000	375.000	11.786.000
27	Стипендије	0	0	0	0	0	0
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	0	0	275.000	300.000	325.000	350.000

*Износи маса зарада у колони „План 2018.“ на позицији 1, 2 и 3 представљају масе пре примена Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада код корисника јавних средстава.

Члан 3

Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2019. годину бр.6596/2 од 30.11.2018. год. у осталим одредбама остаје неизмењен.

 Надзорни одбор

Зоран Павловић, дипл.екон