



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](http://www.nitoplana.rs)  
e-mail: [nitop@nitoplana.rs](mailto:nitop@nitoplana.rs)

# ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ за период јануар-децембар 2014.

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

2015.  
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 79</i> |
| <i>IV Развој, пројектовање, надзор и контрола</i>      | <i>стр 82</i> |
| <i>V Општи и правни послови</i>                        | <i>стр 86</i> |
| <i>VI Закључна разматрања</i>                          | <i>стр 93</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 2014. год. обављала по цени у складу са Тарифним системом за обрачун и начин обрачуна топлотне енергије (Сл.лист града Ниша бр.57/2014) и Правилником о методологији за формирање цена топлотне енергије (Сл.лист града Ниша бр.72/2014).

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, што угрожава ликвидност и условавава ангажовање кредита код пословних банака.

У 2014.год. у делу инвестиција у оквиру пројекта „Програм рехабилитације даљинског система грајања у Србији – KfW“ - фаза IV, у периоду од маја до октобра извршена комплетна реконструкција топловода око 3 км трасе односно 6 км цеви, од стране извођача радова фирме „Strabag“ Аустрија.

За реконструкцију Топлане „ЈУГ“ која је кандидована у програму KfW фаза IV расписан је тендер, изабран извођач радова, урађен извођачки пројекат, у току је израда и набавка позиција а радови на реконструкцији почињу после 15. априла 2015. године по завршетку грејне сезоне.

Током 2014. године, урађена истражна бушотина ИБ-1 у кругу нишке Топлане „Криви Вир“ до дубине од 303м.

## II ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

### 1. АНАЛИЗА И СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА

Упоредни преглед прихода јануар-децембар 2013. плана јануар-децембар 2014. и остварења јануар-децембар 2014.

|                           | Остварење<br>2013.      | План<br>2014.           | Остварење<br>2014.      | Индекс        | Индекс       |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|--------------|
|                           | 1                       | 2                       | 3                       | 4(3/1)        | 5(3/2)       |
| Пословни приходи          | 1.972.367.681,61        | 2.300.325.511,29        | 1.839.438.763,52        | 93,26         | 79,97        |
| Финансијски приходи       | 63.436.630,38           | 80.100.000,00           | 157.914.564,09          | 248,94        | 197,15       |
| Непосл.и Ванредни приходи | 125.982.329,90          | 165.150.000,00          | 168.709.024,17          | 133,92        | 102,16       |
| <b>УКУПНО</b>             | <b>2.161.786.641,89</b> | <b>2.545.575.211,29</b> | <b>2.166.062.351,78</b> | <b>100,20</b> | <b>85,10</b> |

### ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Назначајнији приход у пословним приходима је приход од услуга грејања, инвестиционог и текућег одржавања, који износи 1.784.687.651,06 дин. и чини 97,03% пословних прихода. Од новембра 2014. год. услуга инвестиционог и текућег одржавања постаје услуга одржавања унутрашњих грејних инсталација. Формирање овог прихода се анализира и кроз потраживања од купаца, чија наплата директно утуче на ликвидност предузећа.

### Потраживања од купаца

Фактурисана реализација за **стамбени простор** (редован и утужен промет) за период 01.01.-31.12.2014. износи 1.650.984.239,39 дин. Са почетним стањем (П.С.) потраживање се изражава износом 2.592.802.870,91 дин. У посматраном периоду наплаћено је 1.644.374.057,69 дин. или изражено процентима 99,60 % тј.са п.с 63,42 %.

Преглед фактурисане и наплаћене реализације за стамбени простор за 01.01.-31.12. 2014. износи:

|                             |                       |
|-----------------------------|-----------------------|
| 1. П.С. 01.01.2014.         | 941.818.631,52        |
| 2. Фактурисано              | 1.650.984.239,39      |
| 3. Наплаћено                | 1.644.374.057,69      |
| 4. Салдо на дан 31.12.2014. | <u>948.428.813,22</u> |

**Процент наплате 99,60 % са П.С. 63,42 %**

Фактурисана реализација за **пословни простор** за период 01.01.-31.12.2014. износи 421.357.970,04 дин., са почетним стањем (П.С.) потраживање је 739.352.032,94 дин. Наплаћено је 377.995.287,52 дин., што у процентима износи 89,71 % са П.С. 51,13%.

Преглед фактурисане и наплаћене реализације за пословни простор за 01.01.-31.12.2014.износи:

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| 1. П.С. 01.01.2014.  | 317.994.062,90        |
| 2. Фактурисано       | 421.357.970,04        |
| 3. Наплаћено         | 377.995.287,52        |
| Салдо на 31.12.2014. | <u>361.356.745,42</u> |

**Процент наплате 89,71 % са П.С. 51,13 %**

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.

У 2014. год. на основу Закључка Градског већа града Ниша бр. 1468-19/2014-03 од 03.10.2014. год. и Одлука Надзорног одбора бр. 7499/2 од 14.10.2014. год. и 8272/6 од 06.11.2014. год. реализована је акција наплате потраживања, која је трајала до 31.12.2014. год. Овом акцијом корисницима-дужницима омогућено је да једнократном уплатом дуга у целости буду ослобођени плаћања камате или да склопе уговор на одложено плаћање, којим се обустављају судски спорови и обрачун камате од дана закључења уговора.

Ефекти акције код корисника стамбеног простора су следећи:

- склопљено је 1.484 уговора од којих (1.362 корисника + 124 уговора корисника социјале),
- укупна вредност уговора је 172.009.988,00 (154.797.100,00 + 17.212.888,00 социјале),
- наведени уговори укључују 69.800.936,00 динара редовно дуговање, 66.756.789,00 динара утужено дуговање и 35.452.263,00 динара репрограмирано дуговање, што укупно износи 172.009.888,00 динара. Репрограм утуженог дуговања има свој ефекат на смањење обезвређења, што директно утиче на смањење трошкова и на резултат,
- Склопљено је 837 уговора о измирењу дуга у целости уз отпис камате,
- Укупна вредност отписане камате 17.607.411,00 динара (1.628.438,00 динара редовна камата, 12.705.407,00 динара утужена камата и 3.273.566,00 динара уговорена камата),

- Укупно наплаћено уз спразум о отпису камате је 49.728.863,00 динара (26.942.650,00 динара редовно дуговање, 20.095.790,00 динара утужено дуговање и 2.690.423,00 динара уговорено дуговање).

Ефекти акције код корисника пословног простора су следећи:

- Склопљено је 59 уговора о плаћању целокупног дуга и отпису камате, а наплаћени дуг је 5.738.199,52 динара. Отписана камата је 3.834.358,29 динара,
- Склопљено је 7 уговора о плаћању дуга на рате. Износ дуга 1.401.262,61 динара, камата 389.392,57 динара и судски трошкови 130.347,84 динара.

Акције су имале за циљ побољшање ликвидности предузећа, али ефекат истих је и кроз искњижење купаца са „сумњивих и спорних“ на „редовне“, и то оних купаца који су потписали уговоре за отплату дуга на рате. Ефекат тих уговорања је смањење обезвређених потраживања.

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 31.12.2014. год. салдо ових потраживања износи:

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| 1. Купци у стечају         | 38.175.554,11 дин. |
| 2. Купци у ликвидацији     | 746.521,84 дин.    |
| 3. Купци у реструктурирању | 1.883.676,11 дин.  |
| 4. Купци у реорганизацији  | 3.574.642,20 дин.  |

---

Укупно: 44.380.384,26 дин.

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

Приходи од премија-накнада штета у 2014. години реализовани су у износу од 2.751.879,00 дин. а приходи од донација у износу од 36.604.946,31 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 2.294.441,05 дин. као и остали пословни приходи (приходи од пројектовања, сагласности, наплате трошкова утужења...) у износу од 13.099.846,10 дин.

### **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

Финансијски приходи су реализовани у износу од 157.914.564,09 дин. Најзначајнији су приходи од камата у износу од 68.951.781,88 дин. као и приход од позитивног ефекта смањења цене мазута у делу обавеза за градске и републичке робне резерве у износу 88.34.6132,18 дин.

### **ОСТАЛИ/ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ**

Непословни и ванредни приходи реализовани су у износу од 168.709.024,17 дин. Најзначајнији ванредни приход је наплата обезвређених потраживања (сумњивих и спорних) у износу од 116.713.700,98 дин.

**2. Упоредни преглед трошкова и расхода јануар-децембар 2013. План јануар-децембар 2014. и остварење јануар –децембар 2014.**

|  | Остварење<br>2013       | План<br>2014            | Остварење<br>2014       | Индекс       | Индекс       |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------|
|  | 1                       | 2                       | 3                       | 4( 3/1)      | 4(3/2)       |
| <b>Пословни<br/>расходи</b>                | <b>1.695.647.673,86</b> | <b>2.024.453.142,00</b> | <b>1.665.758.697,73</b> | <b>98,24</b> | <b>82,29</b> |
| - гориво и енер.                           | 1.203.006.613,68        | 1.461.237.165,00        | 1.168.431.899,97        | 97,13        | 79,97        |
| - амортизација                             | 78.038.777,70           | 90.000.000,00           | 75.766.246,17           | 97,09        | 84,19        |
| - бруто зараде.                            | 216.167.002,30          | 219.518.079,00          | 216.492.946,32          | 100,15       | 98,63        |
| - порези и доприноси                       | 39.731.494,92           | 40.347.423,00           | 39.834.969,03           | 100,26       | 98,73        |
| -трошкови<br>умањења зарада<br>10%         | /                       | /                       | 3.056.563,32            | /            | /            |
| - накнада УО и<br>НО                       | 1.445.200,00            | 2.914.352,00            | 938.056,84              | 64,91        | 32,19        |
| - накнаде<br>уговора о делу                | 24.576,16               | 102.000,00              | 88.888,88               | 27,64        | 87,15        |
| - тр.плат.пром.<br>и провиз.ОНА            | 73.445.635,90           | 78.000.000,00           | 76.911.655,03           | 104,72       | 98,61        |
| - трошкови<br>превоза запосл.              | 6.420.131,27            | 6.324.000,00            | 6.777.973,75            | 105,58       | 107,18       |
| -солидарне<br>помоћи                       | 234.828,49              | 500.000,00              | 441.382,32              | 187,96       | 88,28        |
| - трош.услуга<br>одржавања                 | 13.961.132,97           | 40.000.000,00           | 15.485.946,69           | 110,93       | 38,72        |
| - нематериј.тр-<br>судске таксе            | 20.247.690,62           | 23.000.000,00           | 18.739.370,63           | 92,55        | 81,48        |
| -трошк.пореза и<br>чланарина               | 3.674.277,14            | 5.000.000,00            | 2.512.859,33            | 68,39        | 50,26        |
| - трош.материј.<br>(основног и<br>осталог) | 16.493.705,15           | 30.000.000,00           | 15.008.523,71           | 91,00        | 50,03        |
| -трошкови<br>репрезентације                | 1.414.564,87            | 2.000.000,00            | 1.561.841,40            | 110,42       | 78,10        |
| - тр.информиса.<br>и оглашавања            | 2.331.970,50            | 3.000.000,00            | 2.124.206,72            | 91,09        | 70,81        |
| - тр.премије<br>осигурања                  | 2.944.325,84            | 3.500.000,00            | 2.396.241,33            | 81,39        | 68,47        |
| - тр.спортских<br>игара                    | 624.250,00              | 300.000,00              | 104.880,00              | 16,80        | 34,96        |
| тр.транспор.усл<br>уга и птт               | 2.299.190,24            | 3.600.000,00            | 2.398.510,32            | 104,32       | 66,63        |

|  |                         |                         |                         |               |              |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|--------------|
| - јубиларне награде-укалкулисане           | 4.766.760,71            | 5.999.615,00            | 5.426.565,69            | 113,85        | 90,45        |
| - трошкови дневница                        | 717.821,21              | 1.135.000,00            | 673.643,62              | 93,85         | 59,36        |
| - трошкови резервисања-отпремнина          | 1.149.722,23            | 2.000.000,00            | 1.120.071,44            | 97,43         | 56,01        |
| - тр.ревизије фин.извештаја                | 250.000,00              | 350.000,00              | 290.000,00              | 116,00        | 82,86        |
| - трошкови непроизвод.усл.                 | 4.216.939,84            | 3.200.000,00            | 5.620.818,12            | 133,30        | 175,65       |
| - остали посл. расходи                     | 2.041.062,12            | 2.425.507,00            | 3.554.637,10            | 174,16        | 146,56       |
| <b>Финансијски расходи</b>                 | <b>249.373.459,89</b>   | <b>202.500.000,00</b>   | <b>191.425.891,81</b>   | <b>76,77</b>  | <b>94,54</b> |
| - нег.курс.раз.                            | 4.736.837,10            | 2.500.000,00            | 47.972.161,51           | 1.012,75      | 1.918,89     |
| - камата                                   | 146.421.682,06          | 180.000.000,00          | 133.557.459,35          | 91,22         | 74,20        |
| остал.(рев.грр)                            | 98.214.940,73           | 20.000.000,00           | 9.896.270,95            | 10,08         | 49,49        |
| <b>Непословни и ванр. расходи</b>          | <b>197.739.532,41</b>   | <b>303.500.000,00</b>   | <b>257.559.647,39</b>   | <b>130,26</b> | <b>84,87</b> |
| - обезвређење потраживања                  | 68.647.374,57           | 280.000.000,00          | 233.995.515,53          | 340,87        | 83,57        |
| -обезвређење дуго.фин.пласм ана-Еи топлана | 90.660.515,43           | /                       | /                       | /             | /            |
| расх.дир.отпис.                            | 36.471.844,30           | 20.000.000,00           | 18.632.382,70           | 51,09         | 93,17        |
| -губици, расх.осн.сред.и мањкови           | 1.234.659,87            | 500.000,00              | 407.007,79              | 32,97         | 81,41        |
| - остали расходи                           | 725.138,24              | 3.000.000,00            | 4.524.741,37            | 623,99        | 150,83       |
| <b>УКУПНО</b>                              | <b>2.142.760.666,16</b> | <b>2.530.453.142,00</b> | <b>2.114.744.236,93</b> | <b>98,70</b>  | <b>83,58</b> |

У укупној структури трошкова и расхода пословни расходи учествују са 78,77%, финансијски са 9,06 %, непословни и ванредни са 12,17 %.

### ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Најзначајније пословни расходе чине трошкови енергије (гас, мазут, струја, вода) са 70,15% 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 13,00% пословних расхода односно 10,24% укупних расхода и реализоване су у складу са Програмом пословања за 2014.бгод. и Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.



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 4,5 % на наплаћена средства (провизија која је важила у 2014. год.). Овај трошак за период јануар-децембар 2014. износи 71.885.555,24 дин. што у бруто износу са ПДВ-ом износи 101.481.374,14 дин. (рачуни садрже и фактурисање судских такси и осталих трошкова утужења, провизије постерминала...) Средства се задржавају дневно што утиче на ликвидност Топлане. Овај трошак чини 4,32 % пословних расхода.

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 4,55% пословних расхода и 3,59% укупних расхода.

Јубиларне награде 2014. су исплаћиване за запослене који су то право по Појединачном колективном уговору стекли, и износе 5.426.565,69 дин. У 2014. год. право на јубиларну награду стекло је 38-оро запослених.

Трошкови за посматрани период крећу се испод граница планираних, осим трошкова превоза запослених, трошкова непроизводних услуга и осталих пословних расхода. Трошкови превоза (на радно и са радног места) су увећани у односу на план због повећања цене истих. Трошкове непроизводних услуга чине трошкови здравствених услуга, услуга одвоза смећа, трошкови заштите животне средине програмерских услуга, трошкови спонзорства и донаторства (највећи износ за донацију упућен је топлани Обреновац), трошкови паркирања, трошкови услуга студенских задруга и др. Ови трошкови чине 0,34% пословних расхода и 0,27% укупних расхода. Остали пословни расходи се односе на трошкове заштите на раду, трошкови мерења емисије из котларница, трошкови испитивања технолошке воде и испитивање отпада, тр. дератизације и трошкови механичког и хемијског чишћења котлова и др. Они чине 0,22% пословних расхода и 0,17% 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 2014. години износе 54.894.840,69 дин, а камате од добављача 78.662.297,13 дин, од чега је камата Југоросгаса 72.789.285,73 дин.

Негативне курсне разлике у износу од 47.972.159,81 дин. односе се на обавезе настале из KFW фаза III. У 2014.год. престао је да важи Правилник о ефектима валутне клаузуле за обавезе у инострану валути. Правилник је до 2013 год. дефинисао могућност разграничења негативних ефеката тј. негативне курсне разлике су теретиле трошак периода само за обавезе које доспевају у календарској години, док се ефекат укупних обавеза могао разграничити путем активних временских разграничења. Престанком важења овог Правилника, укинула су се сва активна временска разграничења формирана до 2013. год. на терет расхода.

## ОСТАЛИ/ВАНРЕДНИ РАСХОДИ

Анализа позиција из осталог/ванредног подбиланса указује да је утужење корисника стамбеног простора (ЈКП Обједињена наплата) вршено 31.01. и 30.06.2014. са ефектом обезвређења потраживања у износу од 125.193.354,00 дин. Ефекат је анулиран искњижењем ових обезвређења уговарањем отплате из напред поменутих и образложених акција.

Обезвређење потраживања од купаца пословног простора врши се након истека 60 дана, и ово искњижење у 2014. год. је у износу од 46.137.653,75 дин. „Сумњиви и спорни“ купци се у моменту наплате књиже на ванредним и осталим приходима, и тиме се одржава равнотежа расхода и прихода.

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА

|  | 2013                    | 2014                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>УКУПАН ПРИХОД</b>                     | <b>2.161.786.641,89</b> | <b>2.166.062.351,78</b> |
| <b>УКУПАН РАСХОД</b>                     | <b>2.142.760.666,16</b> | <b>2.114.744.236,93</b> |
| <b>БРУТО губитак/добитак</b>             | <b>+19.025.975,73</b>   | <b>+51.318.114,85</b>   |
| <b>Одложена пореска средства/обавезе</b> | <b>-256.184,02</b>      | <b>+1.053.310,11</b>    |
| <b>Резултат након опорезивања</b>        | <b>+18.769.791,71</b>   | <b>+52.371.424,96</b>   |

## РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА

| 1. Пословни приходи и расходи               | 1-12/2013               | 1-12/2014                    |
|---|-------------------------|------------------------------|
| • Пословни приходи                          | 1.972.367.681,61        | 1.839.438.763,52 дин.        |
| • Пословни расходи                          | <u>1.695.647.673,86</u> | <u>1.665.758.697,73 дин.</u> |
| Пословни добитак                            | <b>+ 276.720.007,75</b> | <b>+ 173.680.065,79 дин.</b> |
| <b>2. Финансијски приходи и расходи</b>     |                         |                              |
| • Финансијски приходи                       | 63.436.630,38           | 157.914.564,09 дин.          |
| • Финансијски расходи                       | <u>249.373.459,89</u>   | <u>191.425.891,81 дин.</u>   |
| Губитак финансирања                         | <b>-185.936.829,51</b>  | <b>- 33.511.327,72 дин.</b>  |
| <b>3. Остали/ванредни приходи и расходи</b> |                         |                              |
| • Остали/ванредни приходи                   | 125.982.329,90          | 168.709.024,17 дин.          |
| • Остали/ванредни расходи                   | <u>197.739.532,41</u>   | <u>257.559.647,39 дин.</u>   |
| • Остали/ванредни губитак                   | <b>-71.757.202,51</b>   | <b>- 88.850.623,22 дин.</b>  |

Анализирањем резултата кроз подбилансе, закључује се следеће:

**\*у пословном подбилансу** исказан је добитак пословања за период јануар-децембар у висини **173.680.065,79** дин. Добитак за 2014.год. је мањи у односу на добитак за 2013 год. обзиром да смо у складу са Методологијом за формирање цена услуге грејања имали корекцију цене за сезону 2014/2015. (почев од 01.08.2014.) варијабилног дела са 6,26 дин/kWh на 5,95 дин/kWh и фиксног дела цене са 29,23 дин/м<sup>2</sup> на 26,46 дин/м<sup>2</sup>, што се огледа кроз смањење пословних прихода за 2014. год. у односу на 2013.год.

Формирање овог резултата је покрило губитке из финансирања и осталих/ванредних пословних активности.

**\*у финансијском подбилансу** остварен је губитак за период јануар-децембар у висини **33.511.327,72** дин, као последица укњижених и плаћених камата на ангазоване кредите и камата од добављача за плаћање ван валутног рока, обрачунатих и укњижених курсних разлика које се односе на обавезе настале из KFW фаза III.

**\*остали/ванредни подбиланс** у делу 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, исти нису наплаћени у целости што је резултирало губитком за период јануар – децембар. 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. Ефекат акција спроведених према закључку Градског Већа и Одлукама Надзорног одбора образложен је у делу купаца.

Укупан резултат-добитак за период јануар-децембар 2014. год. износи **51.318.114,85** дин., док добитак са обрачунатим пореским средставима износи **52.371.424,96** дин.

Добитком из 2014. године ће у потпуности покривати губитак изнад висине капитала, и делом губитак из ранијих година, што ће поправити слику Топлане у Финансијским извештајима.

## АНАЛИЗА ПРОБЛЕМА СА КОЈИМА СЕ СУОЧАВА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ У ОБАВЉАЊУ ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ

ЈКП „Градска топлана“ Ниш се у обављању основне делатности суочава са низом проблема на које није у могућности да утиче, а доведена је у веома тешку финансијску ситуацију која доводи у питање даље функционисање па самим тим и даљинско грејање у Нишу. Ти проблеми су следећи:

1. ЈКП „Градска топлана“ своју делатност производње и дистрибуције топлотне енергије обавља у периоду 15. октобар – 15. април и у том периоду се код добављача задужује за испоручени природни гас. Својим корисницима услугу снабдевања топлотном енергијом фактурише на 12 месеци, тј. део испоручене топлотне енергије фактурише и у периоду када не врши делатност, тј. у периоду 15. април – 15. октобар (преко лета) да би олакшала корисницима плаћање рачуна, јер би рачуни у пуном износу били изузетно велики и огроман број корисника то не би могао да плати.  
Због оваквог начина пословања ЈКП „Градска топлана“ није у могућности у пуном износу да сервисира своје обавезе према Југоросгаз-у и има проблем енормно великог дуга, који и поред тога што Југоросгаз обрачунава камате за доцњу у плаћању, има и сталну бојазан да може доћи до блокаде рачуна и до обуставе испоруке гаса.
2. Поред овога, ЈКП „Градска топлана“ Ниш је једина Топлана у Србији која као добављача има Југоросгаз, који у складу са прописима наплате својих потраживања прво раскњижи потраживања за потрошени гас, а онда обрачунату камату за календарску годину, тако да је ЈКП „Градска топлана“ Ниш у последњих 10 година на име камата исплатила Југоросгаз-у износ од 412.455.173,20 динара а само у последњих 5 година износ од 346.185.981,00 динара. Неспорно је да и Србијагас осталим топланама у Србији обрачунава камате за доцњу у плаћању рачуна, али до сада их није наплаћивала већ је само раскњижава основни дуг за гас, чиме су остале топлане у неупоредиво повољнијем положају од Нишке топлане у делу ликвидности.
3. Због изузетно тешке социјалне ситуације у Нишу, у којем се на евиденцији Националне службе за запошљавање налази око 40.000 Нишлија, а и због немара појединих корисника, Нишка топлана потражује око 1.350.000.000,00 динара са великом неизвесношћу наплате. Дужници се редовно утужују али процедура наплате је изузетно спора и неизвесна. У великом броју случајева проглашава се немаштина и таква потраживања се морају отписати. За највеће дужнике се воде дуги судски процеси а њихово извршење се не спроводи. У овом тренутку се у Основном суду у Нишу за стамбени простор налази извршних предмета за око 342.000.000,00 динара, док је по основу коришћења пословног простора код надлежних судова ненаплаћено око 295.000.000,00 динара и поред захтева и ургенција да се ти предмети препусте приватним извршитељима, то се не дешава. Поред тога, велики број предмета (око 3.000) је или изгубљено или им се не може ући у траг.

На наплату утужених потраживања ЈКП „Градска топлана“ никако није у могућности да утиче и њена потраживања расту из године у годину.

На годишњем нивоу ненаплаћена потраживања износе око 200-220 милиона динара на која је топлана платила и ПДВ од 10% тако да сваке године у просеку се средства која топлана наплати смање за око 220-240 милиона динара.

- У претходном периоду, а посебно у периоду од 2010-2012, и поред повећања цена природног гаса, Градско руководство, зарад чувања социјалног мира, није топлани дозвољавало повећање цене грејања тако да је топлана 2 године радила са чистим губитком јер цена грејања није покривала цену енергента.

Узимајући све горе наведено, мора се наћи начин да се ти проблеми реше, а да се омогући да Топлана несметано обавља своју делатност и не долази у ситуацију ризика блокаде рачуна и обуставе испоруке гаса.

#### **Анализа запослених према сложености рада и кавалификационој структури**

У ЈКП “Градска топлана“Ниш у 2014. години било је **просечно 245** запослених. Коефицијент сложености рада је **3,64**.

Структура запослених према кавалификацији и просечне бруто и нето зараде:

| Квалификација | Просечан број запослених | Просечан бруто из редовног рада, топлог оброка, регреса и минулог рада | Просечан нето из редовног рада, топлог оброка, регреса и минулог рада |
|---------------|--------------------------|--|---|
| НКВ           | 4                        | 44.061,93  | 30.887,42   |
| ПКВ           | 9                        | 54.552,39  | 38.241,23   |
| КВ            | 70                       | 59.361,99  | 41.612,76   |
| ССС           | 83                       | 60.789,09  | 42.619,47   |
| ВКВ           | 11                       | 60.862,66  | 42.664,73   |
| ВШС           | 17                       | 70.359,01  | 49.321,67   |
| ВСС           | 51                       | 96.612,65  | 67.725,47   |
| Укупно        | 245                      | 68.006,68  | 47.672,69   |

## **ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2014.ГОДИНУ СА МИШЉЕЊЕМ РЕВИЗОРА**

**Прилог 1**

|   |                                 |                         |
|---|---------------------------------|-------------------------|
| <b>Поштовање правно лице - предузетник</b>                      |                                 |                         |
| Матични број<br><b>07216009</b>                                 | Шифра делатности<br><b>3530</b> | ПИБ<br><b>100619162</b> |
| Назив<br><b>ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ</b> |                                 |                         |
| Седиште<br><b>Ниш, Благоја Паровића 3</b>                       |                                 |                         |

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31. 12. 20 14. године

-у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АСП  | Напомена број | Износ         |                               |                               |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година              |                               |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 20 13. | Почетно стање<br>01.01.20 13. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                             | 7                             |
|                     | <b>АКТИВА</b>   |      |               |               |                               |                               |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>  | 0001 |               |               |                               |                               |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА<br/>(0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>                             | 0002 |               | 1.272.593     | 1.334.503                     | 1.486.466                     |
| 01                  | <b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА<br/>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>               | 0003 |               | 1.961         | 773                           | 998                           |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој   | 0004 |               |               |                               |                               |
| 011, 012 и део 019  | 2. Комисије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права                | 0005 |               | 1.764         | 576                           | 801                           |
| 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 |               |               |                               |                               |
| 016 и део 019       | 6. Аванси за нематеријалну имовину  | 0009 |               |               |                               |                               |
| 02                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА<br/>(0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>    | 0010 |               | 1.258.456     | 1.321.441                     | 1.382.746                     |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште   | 0011 |               | 35.360        | 35.360                        | 35.360                        |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти  | 0012 |               | 107.433       | 112.142                       | 116.588                       |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема  | 0013 |               | 1.076.970     | 1.142.792                     | 1.204.331                     |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине  | 0014 |               |               |                               |                               |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема   | 0015 |               | 142           | 120                           | 85                            |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми   | 0016 |               | 38.551        | 31.027                        | 26.382                        |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми                                    | 0017 |               |               |                               |                               |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему  | 0018 |               |               |                               |                               |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА<br/>(0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>                               | 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        | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ<br/>(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b> | 0024 |               | 12.176        | 12.289                        | 102.722                       |
| 040 и део 049       | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                               | 80.882                        |
| 041 и део 049       | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                     | 0026 |               |               |                               |                               |

| Група<br>рачуна,<br>рачуни       | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                               |                               |
|----------------------------------|---|------|------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                  |   |      |                  | Текућа година | Претходна година              |                               |
|                                  |   |      |                  |               | Крајње стање<br>31.12. 20 13. | Почетно стање<br>01.01.20 13. |
| 1                                | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                             | 7                             |
| 042 и<br>део 049                 | 3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 |                  | 12.176        | 12.289                        | 12.061                        |
| део 043,<br>део 044<br>и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима                                      | 0028 |                  |               |                               | 9.779                         |
| део 043,<br>део 044<br>и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |                  |               |                               |                               |
| део 045<br>и део 049             | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |                  |               |                               |                               |
| део 045<br>и део 049             | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |                  |               |                               |                               |
| 046 и<br>део 049                 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |                  |               |                               |                               |
| 048 и<br>део 049                 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |                  |               |                               |                               |
| 05                               | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА<br>(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)                              | 0034 |                  |               |                               |                               |
| 050 и<br>део 059                 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица  | 0035 |                  |               |                               |                               |
| 051 и<br>део 059                 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица  | 0036 |                  |               |                               |                               |
| 052 и<br>део 059                 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит  | 0037 |                  |               |                               |                               |
| 053 и<br>део 059                 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу                                 | 0038 |                  |               |                               |                               |
| 054 и<br>део 059                 | 5. Потраживања по основу јемства  | 0039 |                  |               |                               |                               |
| 055 и<br>део 059                 | 6. Спорна и сумњива потраживања   | 0040 |                  |               |                               |                               |
| 056 и<br>део 059                 | 7. Остала дугорочна потраживања   | 0041 |                  |               |                               |                               |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 |                  |               |                               |                               |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b><br>(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)                    | 0043 |                  | 840.822       | 914.281                       | 756.439                       |
| Класа I                          | I. ЗАЛИХЕ<br>(0045+0046+0047+0048+0049+0050)  | 0044 |                  | 90.717        | 99.082                        | 109.363                       |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |                  | 88.611        | 96.750                        | 108.486                       |
| 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 |                  | 2.106         | 2.332                         | 877                           |
| 20                               | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ<br>(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)                     | 0051 |                  | 697.916       | 738.352                       | 570.683                       |
| 200 и<br>део 209                 | 1. Кући у земљи - матична и зависна правна лица   | 0052 |                  |               |                               |                               |
| 201 и<br>део 209                 | 2. Кући у иностранству - матична и зависна правна лица  | 0053 |                  |               |                               |                               |
| 202 и<br>део 209                 | 3. Кући у земљи - остала повезана правна лица   | 0054 |                  |               |                               |                               |
| 203 и<br>део 209                 | 4. Кући у иностранству - остала повезана правна лица  | 0055 |                  |               |                               |                               |
| 204 и<br>део 209                 | 5. Кући у земљи   | 0056 |                  | 697.916       | 738.352                       | 570.683                       |
| 205 и<br>део 209                 | 6. Кући у иностранству  | 0057 |                  |               |                               |                               |
| 206 и<br>део 209                 | 7. Остала потраживања по основу продаје   | 0058 |                  |               |                               |                               |
| 21                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА   | 0059 |                  | 4.564         | 4.735                         | 98                            |
| 22                               | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА   | 0060 |                  | 3.783         | 4.417                         | 2.844                         |
| 236                              | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ<br>ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА               | 0061 |                  |               |                               |                               |
| 23 осим<br>236 и 237             | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ<br>(0063+0064+0065+0066+0067)                            | 0062 |                  | 1.200         | 428                           | 428                           |
| 230 и<br>део 239                 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и<br>зависна правна лица                          | 0063 |                  |               |                               |                               |
| 231 и<br>део 239                 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана<br>правна лица                            | 0064 |                  |               |                               |                               |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                            |                            |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година           |                            |
|                         |   |      |               |               | Крајње стање 31.12. 20 13. | Почетно стање 01.01.20 13. |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                          | 7                          |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи  | 0065 |               | 1.200         |                            |                            |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству   | 0066 |               |               |                            |                            |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0067 |               |               | 428                        | 428                        |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА  | 0068 |               | 766           | 767                        | 291                        |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0069 |               | 32.996        | 11.287                     | 14.460                     |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРНИЧЕЊА   | 0070 |               | 8.880         | 55.213                     | 58.272                     |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>  | 0071 |               | 2.113.415     | 2.248.784                  | 2.242.905                  |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>  | 0072 |               | 395.680       | 284.670                    | 302.488                    |
|                         | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                            |                            |
|                         | <b>A. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 - (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>  | 0401 |               | 15.687        |                            |                            |
| 30                      | 1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)  | 0402 |               | 349.641       | 349.641                    | 349.641                    |
| 300                     | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               |               |                            |                            |
| 301                     | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу  | 0404 |               |               |                            |                            |
| 302                     | 3. Удео   | 0405 |               |               |                            |                            |
| 303                     | 4. Државни капитал  | 0406 |               | 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 |               |               |                            |                            |
| 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 |               | 271.980       | 272.127                    | 272.127                    |
| 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 |               | 16.523        | 16.410                     | 16.047                     |
| 34                      | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)   | 0417 |               | 52.519        | 18.770                     | 12.807                     |
| 340                     | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               |               |                            | 12.807                     |
| 341                     | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               | 52.519        | 18.770                     |                            |
|                         | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                            |                            |
| 35                      | X. ГУБИТАК (0422+0423)  | 0421 |               | 641.930       | 655.327                    | 668.134                    |
| 350                     | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               | 641.930       | 655.327                    | 668.134                    |
| 351                     | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                            |                            |
|                         | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>   | 0424 |               | 276.164       | 304.155                    | 387.914                    |
| 40                      | 1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)  | 0425 |               | 15.415        | 18.257                     | 18.315                     |
| 400                     | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року   | 0426 |               |               |                            |                            |
| 401                     | 2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава  | 0427 |               |               |                            |                            |
| 403                     | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања  | 0428 |               |               |                            |                            |
| 404                     | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених   | 0429 |               | 15.415        | 18.257                     | 18.315                     |



| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                        |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 20 13 | Почетно стање<br>01.01.20 13 |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
| 405                    | 5. Резервисања за трошкове судских спорова  | 0430 |               |               |                              |                              |
| 402 и 409              | 6. Остала дугорочна резервисања   | 0431 |               |               |                              |                              |
| 41                     | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)  | 0432 |               | 260.749       | 285.898                      | 369.599                      |
| 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 |               | 260.749       | 285.898                      | 322.047                      |
| 416                    | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга   | 0439 |               |               |                              |                              |
| 419                    | 8. Остале дугорочне обавезе   | 0440 |               |               |                              | 47.552                       |
| 498                    | <b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>  | 0441 |               | 76.746        | 77.800                       | 77.544                       |
| 42 до 49<br>(осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>  | 0442 |               | 1.744.818     | 1.898.028                    | 1.827.053                    |
| 42                     | 1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0444+0445+0446+0447+0448+0449)   | 0443 |               | 289.259       | 305.550                      | 319.255                      |
| 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 |               | 150.000       | 200.000                      | 232.276                      |
| 423                    | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству   | 0447 |               |               |                              |                              |
| 427                    | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања нивмењених продаји  | 0448 |               |               |                              |                              |
| 424, 425,<br>426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе   | 0449 |               | 139.259       | 105.550                      | 86.979                       |
| 430                    | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0450 |               | 19.345        | 25.424                       | 25.737                       |
| 43 осим 430            | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА<br>(0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)   | 0451 |               | 942.486       | 1.117.062                    | 1.023.639                    |
| 431                    | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                              |                              |
| 432                    | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству   | 0453 |               |               |                              |                              |
| 433                    | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 |               | 341.697       | 537.888                      | 433.318                      |
| 434                    | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству   | 0455 |               |               |                              |                              |
| 435                    | 5. Добављачи у земљи  | 0456 |               | 600.789       | 501.174                      | 476.221                      |
| 436                    | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               |               |                              |                              |
| 439                    | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               |               | 78.000                       | 114.100                      |
| 44, 45 и 46            | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 0459 |               | 100.340       | 25.580                       | 89.278                       |
| 47                     | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0460 |               |               |                              |                              |
| 48                     | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 0461 |               | 1.567         | 258                          | 237                          |
| 49 осим 498            | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0462 |               | 391.821       | 424.154                      | 368.907                      |
|                        | D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА<br>(0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 |               |               | 31.199                       | 49.606                       |
|                        | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0</b>  | 0464 |               | 2.113.415     | 2.248.784                    | 2.242.905                    |
| 89                     | <b>E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0465 |               | 395.680       | 284.670                      | 302.488                      |

у \_\_\_\_\_ Нишу,  
 дана 22.05. 2015. године



Законски заступник

*[Signature]*

[www.cekos.rs](http://www.cekos.rs)

**Прилог 2**

|   |                          |                  |
|---|--------------------------|------------------|
| <b>Попуњена правно лице- предузетник</b>                        |                          |                  |
| Матични број<br>07216009  | Шифра делатности<br>3530 | ПИБ<br>100619162 |
| Назив<br><b>ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ</b> |                          |                  |
| Седиште<br>Ниш, Благоја Паровића 3                              |                          |                  |

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01. 01. до 31. 12. **20 14.** године

| Група<br>рачуна,<br>рачуна   | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена<br>број | И з н о с     |                  |
|------------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
|                              |  |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                            | 2  | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                              | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |                  |               |                  |
| 60 до 65,<br>осим 62<br>и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>   | 1001 |                  | 1.839.439     | 1.972.367        |
| 60                           | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br>(1002+1004+1005+1006+1007+1008)  | 1002 |                  |               |                  |
| 600                          | 1. Приходи од продаје робе матичном и зависним правним<br>лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |                  |               |                  |
| 601                          | 2. Приходи од продаје робе матичном и зависним правним<br>лицима на иностраном тржишту               | 1004 |                  |               |                  |
| 602                          | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним<br>лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |                  |               |                  |
| 603                          | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним<br>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<br>(1010+1011+1012+1013+1014+1015)                         | 1009 |                  | 1.784.688     | 1.922.196        |
| 610                          | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичном и<br>зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 1010 |                  |               |                  |
| 611                          | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичном и<br>зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 |                  |               |                  |
| 612                          | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним<br>правним лицима на домаћем тржишту      | 1012 |                  |               |                  |
| 613                          | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним<br>правним лицима на иностраном тржишту   | 1013 |                  |               |                  |
| 614                          | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту  | 1014 |                  | 1.784.688     | 1.922.196        |
| 615                          | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на<br>иностраном тржишту                            | 1015 |                  |               |                  |
| 64                           | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА,<br>ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.                                     | 1016 |                  | 39.357        | 38.272           |
| 65                           | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ   | 1017 |                  | 15.394        | 11.899           |
|                              | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |                  |               |                  |
| 50 до 55,<br>62 и 63         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ<br/>(1019 + 1020 + 1021+1022+1023+1024+1025<br/>+1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b> | 1018 |                  | 1.665.759     | 1.695.647        |
| 50                           | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1019 |                  |               |                  |
| 62                           | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ   | 1020 |                  |               |                  |
| 630                          | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И<br>ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА               | 1021 |                  |               |                  |
| 631                          | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И<br>ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                 | 1022 |                  |               |                  |

www.cekos.rs

| Група<br>рачуна,<br>рачул        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|----------------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
|                                  |   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                                | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                |
| 51 осим<br>513                   | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023 |                  | 15.009        | 16.493           |
| 513                              | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 |                  | 1.168.432     | 1.203.007        |
| 52                               | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА<br>И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ  | 1025 |                  | 273.731       | 269.508          |
| 53                               | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 |                  | 23.668        | 21.258           |
| 540                              | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 |                  | 75.766        | 78.039           |
| 541 до<br>549                    | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |                  | 1.120         | 1.149            |
| 55                               | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 |                  | 108.033       | 106.193          |
|                                  | <b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |                  | 173.680       | 276.720          |
|                                  | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |                  |               |                  |
| 66                               | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>  | 1032 |                  | 157.914       | 63.437           |
| 66, осим<br>662, 663<br>и 664    | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА<br>И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ<br>(1034+1035+1036+1037)                       | 1033 |                  | 88.961        | 2.313            |
| 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<br>заједничких подухвата                                      | 1036 |                  |               |                  |
| 669                              | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 |                  | 88.961        | 2.313            |
| 662                              | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |                  | 68.952        | 61.124           |
| 663 и<br>664                     | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ<br>ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ<br>(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                           | 1039 |                  | 1             |                  |
| 56                               | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>  | 1040 |                  | 191.426       | 249.373          |
| 56, осим<br>562, 563<br>и 564    | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА<br>ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ<br>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)   | 1041 |                  | 9.896         | 98.215           |
| 560                              | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним<br>правним лицима   | 1042 |                  |               |                  |
| 561                              | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним<br>правним лицима   | 1043 |                  |               |                  |
| 565                              | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и<br>заједничких подухвата                                      | 1044 |                  |               |                  |
| 566 и<br>569                     | 4. Остали финансијски расходи   | 1045 |                  | 9.896         | 98.215           |
| 562                              | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1046 |                  | 133.558       | 146.421          |
| 563 и<br>564                     | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ<br>ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ<br>(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                           | 1047 |                  | 47.972        | 4.737            |
|                                  | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈА (1032 - 1040)</b>  | 1048 |                  |               |                  |
|                                  | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈА (1040 - 1032)</b>  | 1049 |                  | 33.512        | 185.936          |
| 683 и<br>685                     | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ<br/>ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР<br/>ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1050 |                  |               |                  |
| 583 и<br>585                     | <b>II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ<br/>ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР<br/>ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b> | 1051 |                  | 233.995       | 159.308          |
| 67 и 68,<br>осим<br>683 и<br>685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>  | 1052 |                  | 167.736       | 125.982          |
| 57 и 58,<br>осим<br>583 и<br>585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>  | 1053 |                  | 23.531        | 38.432           |

| Група<br>рачуна,<br>рачул | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|---------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
|                           |  |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                         | 2  | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                           | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА<br/>ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА<br/>(1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)</b>                              | 1054 |                  | 50.378        | 19.026           |
|                           | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА<br/>ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА<br/>(1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)</b>                              | 1055 |                  |               |                  |
| 69-59                     | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ<br/>ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ<br/>РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА<br/>ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |                  | 940           |                  |
| 59-69                     | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ<br/>ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ<br/>РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА<br/>ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |                  |               |                  |
|                           | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА<br/>(1054 - 1055+1056 - 1057)</b>  | 1058 |                  | 51.318        | 19.026           |
|                           | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)</b>  | 1059 |                  |               |                  |
|                           | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |                  |               |                  |
| 721                       | <b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>   | 1060 |                  |               |                  |
| део 722                   | <b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>  | 1061 |                  |               | 256              |
| део 722                   | <b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>   | 1062 |                  | 1.053         |                  |
| 723                       | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1063 |                  |               |                  |
|                           | <b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062)</b>  | 1064 |                  | 52.371        | 18.770           |
|                           | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 -1062)</b>   | 1065 |                  |               |                  |
|                           | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА<br/>МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>  | 1066 |                  |               |                  |
|                           | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА<br/>ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>  | 1067 |                  |               |                  |
|                           | <b>III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>   |      |                  |               |                  |
|                           | 1. Основна зарада по акцији  | 1068 |                  |               |                  |
|                           | 2. Умањена (развидљена) зарада по акцији   | 1069 |                  |               |                  |

у Ниш  
 дана 22.05.2015. године



Законски заступник

www.cekos.rs

**Прилог 3**

| Попуњава право лице - предузетник                        |                          |                  |
|--|--------------------------|------------------|
| Матични број<br>07216009                                 | Шифра делатности<br>3530 | ПИБ<br>100619162 |
| Назив<br>ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ |                          |                  |
| Седиште<br>Ниш, Благоја Паровића 3                       |                          |                  |

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од 01. 01. до 31. 12. 2014. године

-у хиљадама динара-

| Група<br>рачуна,<br>рачуни | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|----------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
|                            |  |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                          | 2  | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                            | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |                  |               |                  |
|                            | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)   | 2001 |                  | 52.371        | 18.770           |
|                            | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)  | 2002 |                  |               |                  |
|                            | <b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>  |      |                  |               |                  |
|                            | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                   |      |                  |               |                  |
| 330                        | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме                      |      |                  |               |                  |
|                            | а) повећање ревалоризационих резерви   | 2003 |                  |               |                  |
|                            | б) смањење ревалоризационих резерви  | 2004 |                  | 147           |                  |
| 331                        | 2. Актуарски добитак или губитак по основу планова дефинисаних прихода                                 |      |                  |               |                  |
|                            | а) добитак   | 2005 |                  |               |                  |
|                            | б) губитак   | 2006 |                  |               |                  |
| 332                        | 3. Добитак или губитак по основу улагања у власничке инструменте капитала                              |      |                  |               |                  |
|                            | а) добитак   | 2007 |                  |               |                  |
|                            | б) губитак   | 2008 |                  |               |                  |
| 333                        | 4. Добитак или губитак по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва |      |                  |               |                  |
|                            | а) добитак   | 2009 |                  |               |                  |
|                            | б) губитак   | 2010 |                  |               |                  |
|                            | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>          |      |                  |               |                  |
| 334                        | 1. Добитак или губитак по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                 |      |                  |               |                  |
|                            | а) добитак   | 2011 |                  |               |                  |
|                            | б) губитак   | 2012 |                  |               |                  |
| 335                        | 2. Добитак или губитак од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                      |      |                  |               |                  |
|                            | а) добитак   | 2013 |                  |               |                  |
|                            | б) губитак   | 2014 |                  |               |                  |
| 336                        | 3. Добитак или губитак по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока                  |      |                  |               |                  |
|                            | а) добитак   | 2015 |                  |               |                  |
|                            | б) губитак   | 2016 |                  |               |                  |
| 337                        | 4. Добитак или губитак по основу хартија од вредности расположивих за продају                          |      |                  |               |                  |
|                            | а) добитак   | 2017 |                  |               |                  |
|                            | б) губитак   | 2018 |                  | 16.523        | 16.410           |

www.cekos.rs

| Група<br>речења,<br>рачуна | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|----------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
|                            |   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                          | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                            | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) -<br>(2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |                  |               |                  |
|                            | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) -<br>(2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |                  | 16.670        | 16.410           |
|                            | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ<br>ГУБИТАК ПЕРИОДА  | 2021 |                  |               |                  |
|                            | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2019 - 2020 - 2021) ≥ 0  | 2022 |                  |               |                  |
|                            | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2020 - 2019 + 2021) ≥ 0   | 2023 |                  | 16.670        | 16.410           |
|                            | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ<br/>ПЕРИОДА</b>   |      |                  |               |                  |
|                            | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0  | 2024 |                  | 35.701        | 2.360            |
|                            | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0   | 2025 |                  |               |                  |
|                            | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ<br/>ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |                  |               |                  |
|                            | 1. Приписан већинском власницима капитала   | 2027 |                  |               |                  |
|                            | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |                  |               |                  |

у \_\_\_\_\_ Нишу,  
 дана 22.05.2015 године



Законски заступник

[www.cekos.rs](http://www.cekos.rs)

**Прилог 4**

|  |                          |                  |
|--|--------------------------|------------------|
| Попуњена правно лице - предузетник                       |                          |                  |
| Матични број<br>07216009                                 | Шифра делатности<br>3530 | ПИБ<br>100619162 |
| Назив<br>ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ |                          |                  |
| Седиште<br>Ниш, Благоја Паровића 3                       |                          |                  |

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01. 01. до 31. 12. **20 14** године

-у хиљадама динара-

| Позиција   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходна година |
| I  | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>  |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                     | 3001 | 2.027.165     | 2.162.195        |
| 1. Продаја и примљени аванси   | 3002 | 2.005.605     | 2.072.981        |
| 2. Примљене камате из пословних активности   | 3003 | 11.843        | 50.942           |
| 3. Остали приливи из редовног пословања  | 3004 | 9.517         | 38.272           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                     | 3005 | 1.918.827     | 2.128.499        |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси   | 3006 | 1.523.442     | 1.594.349        |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи   | 3007 | 285.348       | 268.829          |
| 3. Плаћене камате  | 3008 | 31.977        | 189.869          |
| 4. Порез на добитак  | 3009 |               |                  |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода   | 3010 | 78.060        | 75.452           |
| III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 108.338       | 33.696           |
| IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                      |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                   | 3013 |               | 1.656            |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)   | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)  | 3016 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања   | 3017 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде  | 3018 |               | 1.656            |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                   | 3019 | 22.548        | 15.480           |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)   | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 22.548        | 15.480           |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)   | 3022 |               |                  |
| III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 |               |                  |
| IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 | 22.548        | 13.824           |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                      |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                   | 3025 |               |                  |
| 1. Увања основног капитала   | 3026 |               |                  |
| 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 | 85.791        | 19.396           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3032 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)  | 3033 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)  | 3034 | 85.791        | 19.396           |
| 4. Остале обавезе (одливи)   | 3035 |               |                  |
| 5. Финансијски линији  | 3036 |               |                  |
| 6. Исплаћене дивиденде   | 3037 |               |                  |
| III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)                              | 3038 |               |                  |
| IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)                                | 3039 | 85.791        | 19.396           |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                     | 3040 | 2.027.165     | 2.163.851        |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                      | 3041 | 2.027.166     | 2.163.375        |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>   | 3042 |               | 476              |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3042 - 3040)</b>  | 3043 | 1             |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>  | 3044 | 767           | 291              |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                          | 3045 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                          | 3046 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>       | 3047 | 766           | 767              |

у Нишу  
дана 29. 05. 20 15 године



Законски представник

*[Handwritten signature]*

www.cerkos.rs

Прилог 5

|  |                     |              |
|--|---------------------|--------------|
| <b>Поштомарна banka d.o.o. - kreditna institucija</b>    |                     |              |
| Matični broj: 42216008                                   | Šifra jedinice: 330 | OIB: 4200042 |
| Naziv: JAVNA KOMUNALNO PRUŽIOKUPNA UDRUGA "POSREDAVANJE" |                     |              |
| Sedište: n/a, Brijuni, Brodski 3                         |                     |              |

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
u periodu od 31. 05. do 31. 12. 20 14. godine

- u MILIJARDI EUR -

| Red. broj | OPIS   | Klasifikacija kapitala |                       |     |   |     |               |         |               |     |   |     |
|-----------|--|------------------------|-----------------------|-----|---|-----|---------------|---------|---------------|-----|---|-----|
|           |  | AKI                    | 30<br>Ostali kapitali | AKI | 31<br>Ukupno u<br>isključivom<br>kapitalu | AKI | 32<br>Rezerve | AKI     | 33<br>Gubitak | AKI | 34/7 + 217<br>Oduzete<br>konvencije<br>akcija | AKI |
| 1         | 2  | 3                      | 4                     | 5   | 6   | 7   | 8             | 9       | 10            | 11  | 12  | 13  |
| 1         | <b>Polovno stanje na dan 01.01. 2014.</b>                                      | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               |         |               |     |   |     |
|           | a) dugovna strana računa   | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 416.528 | 400           |     |   |     |
|           | b) потражни одли рајуна  | 400                    | 349.041               | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     | 13.807  |     |
| 2         | <b>Промена материјално неважан грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                        |                       |     |   |     |               |         |               |     |   |     |
|           | a) исправак на дуговној страни рајуна  | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 49.566  | 400           |     |   |     |
|           | b) исправак на потражној страни рајуна   | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     |   |     |
| 3         | <b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014.</b>                            | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     |   |     |
|           | a) кориговано дуговно одли рајуна (1a + 3a - 2a) > 0                           | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     |   |     |
|           | b) кориговано потражно одли рајуна (1b - 2a + 20) < 0                          | 400                    | 349.041               | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     | 13.807  |     |
| 4         | <b>Промена у извешају за 2014. годину</b>                                      |                        |                       |     |   |     |               |         |               |     |   |     |
|           | a) промена на дуговној страни рајуна   | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 18.407  | 400           |     |   |     |
|           | b) промена на потражној страни рајуна  | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 12.807  | 400           |     |   |     |
| 5         | <b>Стање на крају извешајне године 31.12. 2014.</b>                            | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 672.734 | 400           |     |   |     |
|           | a) дуговна одли рајуна (3a + 4a - 4b) > 0                                      | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 672.734 | 400           |     |   |     |
|           | b) потражни одли рајуна (3b - 4a + 4b) < 0                                     | 400                    | 349.041               | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     | 13.770  |     |
| 6         | <b>Промена материјално неважан грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                        |                       |     |   |     |               |         |               |     |   |     |
|           | a) исправак на дуговној страни рајуна  | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 18.407  | 400           |     |   |     |
|           | b) исправак на потражној страни рајуна   | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     |   |     |
| 7         | <b>Кориговано почетно стање извешајне године на дан 01.01. 2014.</b>           | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     |   |     |
|           | a) кориговано дуговно одли рајуна (1a + 6a - 5b) > 0                           | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     |   |     |
|           | b) кориговано потражно одли рајуна (1b - 5a + 6b) < 0                          | 400                    | 349.041               | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     | 13.770  |     |
| 8         | <b>Промена у извешају за 2014. годину</b>                                      |                        |                       |     |   |     |               |         |               |     |   |     |
|           | a) промена на дуговној страни рајуна   | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 5.372   | 400           |     |   |     |
|           | b) промена на потражној страни рајуна  | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 13.770  | 400           |     |   |     |
| 9         | <b>Стање на крају извешајне године 31.12. 2014.</b>                            | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 687.532 | 400           |     |   |     |
|           | a) дуговна одли рајуна (7a + 8a - 8b) > 0                                      | 400                    |                       | 400 | 400                                       |     |               | 687.532 | 400           |     |   |     |
|           | b) потражни одли рајуна (7b - 8a + 8b) < 0                                     | 400                    | 349.041               | 400 | 400                                       |     |               | 400     | 400           |     | 13.519  |     |

V  
Mesto: \_\_\_\_\_  
dan: 29. 05. 2015. godine

www.crbz.rs



| Red. Broj | OIBIC   | Klasifikacija ulaznih sredstava |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
|-----------|---|---------------------------------|---------------------------|------|-----------------------------------|------|---|-----------|--|------|---|------|--|------|--------|
|           |   | 230                             |                           | 231  |                                   | 232  |   | 234 i 211 | 235  | 237  |   |      |  |      |        |
|           |   | AOB                             | Rezerve i ostale rezervne | AOB  | Aspiransi dobici i ostale gubitke | AOB  | Dobici ili gubitci po osnovu ugovora o osiguranju i ostale dobici ili gubitke (neto) (uključujući prihodovne i gubitke) | AOB       | Dobici ili gubitci po osnovu nekuiranih, nepostojanih i prekrivenih finansijskih operacija | AOB  | Dobici ili gubitci po osnovu razlika u valutama | AOB  | Dobici ili gubitci po osnovu razlika u kursu |      |        |
| 9         |   | 10                              |                           | 11   |                                   | 12   |   | 13        |  | 14   |   | 15   |  |      |        |
| 1         | <b>Почетна стања на дан 01.01. 2013.</b>  |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
| 1         | а) дуготермична средства  | 4189                            |                           | 4327 |                                   | 4443 |   | 4367      |  | 4181 |   | 4394 |  | 4317 | 16.087 |
|           | б) потраживања средстава  | 4190                            | 292.127                   | 4178 |                                   | 4166 |   | 4364      |  | 4182 |   | 4384 |  | 4118 |        |
| 2         | <b>Исправка интерјационог покривања грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
|           | а) исправке на дуготермична средства  | 4151                            |                           | 4139 |                                   | 4147 |   | 4163      |  | 4183 |   | 4200 |  | 4218 |        |
|           | б) исправке на потраживања средстава  | 4152                            |                           | 4136 |                                   | 4144 |   | 4166      |  | 4184 |   | 4202 |  | 4220 |        |
| 3         | <b>Корективна начелна стања на дан 01.01.</b>                                       |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
|           | а) корективна дуготермична средства (2а + 2а - 20) > 0                              | 4141                            |                           | 4131 |                                   | 4143 |   | 4167      |  | 4185 |   | 4203 |  | 4221 | 16.087 |
|           | б) корективна потраживања средстава (10а - 2а + 30) > 0                             | 4144                            | 292.127                   | 4132 |                                   | 4138 |   | 4368      |  | 4186 |   | 4384 |  | 4222 |        |
| 4         | <b>Притоке и притоци 2013. година</b>   |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
|           | а) притоке на дуготермична средства   | 4133                            |                           | 4137 |                                   | 4134 |   | 4159      |  | 4187 |   | 4204 |  | 4223 | 361    |
|           | б) притоке на потраживања средстава   | 4135                            |                           | 4134 |                                   | 4132 |   | 4179      |  | 4188 |   | 4206 |  | 4224 |        |
|           | <b>Стање на крају притока година 30.12. 2013.</b>                                   |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
| 5         | а) притока средстава (2а + 4а - 40) > 0   | 4137                            |                           | 4137 |                                   | 4133 |   | 4173      |  | 4189 |   | 4207 |  | 4225 | 16.448 |
|           | б) потраживања средстава (35 - 4а + 40) > 0   | 4138                            | 292.127                   | 4136 |                                   | 4134 |   | 4173      |  | 4190 |   | 4208 |  | 4226 |        |
| 6         | <b>Исправка интерјационог покривања грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
|           | а) исправке на дуготермична средства  | 4139                            |                           | 4137 |                                   | 4135 |   | 4173      |  | 4191 |   | 4209 |  | 4227 |        |
|           | б) исправке на потраживања средстава  | 4140                            |                           | 4138 |                                   | 4136 |   | 4174      |  | 4192 |   | 4210 |  | 4228 |        |
| 7         | <b>Корективна начелна стања текуће године на дан 01.01. 2014.</b>                   |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
|           | а) корективна дуготермична средства (2а + 6а - 60) > 0                              | 4131                            |                           | 4138 |                                   | 4137 |   | 4175      |  | 4193 |   | 4211 |  | 4229 | 16.418 |
|           | б) корективна потраживања средстава (35 - 6а + 60) > 0                              | 4122                            | 292.127                   | 4140 |                                   | 4138 |   | 4176      |  | 4194 |   | 4212 |  | 4230 |        |
| 8         | <b>Притоке у текућој 2014. години</b>   |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
|           | а) притоке на дуготермична средства   | 4133                            | 149                       | 4141 |                                   | 4139 |   | 4175      |  | 4195 |   | 4213 |  | 4231 | 307    |
|           | б) притоке на потраживања средстава   | 4134                            |                           | 4142 |                                   | 4140 |   | 4178      |  | 4196 |   | 4214 |  | 4232 | 98     |
|           | <b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014.</b>                                    |                                 |                           |      |                                   |      |   |           |  |      |   |      |  |      |        |
| 9         | а) дуготермична средства (2а + 8а - 80) > 0   | 4135                            |                           | 4143 |                                   | 4141 |   | 4178      |  | 4197 |   | 4215 |  | 4233 | 16.520 |
|           | б) потраживања средстава (75 - 8а + 80) > 0   | 4136                            | 291.986                   | 4144 |                                   | 4142 |   | 4180      |  | 4198 |   | 4216 |  | 4234 |        |

| Red. broj | OPIS  | A001 | у извештају о стању  |   |
|-----------|---|------|--|---|
|           |   |      | Укупни износ (Зграда 10 до 15) - I (ред. бројев 1 до 15) = 0 | Укупни износ (Зграда 10 до 15) - II (ред. бројев 1 до 15) = 0 |
| 1         | 2   |      | 10   | 11  |
|           | <b>Почетно стање на дан 01.01. 2012.</b>  |      |  |   |
| 1         | а) дугогодишњи савезни рачун  | 4210 |  | 4241  |
|           | б) потраживи савезни рачун  |      |  |   |
| 2         | <b>Исправка материјално неизјачиних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |      |  |   |
|           | а) исправке на дугогодишњи савезни рачун  | 4214 |  | 4245  |
|           | б) потраживи на исправке савезни рачун  |      |  |   |
|           | <b>Кориговани почетно стање на дан 01.01. 2012.</b>                                 |      |  |   |
| 3         | а) кориговани дугогодишњи савезни рачун (1а + 2а - 20) = 0                          | 4217 |  | 4246  |
|           | б) кориговани потраживи савезни рачун (1б - 2б + 20) = 0                            |      |  | 49.000  |
| 4         | <b>Промени у претходној 2012. години</b>  |      |  |   |
|           | а) приход на дугогодишњи савезни рачун  | 4218 |  | 4247  |
|           | б) приход на потраживи савезни рачун  |      |  |   |
| 5         | <b>Стање на крају претходне године 31.12. 2012.</b>                                 |      |  |   |
|           | а) дугогодишњи савезни рачун (3а + 4а - 40) = 0                                     | 4219 |  | 4248  |
|           | б) потраживи савезни рачун (3б + 4б - 40) = 0                                       |      |  | 49.000  |
| 6         | <b>Исправка материјално неизјачиних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |      |  |   |
|           | а) исправке на дугогодишњи савезни рачун  | 4240 |  | 4249  |
|           | б) потраживи на исправке савезни рачун  |      |  | 5.375   |
|           | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.</b>                   |      |  |   |
| 7         | а) кориговани дугогодишњи савезни рачун (5а + 6а - 60) = 0                          | 4241 |  | 4250  |
|           | б) кориговани потраживи савезни рачун (5б - 6б + 60) = 0                            |      |  | 31.200  |
| 8         | <b>Промени у текућој 2014. години</b>   |      |  |   |
|           | а) приход на дугогодишњи савезни рачун  | 4242 | 31.200   | 4251  |
|           | б) приход на потраживи савезни рачун  |      |  |   |
| 9         | <b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014.</b>                                    |      |  |   |
|           | а) дугогодишњи савезни рачун (7а + 8а - 80) = 0                                     | 4243 | 31.200   | 4252  |
|           | б) потраживи савезни рачун (7б - 8б + 80) = 0                                       |      |  |   |



Завршни рачун

*[Handwritten signature]*

**ЖКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**ЗА 2014. ГОДИНУ**

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

Друштво је основано 1973. године. У години када се Ниш определио за организовано даљинско грејање у граду је постојало преко 100 појединачних и шест блоковских котларница снаге од 1-6 MW. Највећи број котларница, (94), изграђен је у периоду од 1960. до 1973. године. Укупан капацитет топлотних извора у 1973. години износи 22,62 MW и загрева се 104.951 м<sup>2</sup> стамбеног и 9.327 м<sup>2</sup> пословног простора. Мрежа је дугачка 2.600 м. Основано предузеће је запошљавало укупно седам радника.

ЈКП Градска топлана Ниш данас своју делатност обавља преко две велике и дванаест мањих котларница укупне снаге око 253 MW и конзумом око 2.000.000 м<sup>2</sup>.

Обрачун испоручене топлотне енергије се закључно са 31. 07. 2013. године вршио по квадрату површине која се греје. Овај датум представља пресек обрачунског периода и односи се на претходну грејну сезону (2012./2013.год.). Топлана је од 01.08. 2013. године почела са применом новог тарифног система наплате грејања према количини испоручене топлотне енергије, јединог коректног система наплате, где корисници плаћају енергију коју су потрошили, а Топлана наплаћује количину енергије коју је реално испоручила купцима. Примена тарифног система у пуном капацитету је настављена и у 2014. години.

Друштво се бави производњом и испоруком топлотне енергије. Поред наведене основне делатности Топлана обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: пројектовање, надзор, одржавање топлодалеководног система....

Друштво послује у саставу са једним зависним друштвом – Еи Топлана, д.о.о. Ниш.

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

Седиште Друштва је *Ниш, Благоја Паровића бр. 3.*

Порески идентификациони број Друштва је 100619162.

Матични број Друштва је 07216009.

Просечан број запослених у 2014. години био је 245 (у 2013. години 250).

## **2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл.гласник РС“, бр. 62/2013), који прописује Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) као основ за састављање и презентацију финансијских извештаја.

Решењем Министра финансија Републике Србије (број 401-00-1380/2010-16 од 25. октобра 2010. године) утврђен је превод основних текстова МРС, односно МСФИ, који су издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде до 1. јануара 2009. године, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда до 1. јануара 2009. године. Измене и допуне постојећих МРС, односно МСФИ и тумачења стандарда, замене важећих МРС новим, који су ступили на снагу почев од 1. јануара 2009. године, као и примена нових тумачења која су ступила на снагу у наредном периоду, нису имали за резултат значајније промене рачуноводствених политика Друштва, нити материјално значајан утицај на финансијске извештаје у периоду почетне примене. И поред тога што многе од ових промена нису применљиве на пословање Друштва, руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МРС и МСФИ, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом историјског трошка и начелом сталности Друштва.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од начина приказивања одређених билансних позиција како то предвиђа МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“. Сходно томе, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МРС и МСФИ.

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

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

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

### **3.1. Коришћење процењивања**

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

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и/или напоменама уз финансијске извештаје.

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

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

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

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

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

### 3.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2013. годину, који су били предмет ревизије.

*У складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, Друштво је извршило усклађивање наведених упоредних података за ефекте корекције грешака из ранијег периода, као што је обелодањено у (Напомени б). Износи усклађивања који се односе на периоде који претходе оним периодима који су обухваћени упоредним информацијама у приложеним финансијским извештајима, приказани су као корекција нераспоређеног добитка на почетку најраније приказаног периода.*

### 3.4. Група за консолидацију

Групу за консолидацију чине матично друштво и ниже наведена зависна, придружена и заједнички контролисана друштва у земљи и иностранству.

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

### 3.5. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода.

Приходе Топлана остварује из своје основне делатности - бави се производњом и испоруком топлотне енергије. Поред наведене основне делатности Топлана обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: *пројектовање, надзор, одржавање топлодалеководног система....*

Обрачун и фактурисање испоручене топлотне енергије се почев од грејне сезоне 15.10.2013-15.04.2014. обрачунава и фактурише применом новог тарифног система према количини испоручене топлотне енергије, јединог коректног система наплате, где корисници плаћају енергију коју су потрошили, а Топлана наплаћује количину енергије коју је реално испоручила купцима.. Ово фактурисање варијабилног дела се од грејне сезоне 15.10.2014.год. врши за кориснике пословног простора и један – мањи део корисника стамбеног простора само у грејној сезони, одн. у моменту настанка трошка, док се за највећи део стамбеног простора ово фактурисање врши и даље на 12 месеци на основу просека потрошње у претходном периоду.

Приход од продаје се признаје када су задовољени услови:

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

/б/ када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у Друштво и

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

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

### 3.6. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: трошкови материјала; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови амортизације и резервисања; трошкови производних услуга; и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

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

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

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

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

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

### **3.7. Финансијски приходи и расходи**

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

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

### **3.8. Добици и губици**

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

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

### **3.9. Нематеријална улагања**

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

Након што се призна као средство, нематеријално улагање се исказују по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

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

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

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

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

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



### 3.10. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода; и
- чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Набавна вредност/цена коштања некретнине, постројења и опреме се признаје као средство ако, и само ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво; и
- се набавне вредност/цена коштања тог средства може поуздано утврдити.

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

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

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

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

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

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као повећање ревалоризационе резерве, а књиговодствена вредност се повећава до надокнадиве вредности.

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

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

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

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

У оквиру грађевинског земљишта приказана и вредност градског грађевинског земљишта која није власништво друштва, а које друштво користи на неограничен рок за обављање основне делатности (иако у поседовним листама није исказано право коришћења).

Амортизација земљишта се не врши.

Земљиште узето на дугогодишњи закуп од 99 година исказује се као право у оквиру нематеријалних улагања (к-014).

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

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

### 3.11. Амортизација

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

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

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност умањена за преосталу (резидуалну) вредност и износ обезвређења.

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

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

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

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

|                               | 2014.       | 2013.       |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Грађевински објекти           | 2,50-3,00   | 2,50-3,00   |
| Погонска опрема               | 4,00        | 4,00        |
| Канцеларијска опрема          | 7,14-50,00  | 7,14-50,00  |
| Расхладна опрема              |             |             |
| Рачунари и припадајућа опрема | 16,66-20,00 | 16,66-20,00 |
| Путничка возила               | 10,00-20,00 | 10,00-20,00 |
| Теретна возила                | 10,00       | 10,00       |

Примењене стопе за амортизацију нематеријалних улагања су следеће:

|                       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|
|                       | 2014. | 2013. |
| Нематеријална улагања | 20,00 | 20,00 |

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

### **3.12. Умањење вредности имовине**

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

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

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

### **3.13. Залихе**

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

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

### **3.14. Краткорочна потраживања и пласмани**

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

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

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

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

Доспела краткорочна потраживања код корисника пословног простора којима је од доспећа рачуна истекао рок од 60 и више дана, исправљају се у износу неплаћеног рачуна, а код корисника стамбеног простора исправка потраживања се врши по утужењу.

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

- судске одлуке,

- ликвидације или стечаја,
- вансудског или судског поравнања

Напомена: према члану 16. Закона о порезу на добит предузећа, на терет расхода признаје се отпис вредности појединачних потраживања, осим потраживања од лица којима се истовремено дугује, под условом:

- да се несумњиво докаже да су та потраживања била укључена у приходе обвезника,
- да је то потраживање у књигама пореског обвезника отписано као ненаплативо,
- да порески обвезник пружи доказе о неуспелој наплати тих потраживања судским путем.

Градско веће Града Ниша на седници одржаној 03.10.2014. године је донело Закључак бр. 1468-19/2014-03 којим се препоручује да се у периоду од 15.10. до 31.12.2014. године омогући дужницима да закључе уговор о признању дуга и отплати истог на рате без даљег зарачунавања камате. На основу овог Закључка је Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана“ на седници одржаној 14.10.2014. године донео Одлуку бр. 7499/3 којом се одобрава наплата услуга испоруке топлотне енергије, услуге одржавања унутрашњих грејних инсталација, као и услуге испоруке топлотне енергије за припрему и испоруку потрошне (санитарне) топле воде за кориснике пословног простора, као и Одлуку бр. 7499/2 за кориснике стамбеног простора на следећи начин:

- закључењем уговора о исплати дуга у целости уз отпис обрачунате камате
  - закључењем уговора о признању целокупног дуга (главни дуг, судски трошкови, трошкови извршитеља, камата обрачуната на дан потписивања уговора) и отплати на рате, на период не дужи од 60 (шездесет) рата уз обавезу редовног измиривања месечних доспелих рачуна.
- Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана“ Ниш је на седници одржаној 06.11.2014. донео Одлуку бр. 8272/6 а на основу Закључка Градског већа Града Ниша бр. 1607-23/2014-03 од 28.10.2014. године којом се за лица у стању социјалне потребе (корисници новчане социјалне помоћи, имаоци социјалних карата осигурања и имаоци уверења о енергетски заштићеном купцу) која се налази у евиденцији Центра за социјални рад „Свети Сава“ одобрава закључење уговора о признању дуга и отплати на рате по условима наведеним у Одлуци. За разлику од осталих, овим купцима је омогућено да се и при отплати дуга на рате код исплате последње рате изврши отпис целокупне обрачунате камате (камата није саставни део Уговора).

### **3.15. Готовински инструменти и готовина**

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

### **3.16. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства**

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

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

Резервисање је приказано у Напомени 8.17 и односи се на резервисања за отпремнине које се исплаћују запосленима код одласка у пензију.

### **3.17. Накнаде запосленима**

#### *3.17.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање*

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

#### *3.17.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 24/2005, 61/2005 и 54/2009) и Појединачним општим актом о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 3 месечне просечне бруто зараде исплаћене у Друштву у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина. На основу чл. 42 Пречишћеног текста Статута и чл. 115, став 1, тачка 1 Појединачног колективног уговора бр. 1557/4 од 27. 05. 2003. год., у 2014. години су исплаћене отпремнине за 14 (четрнаест) радника у бруто износу од 3.962 хиљаде динара. Топлана у складу са МРС-19 врши обрачун и резервисање за отпремнине радника и ове 2014. године је извршен обрачун резервисања у износу од 1.120 хиљада динара.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде у износу од две до пет просечних нето месечних зарада. Број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Друштву. На основу чл. 116, став 1, тачка 2 Појединачног колективног уговора бр. 1557/4 од 27. 05. 2003. године и чл. 45 Статута бр.3806/6 од 19.06.2013. исплаћене су јубиларне награде у износу 5.427 хиљада динара. Јубиларне награде се измирују на терет текућих расхода. Руководство Друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна, те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по основу јубиларних награда у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

### **3.18. Порез на добитак**

#### *3.18.1. Текући порез*

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

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

### 3.18.2. Одложени порез

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

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

### 3.19. Обелодањивање односа са повезаним лицима

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

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

### 3.20. Правична (фер) вредност

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

### 3.21. Државна давања

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

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

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

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

## 4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

Управљање ризицима дефинисано је Правилником о финансијском управљању и контроли бр.6879/4-1 од 27.12.2011. и Стратегијом управљања ризицима и контрола ризика бр.04-7000/1 од 27.12.2011.

### 4.1. Кредитни ризик

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

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

### 4.2. Тржишни ризик

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

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

#### 4.2.1. Ризик од промене курса страних валута

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

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

#### 4.2.2. Ризик од промене каматних стопа

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

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

#### 4.2.3. Ризик од промене цена

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

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

#### 4.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

### 5. ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И НАКНАДНО УТВРЂЕНЕ ГРЕШКЕ

Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама бр. 2972/6, члан 75, став 3 је регулисана исправка – књижење грешака које се односе на претходне године у зависности од тога да ли су материјално значајне са аспекта Закона о порезу на добит предузећа:

„Исправке мањих материјално безначајних грешака, врше се преко прихода и расхода текућег периода.

Грешка је материјално значајна ако може да утиче на економске одлуке корисника финансијских извештаја. При утврђивању материјално значајне грешке, се имало у виду и то да је за потребе састављања пореског биланса, у складу са Законом о порезу на добит предузећа, прописано да се грешком сматра грешка која за више од 2% мења опорезиву добит, односно губитак у пореском билансу“.

Налогом 1/19 од 03.01.2014.год. је укњижен системски софтвер за контролу надзора и прикупљање података „SCADA“ који је набављен и укњижен 21.10.2010. (налог 243/7) у вредности од 79.980 €, одн. 8.483.358,63 динара. Приликом активирања је грешком целокупна вредност софтвера активирана кроз вредност опреме уграђене у подстаницама, а сам софтвер (као нематеријално улагање) није активиран. Када је грешка уочена, извршена је корекција и одговарајуће прекњижење, али и прерачун амортизације која је за софтвер 20% (за подстанице износи 4%). Износ амортизације за период 2010.-2013.год., је 5.372.793,81 дин. и књижен је као материјална грешка из ранијих година на к-350.

### 6. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА

#### 6.1. Ефекти корекције на биланс успеха за годину која се завршава на дан 31. децембра 2013. године

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | 2013.              |           |            |
|---------------------|----------|-----|--------------------|-----------|------------|
|                     |          |     | Претходно исказано | Корекције | Кориговано |
|                     |          |     |                    |           |            |

#### 6.2. Ефекти корекције на биланс стања на дан 31. децембра 2013. године

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | 2013.              |           |            |
|---------------------|----------|-----|--------------------|-----------|------------|
|                     |          |     | Претходно исказано | Корекције | Кориговано |
|                     |          |     |                    |           |            |



## 7. БИЛАНС УСПЕХА

### 7.1 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

|  | 2014.            | 2013.            |
|--|------------------|------------------|
|  | РСД хиљада       | РСД хиљада       |
| <b>Домаће тржиште</b>                                |                  |                  |
| Приходи од испоруке топлотне енергије (физичка лица) | 1.404.799        | 1.414.782        |
| Приходи од одржавања подстаница (физичка лица)       | 2.178            | 2.432            |
| Приходи од инвестиционог динара (физичка лица)       | 24.189           | 28.215           |
| Приходи од испоруке топлотне енергије (правна лица)  | 343.072          | 462.107          |
| Приходи од одржавања подстаница (правна лица)        | 1.155            | 1.466            |
| Приходи од инвестиционог динара (правна лица)        | 2.057            | 2.315            |
| Приходи од пробног грејања                           | 224              | 1.395            |
| Приходи од осталих услуга одржавања                  | 2.310            | 7.061            |
| Приходи од услуге загревање воде                     | 2.267            | 2.423            |
| Приходи од технолошког грејања                       | 524              |                  |
| Приходи од ОДУГИ – стамбени простор                  | 1.826            |                  |
| Приходи од ОДУГИ – пословни простор                  | 87               |                  |
| <b>Свега</b>   | <b>1.784.688</b> | <b>1.922.196</b> |
| <b>Укупно</b>  | <b>1.784.688</b> | <b>1.922.196</b> |

### 7.2 ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

|  | 2014.         | 2013.         |
|--|---------------|---------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 2.752         | 1.901         |
| Приходи по основу условљених донација  | 36.605        | 36.371        |
|  |               |               |
|  |               |               |
|  |               |               |
| <b>Укупно</b>  | <b>39.357</b> | <b>38.272</b> |

### 7.3 ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

|  | 2014.         | 2013.         |
|--|---------------|---------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Приходи од закупнина                     | 2.294         | 2.259         |
| Приходи од чланарина                     |               |               |
| Приходи од тантијема и лиценцних накнада |               |               |
| Остали пословни приходи                  | 13.100        | 9.640         |
| <b>Укупно</b>                            | <b>15.394</b> | <b>11.899</b> |

**7.4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

|  | 2014.         | 2013.         |
|--|---------------|---------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Трошкови материјала за израду                  | 9.631         | 10.872        |
| Трошкови осталог материјала (режијског)        | 229           | 787           |
| Трошкови резервних делова                      | 4.901         | 4.699         |
| Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | 248           | 135           |
| <b>Укупно</b>                                  | <b>15.009</b> | <b>16.493</b> |

**7.5 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

|                            | 2014.            | 2013.            |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | РСД хиљада       | РСД хиљада       |
| Трошкови горива и енергије | <b>1.168.432</b> | <b>1.203.007</b> |

**7.6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

|  | 2014.          | 2013.          |
|--|----------------|----------------|
|  | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| Трошкови зарада и накнада зарада   | 216.493        | 216.167        |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 39.835         | 39.731         |
| Трошкови накнада по уговору о делу   | 89             | 21             |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима                                    |                | 4              |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима           |                |                |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора                 |                |                |
| Трошкови накнада члановима надзорног одбора                                | 938            | 1.445          |
| Остали лични расходи и накнаде   | 16.376         | 12.140         |
| <b>Укупно</b>  | <b>273.731</b> | <b>269.508</b> |

**7.7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

|  | 2014.         | 2013.         |
|--|---------------|---------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Трошкови услуга на изради учинака        | 1.101         | 1.244         |
| Трошкови транспортних услуга             | 2.398         | 2.299         |
| Трошкови услуга одржавања                | 15.486        | 13.961        |
| Трошкови закупнина                       |               | 9             |
| Трошкови сајмова                         |               |               |
| Трошкови рекламе и пропаганде            | 2.124         | 2.332         |
| Трошкови истраживања                     |               |               |
| Трошкови развоја који се не капитализују |               |               |
| Трошкови осталих услуга                  | 2.559         | 1.413         |
| <b>Укупно</b>                            | <b>23.668</b> | <b>21.258</b> |

## 7.8 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

|                       | 2014.         | 2013.         |
|-----------------------|---------------|---------------|
|                       | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Трошкови амортизације | <b>75.766</b> | <b>78.039</b> |

## 7.9 ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови дугорочних резервисања односе се на:

|  | 2014.        | 2013.        |
|--|--------------|--------------|
|  | РСД хиљада   | РСД хиљада   |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 1.120        | 1.149        |
| Остала резервисања                                   |              |              |
| <b>Укупно</b>  | <b>1.120</b> | <b>1.149</b> |

## 7.10 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

|                               | 2014.          | 2013.          |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| Трошкови непроизводних услуга | 5.911          | 4.467          |
| Трошкови репрезентације       | 1.562          | 1.414          |
| Трошкови премија осигурања    | 2.396          | 2.944          |
| Трошкови платног промета      | 76.912         | 73.446         |
| Трошкови чланарина            | 1.149          | 476            |
| Трошкови пореза               | 1.364          | 3.198          |
| Трошкови доприноса            |                |                |
| Остали нематеријални трошкови | 18.739         | 20.248         |
| <b>Свега</b>                  | <b>108.033</b> | <b>106.193</b> |
| <b>Укупно</b>                 | <b>108.033</b> | <b>106.193</b> |

## 7.11 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД МАТИЧНИХ И ЗАВИСНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА

|   | 2014.         | 2013.        |
|---|---------------|--------------|
|   | РСД хиљада    | РСД хиљада   |
| Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица             |               |              |
| Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица               |               |              |
| Приходи од учешћа у добити придружених п.л. и заједничких подухвата |               |              |
| Остали финансијски приходи  | 88.961        | 2.313        |
| <b>Укупно</b>   | <b>88.961</b> | <b>2.313</b> |

Извршена је ревалоризација обавезе за позајмљен мазут из градских робних резерви (5.432.113 кг) – свођење на тржишну вредност на дан 31.12.2014.године, где је због ниже цене мазута исказан приход од 88.343 хиљаде динара. Цена мазута на дан 31. 12. 2014.године је износила 47,89 дин/кг што је за 16,01 дин/кг нижа у односу на цену мазута на дан 31. 12.2013.године ( 63,90 дин/кг). На дан 31. 12. 2013.године обавеза за градске робне резерве је била 4.204.870 гк. мазута и 1.696.870 м3 гаса. Конверзија гаса у мазут урађена је у 2014.години (Н-279/4) тако да је обавеза у целости изражена у мазуту, и то 5.432.113 кг. Извршена је и корекција вредности 94.560 кг.мазута у износу од 616 хиљада

динара због прелокације мазута из г.р.р., на основу сагласности Управе за привреду, одрживи развој и заштиту животне средине бр. 05-486/14 из магацина „Чаир“ и „Сомборска“ у магацин „Криви вир“ (свођење на просечну цену мазута у магацину „Криви вир“).

#### 7.12 ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

|                                    | 2014.         | 2013.         |
|------------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Приходи од камата (од трећих лица) | <b>68.952</b> | <b>61.124</b> |

Редовна камата за грејање, инвестиционо и текуће одржавање пословног простора у 2014.години износи 10.276 хиљада динара, а за стамбени простор износи 58.676 хиљада динара.

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

|  | 2014.      | 2013.      |
|--|------------|------------|
|  | РСД хиљада | РСД хиљада |
| Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)                   | <b>1</b>   |            |
| Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима) |            |            |

#### 7.14 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

|  | 2014.        | 2013.         |
|--|--------------|---------------|
|  | РСД хиљада   | РСД хиљада    |
| Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  |              |               |
| Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима    |              |               |
| Расходи од учешћа у губитку придружених п.л. и заједничких подухвата |              |               |
| Остали финансијски расходи   | 9.896        | 98.215        |
| <b>Укупно</b>  | <b>9.896</b> | <b>98.215</b> |

Остали финансијски расходи у 2014.години су значајно мањи у односу на 2013.годину из разлога што смо у 2014.години имали ефекат ревалоризације изражен у приходима (Напомена 7.11). У 2013.години због раста цене мазута и свођења обавеза за робне резерве на тржишну вредност исказан је ефекат финансијских расхода у износу 96.506 хиљада динара. Важећа цена мазута на дан 31.12.2013.године по којој је извршена ревалоризација је 63,90 дин/кг, а важећа цена мазута на дан 31. 12. 2012.годину је 51,15 дин/кг, што је повећање за 12,75 дин/кг.

**7.15 РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**

|                                    | 2014.          | 2013.          |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| Расходи од камата (од трећих лица) | <b>133.558</b> | <b>146.421</b> |

Расходи камата по кредитима и за дозвољен минус банкама у 2014.години износе 54.895 хиљада динара, а по обавезама из дужничко-поверилачких односа 78.663 хиљаде динара.

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

|  | 2014.         | 2013.        |
|--|---------------|--------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада   |
| Негативне курсне разлике (према трећим лицима)                   |               |              |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима) | <b>47.972</b> | <b>4.737</b> |

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

|  | 2014.          | 2013.          |
|--|----------------|----------------|
|  | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају |                | 90.661         |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана                                       | 233.995        | 68.647         |
| <b>Укупно</b>  | <b>233.995</b> | <b>159.308</b> |

У 2014.години је извршено обезвређење потраживања од стамбеног простора у износу од 75.608 хиљада динара по основу утужења, пословног простора у износу од 156.956 хиљада динара и то потраживања старијих од 60 дана као и оних која су утужена. Најзначајније обезвређење потраживања од купаца пословног простора чини обезвређење потраживања од буџетских корисника у износу од 116.704 хиљаде динара. Иста су обезвређена из разлога процене ризика у наплати насталог из салда ненаплативих потраживања у дужем временском периоду. Ова околност је, у 2014.години, сврстала поменута потраживања у сумњива и спорна кроз ефекат обезвређења. Извршено је и обезвређење потраживање примљених нереализованих меница („Баруфа“ АБ6626600 и „Шипад“ аБ7005388; АБ7005390) у износу од 428 хиљада, као потраживања за рефундацију накнаде боловања у износу од 1.003 хиљаде динара.

**7.19 ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

|   | 2014.      | 2013.      |
|---|------------|------------|
|   | РСД хиљада | РСД хиљада |
| <b>Остали приходи</b>   |            |            |
| Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме |            |            |
| Добици од продаје биолошких средстава                                     |            |            |
| Добици од продаје учешћа и хартија од вредности                           |            |            |
| Добици од продаје материјала  |            | 1          |
| Вишкови   | 28         | 43         |

|   |                |  |                |
|---|----------------|--|----------------|
| Наплаћена отписана потраживања  | 116.714        |  | 119.391        |
| Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата |                |  |                |
| Приходи од смањења обавеза  | 40.593         |  | 1.580          |
| Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања  |                |  |                |
| Остали непоменути приходи   | 10.396         |  | 4.967          |
| <b>Свега</b>  | <b>167.731</b> |  | <b>125.982</b> |
| <b><i>Приходи од усклађивања вредности имовине</i></b>  |                |  |                |
| Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава  |                |  |                |
| Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања   |                |  |                |
| Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме  | 5              |  |                |
| Приходи од усклађивања вредности залиха   |                |  |                |
| Приходи од усклађивања вредности остале имовине   |                |  |                |
| <b>Свега</b>  | <b>5</b>       |  |                |
| <b>Укупно</b>   | <b>167.736</b> |  | <b>125.982</b> |

## 7.20 ОСТАЛИ РАСХОДИ

|  | 2014.         |  | 2013.         |
|--|---------------|--|---------------|
|  | РСД хиљада    |  | РСД хиљада    |
| <b><i>Остали расходи</i></b>   |               |  |               |
| Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме   | 391           |  | 246           |
| Губици по основу и расходовања и продаје биолошких средстава   |               |  |               |
| Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности  |               |  |               |
| Губици од продаје материјала   |               |  |               |
| Мањкови  | 13            |  | 12            |
| Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата |               |  |               |
| Расходи по основу директних отписа потраживања   | 18.632        |  | 36.472        |
| Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе   | 3             |  | 977           |
| Остали непоменути расходи  | 4.192         |  | 725           |
| <b>Свега</b>   | <b>23.231</b> |  | <b>38.432</b> |
| <b><i>Расходи по основу обезвређења имовине</i></b>  |               |  |               |
| Обезвређење биолошких средстава  |               |  |               |
| Обезвређење нематеријалних средстава   |               |  |               |
| Обезвређење некретнина, постројења и опреме  | 300           |  |               |
| Обезвређење залиха материјала и робе   |               |  |               |
| Обезвређење остале имовине   |               |  |               |
| <b>Свега</b>   |               |  |               |
| <b>Укупно</b>  | <b>23.531</b> |  | <b>38.432</b> |

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

|   | 2014.      | 2013.      |
|---|------------|------------|
|   | РСД хиљада | РСД хиљада |
| Добитак пословања које се обуставља   |            |            |
| Приходи од ефеката промене рачуноводствених политика                                |            |            |
| Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне | 973        |            |
| Губитак пословања које се обуставља   |            |            |
| Расходи по основу ефеката промене рачуноводствене политике                          |            |            |
| Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне | 33         |            |
| <b>Укупно</b>   | <b>940</b> |            |

**7.22 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

|  | 2014.      | 2013.      |
|--|------------|------------|
|  | РСД хиљада | РСД хиљада |
| <b>Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре опорезивања)</b> | 51.318     | 19.026     |
| Нето капитални добици (губици)   |            |            |
| Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу                             |            |            |
| Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу                             |            |            |
| Опорезива добит/губитак  |            |            |
| Умањење за износ губитка из ранијих година                                     |            |            |
| Капитални добитак  |            |            |
| Умањење за износ капиталних губитака ранијих година                            |            |            |
| <b>Пореска основица</b>  |            |            |
| Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника      |            |            |
| <b>Умањена пореска основица (Образац ПБ)</b>                                   |            |            |
| <b>Обрачунати порез (15%)</b>  |            |            |
| Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања          |            |            |
| <b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)</b>  |            |            |
| <b>Одложени порески расход периода</b>   |            | 256        |
| <b>Одложени порески приход периода</b>   | 1.053      |            |

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

Друштво је у обрасцима ПБ1 (порески биланс) од 2005.-2012.год. остварило порески кредит у износу од 614.039 хиљада динара.

8. БИЛАНС СТАЊА

8.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

|  | Софтвер и<br>слична права | Гудвил | Остала нематеријална<br>улагања | Укупно       |
|--|---------------------------|--------|---------------------------------|--------------|
| <b><i>Набавна вредност</i></b>             |                           |        |                                 |              |
| <b>Стање на почетку<br/>године</b>         | <b>1.127</b>              |        | <b>197</b>                      | <b>1324</b>  |
| Корекција почетног<br>стања                |                           |        |                                 |              |
| Нове набавке                               |                           |        |                                 |              |
| Пренос са једног<br>облика на други        | 8.483                     |        |                                 | 8.483        |
| Процена                                    |                           |        |                                 |              |
| Отуђивање и<br>расходовање                 |                           |        |                                 |              |
| Остало                                     |                           |        |                                 |              |
| <b>Стање на крају<br/>године</b>           | <b>9.610</b>              |        | <b>197</b>                      | <b>9.807</b> |
|  |                           |        |                                 |              |
| <b><i>Исправка вредности</i></b>           |                           |        |                                 |              |
| <b>Стање на почетку<br/>године</b>         | <b>551</b>                |        |                                 | <b>551</b>   |
| Корекција почетног<br>стања                |                           |        |                                 |              |
| Амортизација 2014.<br>године               | 1.922                     |        |                                 | 1.1922       |
| Отуђивање и<br>расходовање                 |                           |        |                                 |              |
| Процена                                    |                           |        |                                 |              |
| Обезвређења                                |                           |        |                                 |              |
| Остало                                     | 5.373                     |        |                                 | 5.373        |
| <b>Стање на крају<br/>године</b>           | <b>7.846</b>              |        |                                 | <b>7.846</b> |
|  |                           |        |                                 |              |
| <b>Неотписана вредност<br/>31.12.2014.</b> | <b>1.764</b>              |        | <b>197</b>                      | <b>1.961</b> |
| <b>Неотписана вредност<br/>31.12.2013.</b> | <b>576</b>                |        | <b>197</b>                      | <b>773</b>   |



## 8.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

|  | Земљиште      | Грађевински<br>објекти | Постројења<br>и опрема | Остале<br>некретнине,<br>постројења<br>и опрема | Некретнине,<br>постројења и<br>опрема у<br>припреми | Укупно           |
|--|---------------|------------------------|------------------------|---|---|------------------|
| <b><i>Набавна<br/>вредност</i></b>     |               |                        |                        |   |   |                  |
| <b>Стање на<br/>почетку<br/>године</b> | <b>35.360</b> | <b>203.453</b>         | <b>2.470.552</b>       | <b>264</b>                                      | <b>31.027</b>                                       | <b>2.740.656</b> |
| Корекција<br>почетног<br>стања         |               |                        | 0                      |   |   | 0                |
| Нове набавке                           |               |                        |                        | 21  | 26.912  | 26.933           |
| Пренос са<br>једног облика<br>на други |               |                        | 10.905                 |   | (19.388)  | (8.483)          |
| Процена                                |               |                        |                        |   |   |                  |
| Отуђивање и<br>расходовање             |               |                        | (4.724)                |   |   | (4.724)          |
| Остало                                 |               |                        | (4.555)                |   |   | (4.555)          |
| <b>Стање на<br/>крају године</b>       | <b>35.360</b> | <b>203.453</b>         | <b>2.472.178</b>       | <b>285</b>                                      | <b>38.551</b>                                       | <b>2.749.827</b> |
|  |               |                        |                        |   |   |                  |
| <b><i>Исправка<br/>вредности</i></b>   |               |                        |                        |   |   |                  |
| <b>Стање на<br/>почетку<br/>године</b> |               | 91.311                 | 1.327.761              | 143   |   | 1.419.215        |
| Корекција<br>почетног<br>стања         |               |                        |                        |   |   |                  |
| Амортизација<br>2014. године           |               | 4.709                  | 68.983                 |   |   | 73.692           |
| Процена                                |               |                        |                        |   |   |                  |
| Отуђивање и<br>расходовање             |               |                        | (1.536)                |   |   | (1.536)          |
| Обезвређења                            |               |                        |                        |   |   |                  |
| Остало                                 |               |                        |                        |   |   |                  |

|  |               |                |                  |            |               |                  |
|--|---------------|----------------|------------------|------------|---------------|------------------|
| <b>Стање на крају године</b>           |               | <b>96.020</b>  | <b>1.395.208</b> | <b>143</b> |               | <b>1.491.371</b> |
| <b>Неотписана вредност 31.12.2014.</b> | <b>35.360</b> | <b>107.433</b> | <b>1.076.970</b> | <b>142</b> | <b>38.551</b> | <b>1.258.456</b> |
| <b>Неотписана вредност 31.12.2013.</b> | <b>35.360</b> | <b>112.142</b> | <b>1.142.792</b> | <b>120</b> | <b>31.027</b> | <b>1.321.441</b> |

### 8.3 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

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

Учешћа у капиталу су исказана:

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

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

Учешћа у капиталу односе се на акције (уделе) код:

|  | %      | 2014.         | 2013.         |
|--|--------|---------------|---------------|
|  | учешћа | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| <b><i>Зависних правних лица</i></b>  |        |               |               |
| ЕИ Топлана, д.о.о. Ниш   |        | 80.881        | 80.881        |
| Минус: Исправка вредности  |        | (80.881)      | (80.881)      |
| Остали   |        |               |               |
| <b>Свега</b>   |        | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b><i>Осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају</i></b> |        |               |               |
| Друштво .....  |        |               |               |
| АИК Банка, обичне, управљачке акције (301 акција)                                      |        | 555           | 461           |
| АИК Банка, приоритетне, кумулативне акције (14.804)                                    |        | 11.621        | 11.828        |
| <b>Свега</b>   |        | <b>12.176</b> | <b>12.289</b> |
| <b>Укупно</b>  |        | <b>12.176</b> | <b>12.289</b> |

Акције котирају на берзи и у пословним књигама Друштва су евидентиране по њиховој тржишној (фер) вредности на дан 31.12.2014. год. према извештају са сајта Београдске берзе а.д.

Дугорочни пласмани односе се на пласмане:

|  | 2014.      | 2013.      |
|--|------------|------------|
|  | РСД хиљада | РСД хиљада |
|  |            |            |

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| <i>Матичним и зависним правним лицима</i>     |          |          |
| <i>Остале дугорочни пласмани – ЕИ Топлана</i> | 9.779    | 9.779    |
| <i>Минус: Исправка вредности</i>              | (9.779)  | (9.779)  |
| Остали  |          |          |
| <b>Свега</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Укупно</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 8.4 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе у износу од РСД **76.746** хиљада, обухватају износ пореза на добит који се користи у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

|  | 2014.         | 2013.         |
|--|---------------|---------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Одложена пореска средства                        |               |               |
| Одложене пореске обавезе                         | 76.746        | 77.800        |
| <b>Нето одложена пореска средства /(обавезе)</b> | <b>76.746</b> | <b>77.800</b> |

Дозвољено је пребијање одложених пореских средстава и обавеза.

#### 8.5 ЗАЛИХЕ

|   | 2014.         | 2013.         |
|---|---------------|---------------|
|   | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Материјал   | 40.936        | 49.768        |
| Резервни делови   | 46.841        | 46.796        |
| Алат и ситан инвентар                                       | 7.744         | 7.769         |
| Минус: Исправка вредности инвентара                         | (6.910)       | (7.583)       |
| Недовршене услуге   |               |               |
| Готови производи  |               |               |
| Роба  |               |               |
| Плаћени аванси за залихе и услуге                           | 3.135         | 3.361         |
| Минус: Исправка вредности за дате авансе за залихе и услуге | (1.029)       | (1.029)       |
| <b>Укупно</b>   | <b>90.717</b> | <b>99.082</b> |

#### 8.6 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје односе се на потраживања од купаца:

|                           | 2014.          | 2013.          |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| <b>Стамбени простор:</b>  | 948.429        | 941.818        |
| Минус: Исправка вредности | (342.042)      | (346.149)      |
| <b>Свега:</b>             | <b>606.387</b> | <b>595.669</b> |
| <b>Пословни простор:</b>  | 405.737        | 345.924        |
| Минус: Исправка вредности | (314.208)      | (203.241)      |
| <b>Свега:</b>             | <b>91.530</b>  | <b>142.683</b> |
| <b>Укупно</b>             | <b>697.916</b> | <b>738.352</b> |

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

У 2014.години је извршено обезвређење потраживања од стамбеног простора у износу од 75.608 хиљада динара по основу утужења, пословног простора у износу од 156.956 хиљада динара и то потраживања старијих од 60 дана као и оних која су утужена. Најзначајније обезвређење потраживања од купаца пословног простора чини обезвређење потраживања од буџетских корисника у износу од 116.704 хиљаде динара. Иста су обезвређена из разлога процене ризика у наплати насталог из салда ненаплативих потраживања у дужем временском периоду. Ова околност је, у 2014.години, сврстала поменута потраживања у сумњива и спорна кроз ефекат обезвређења.

Усаглашење потраживања од стамбеног простора са ЈКП „Обједињена наплата“ је рађено више пута у току године, а на дан 31. 12. 2014. године, су, такође, усаглашена сва конта по врстама потраживања и то у укупном износу салда од 940.856 хиљада динара. Усаглашен је и износ мање пренетих средстава приказан у Напомени 8.7.

У наставку је приложен Записник о усаглашењу са ЈКП Обједињена наплата на дан 31.12.2014. год.:

## ЗАПИСНИК

### О ИЗВРШЕНОМ УСАГЛАШЕЊУ КЊИГОВОДСТВЕНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ ЈКП «ГРАДСКА ТОПЛАНА» НИШ СА КЊИГОВОДСТВЕНОМ ДОКУМЕНТАЦИЈОМ ЈКП «ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА» НИШ, СА СТАЊЕМ НА ДАН 31. 12. 2014. ГОД.

#### ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНЕ И НАПЛАЋЕНЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ОБАВЕЗУ ГРЕЈАЊА СТАМБЕНОГ ПРОСТОРА:

##### 204 20 001 – РЕДОВАН ПРОМЕТ (САДРЖАНА И СОЦИЈАЛА)

|                        |                  |                  |                |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 1.761.435.878,00 | 1.450.675.767,00 | 310.760.111,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 1.761.435.878,00 | 1.450.675.767,00 | 310.760.111,00 |

**РАЗЛИКА:** -

##### 204 20 002 – КАМАТА НА РЕДОВАН ПРОМЕТ

|                         |               |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ЈКП „Градска топлана“ : | 25.678.770,00 | 13.565.813,00 | 12.112.957,00 |
| ЈКП „ОН“:               | 25.678.770,00 | 13.565.813,00 | 12.112.957,00 |

**РАЗЛИКА:**

##### 204 20 003 – УТУЖЕНИ ПРОМЕТ

|                        |                |               |                |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 330.407.385,00 | 59.541.375,00 | 270.866.010,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 330.407.385,00 | 59.541.375,00 | 270.866.010,00 |

**РАЗЛИКА:** -

##### 204 20 004 – КАМАТА НА УТУЖЕНИ ПРОМЕТ

|                        |               |              |               |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 38.516.511,00 | 8.578.571,00 | 29.937.940,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 38.516.511,00 | 8.578.571,00 | 29.937.940,00 |

**РАЗЛИКА:** -

##### 204 20 005 – ТРОШКОВИ ИЗВРШЕЊА, СПОРА, СУДСКЕ ТАКСЕ...

|                        |               |              |               |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 33.527.150,00 | 8.747.815,00 | 24.779.335,00 |
| ЈКП „ОН“ :             | 33.527.150,00 | 8.747.815,00 | 24.779.335,00 |

**РАЗЛИКА:** -

**ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНЕ И НАПЛАЋЕНЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ОБАВЕЗУ ОДРЖАВАЊА ПОДСТАНИЦА:**

**204 20 011 – РЕДОВАН ПРОМЕТ**

|                        |              |              |            |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 2.863.838,00 | 2.579.231,00 | 284.607,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 2.863.838,00 | 2.579.231,00 | 284.607,00 |

**РАЗЛИКА:** -

**204 20 012 – КАМАТА НА РЕДОВАН ПРОМЕТ**

|                        |           |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 54.547,00 | 29.121,00 | 25.426,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 54.547,00 | 29.121,00 | 25.426,00 |

**РАЗЛИКА:** -

**204 20 013 – УТУЖЕНИ ПРОМЕТ**

|                        |            |            |            |
|------------------------|------------|------------|------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 680.183,00 | 134.429,00 | 545.754,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 680.183,00 | 134.429,00 | 545.754,00 |

**РАЗЛИКА:** -

**204 20 014 – КАМАТА НА УТУЖЕНИ ПРОМЕТ**

|                        |           |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 84.157,00 | 16.306,00 | 67.851,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 84.157,00 | 16.306,00 | 67.851,00 |

**РАЗЛИКА:** -

**204 20 015 – ТРОШКОВИ ИЗВРШЕЊА, СПОРА, СУДСКЕ ТАКСЕ ...**

|                        |           |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 72.226,00 | 17.437,00 | 54.789,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 72.226,00 | 17.437,00 | 54.789,00 |

**РАЗЛИКА:** -

**ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНЕ И НАПЛАЋЕНЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ЗА  
ОБАВЕЗУ ИНВЕСТИЦИОНИ ДИНАР:**

**204 20 021 – РЕДОВАН ПРОМЕТ**

|                        |               |               |              |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 32.425.243,00 | 29.380.010,00 | 3.045.233,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 32.425.243,00 | 29.380.010,00 | 3.045.233,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |               |               | -            |

**204 20 022 – КАМАТА НА РЕДОВАН ПРОМЕТ**

|                        |            |            |            |
|------------------------|------------|------------|------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 560.991,00 | 291.752,00 | 269.239,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 560.991,00 | 291.752,00 | 269.239,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |            |            | -          |

**204 20 023 – УТУЖЕНИ ПРОМЕТ**

|                        |              |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 8.426.141,00 | 1.766.981,00 | 6.659.160,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 8.426.141,00 | 1.766.981,00 | 6.659.160,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |              |              | -            |

**204 20 024 – КАМАТА НА УТУЖЕНИ ПРОМЕТ**

|                        |              |            |            |
|------------------------|--------------|------------|------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 1.069.116,00 | 234.883,00 | 834.233,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 1.069.116,00 | 234.883,00 | 834.233,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |              |            | -          |

**204 20 025 – ТРОШКОВИ ИЗВРШЕЊА, СПОРА, СУДСКЕ ТАКСЕ ...**

|                        |            |            |            |
|------------------------|------------|------------|------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 847.914,00 | 217.881,00 | 630.033,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 847.914,00 | 217.881,00 | 630.033,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |            |            | -          |

**ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНЕ И НАПЛАЋЕНЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ОБАВЕЗУ ЗАГРЕВАЊЕ ВОДЕ У БОЈЛЕРИМА:**

**204 20 031 – РЕДОВАН ПРОМЕТ:**

|                        |              |              |            |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 2.786.542,00 | 2.353.706,00 | 432.836,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 2.786.542,00 | 2.353.706,00 | 432.836,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |              |              | -          |

**204 20 032 – КАМАТА НА РЕДОВАН ПРОМЕТ:**

|                        |           |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 46.197,00 | 33.871,00 | 12.326,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 46.197,00 | 33.871,00 | 12.326,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |           |           | -         |

**204 20 033 – УТУЖЕНА ПОТРАЖИВАЊА:**

|                        |           |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 87.502,00 | 13.710,00 | 73.792,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 87.502,00 | 13.710,00 | 73.792,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |           |           | -         |

**204 20 034 – УТУЖЕНА КАМАТА:**

|                        |          |          |          |
|------------------------|----------|----------|----------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 8.971,00 | 4.130,00 | 4.841,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 8.971,00 | 4.130,00 | 4.841,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |          |          | -        |

**204 20 035 – СУДСКЕ ТАКСЕ, ОПОМЕНЕ...:**

|                        |           |          |           |
|------------------------|-----------|----------|-----------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 23.185,00 | 7.752,00 | 15.433,00 |
| ЈКП „ОН“:              | 23.185,00 | 7.752,00 | 15.433,00 |
| <b>РАЗЛИКА:</b>        |           |          | -         |



**ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНЕ И НАПЛАЋЕНЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ЗА  
ОБАВЕЗУ ОДРЖАВАЊА УНУТРАШЊИХ ГРЕЈНИХ ИНСТАЛАЦИЈА:**

**204 20 041 – РЕДОВАН ПРОМЕТ:**

|                        |              |            |              |
|------------------------|--------------|------------|--------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 2.118.522,00 | 506.028,00 | 1.612.494,00 |
| ЈКП „ОН“:              |              |            | 1.612.494,00 |

**РАЗЛИКА:**

-

**204 20 042 – КАМАТА НА РЕДОВАН ПРОМЕТ:**

|                        |      |      |      |
|------------------------|------|------|------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 4,00 | 3,00 | 1,00 |
| ЈКП „ОН“:              |      |      | 1,00 |

**РАЗЛИКА:**

**204 20 043 – УТУЖЕНА ПОТРАЖИВАЊА:**

|                        |   |   |   |
|------------------------|---|---|---|
| ЈКП „Градска топлана“: | / | / | / |
| ЈКП „ОН“:              |   |   |   |

**РАЗЛИКА:**

**204 20 044 – УТУЖЕНА КАМАТА:**

|                        |   |   |   |
|------------------------|---|---|---|
| ЈКП „Градска топлана“: | / | / | / |
| ЈКП „ОН“:              |   |   |   |

**РАЗЛИКА:**

**204 20 045 – ТРОШКОВИ ИЗВРШЕЊА, СПОРА, СУДСКЕ ТАКСЕ...:**

|                        |   |   |   |
|------------------------|---|---|---|
| ЈКП „Градска топлана“: | / | / | / |
| ЈКП „ОН“:              |   |   |   |

**РАЗЛИКА:**

**ПРЕГЛЕД СКЛОПЉЕНИХ УГОВОРА У СКЛАДУ СА ЗАКЉУЧКОМ  
ГРАДСКОГ ВЕЋА И ЊИХОВЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ:**

**204 20 100 – СТАМБЕНИ ПРОСТОР – УГОВОРИ**

|                        |                |               |                       |
|------------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| ЈКП „Градска топлана“: | 343.359.117,00 | 65.480.054,00 | 277.879.063,00        |
| ЈКП „ОН“:              |                |               | <u>277.879.063,00</u> |

**РАЗЛИКА:** -

„ОН“ је у 2014.год. извршила пренос средства по основу наплате (к-43000001) у износу од 1.644.453.951,61 дин. У извештајима „ОН“ о наплаћеној реализацији је приказана наплата у износу од 1.648.871.064,21 дин., тако да је разлика од 4.417.112,60 дин. са 31.12.2014. год. прекњижена на к-21800004 – Потраживања од ЈКП „ОН“ за мање пренета средства.



**ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“**

*Душан Дивисић*



**ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“**

*[Signature]*

**Ниш, 20. 02. 2015.**

Усаглашење потраживања од пословног простора на дан 31. 10. 2014. године је (до 04. 02. 2015. године), према документу службе наплате пословног простора који је приложен, 19,6%, односно у износу од 69.347 хиљада:

ПРЕДМЕТ: ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ

Усаглашавање извода отворених ставки рађено је на дан 31.10.2014.г.

Износ: 352.404.072,98дин.

Усаглашен је 641 извод, у износу од 69.347.117,92дин. или 19,6%,

У процесу усаглашавања износ од: 283.056.955,06дин. или 80,40%.

Ниш, 04.02.2015.

СЛУЖБА ФАКТУРИСАЊА, ПРОДАЈЕ И НАПЛАТЕ



## 8.7

## ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

Потраживања из специфичних послова обухватају:

|  | 2014.        | 2013.        |
|--|--------------|--------------|
|  | РСД хиљада   | РСД хиљада   |
| Потраживања од извозника                                     |              |              |
| Потраживања по основу увоза за туђ рачун                     |              |              |
| Потраживања из комисионе и консигнационе продаје             |              |              |
| Остала потраживања из специфичних послова                    | 15.823       | 15.994       |
| Минус: Исправка вредности потраживање из специфичних послова | (11.259)     | (11.259)     |
| <b>Укупно</b>  | <b>4.564</b> | <b>4.735</b> |

У оквиру ових потраживања најзначајније је потраживање од ЈКП „ОН“ Ниш у износу од 4.417 хиљада динара на име мање пренетих средстава – у питању је наплата извршена на дан 31.12.2014.године, а њен пренос је извршен првог наредног радног дана у 2015. години, као и наплата потраживања на одложено чековима грађана. Следеће значајно потраживање је од „Топлификација Моравиа“ АД Зајечар у износу од 11.259 хиљада динара које је и исправљено после утужења, а што се тиче статуса овог утужења, прилог је појашњење правне службе:

„Моравију сагледавамо кроз два одвојена поступка :

- Један је парнични поступак П.246/2014, тужбу поднела топлана ради признавања заложног права на непокретности; донета првостепена пресуда у којој Топлана није успела у спору (суд доставио пресуду о признавању заложног права Топлани, РГЗ на спровођење, Моравија уложила жалбу на упис неког другог корисника на истој непокретности, РГЗ није уписала наше заложно право , због те уложене жалбе, коју чак није ни доставио надлежном органу до дана отварања стечаја) поднели смо жалбу а обавезани смо да платимо 243.337,00 дин трошкове Туженом; ожалбени поступак је још увек у току; овај износ ће бити уписан у предметима очекиваних исплата повериоцима Топлане за 2015,год.
- Други је стечајни поступак СТ.7/2013 у коме је донето решење о главној и делимичној деоби; учешће у овом поступку имаћемо као обичан а не као заложни поверилац из разлога из претходне алинеје“.

## 8.8

## ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања обухватају:

|  | 2014.        | 2013.        |
|--|--------------|--------------|
|  | РСД хиљада   | РСД хиљада   |
| Потраживања за камату и дивиденде                            | 19           | 19           |
| Потраживања од запослених                                    | 527          | 631          |
| Потраживања од државних органа и организација                |              |              |
| Потраживања за више плаћен порез на добитак                  |              |              |
| Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса |              |              |
| Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају            | 1.180        | 1.234        |
| Потраживања по основу накнада штета                          | 286          | 286          |
| Остала краткорочна потраживања                               | 3.059        | 2.531        |
| Минус: Исправка вредности других потраживања                 | (1.288)      | (284)        |
| <b>Укупно</b>  | <b>3.783</b> | <b>4.417</b> |

**8.9 ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

|   | 2014.      | 2013.      |
|---|------------|------------|
|   | РСД хиљада | РСД хиљада |
| Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха |            |            |

**8.10 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

|  |               |               | 2014.        | 2013.      |
|--|---------------|---------------|--------------|------------|
|  | Ознака валуте | Каматна стопа | РСД хиљада   | РСД хиљада |
| <b>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</b>   |               |               |              |            |
| ОКК „Константин“ Ниш                           | РСД           |               | 1.200        |            |
| Друштво ХУ                                     |               |               |              |            |
| Остали   |               |               |              |            |
| <b>Свега</b>                                   |               |               | <b>1.200</b> |            |
| <b>Остали краткорочни финансијски пласмани</b> |               |               |              |            |
| „Шипад комерц“                                 | РСД           |               | 371          | 371        |
| „Баруфа“                                       | РСД           |               | 57           | 57         |
| Минус: Исправка вредности                      |               |               | (428)        |            |
| <b>Свега</b>                                   |               |               |              | <b>428</b> |
| <b>Укупно</b>                                  |               |               | <b>1.200</b> | <b>428</b> |

ОКК „Константин“ Ниш је по Уговору бр. 04-1176/1 од 14. 02. 2014.год. дата позајмица у износу од 2.000 хиљаде динара. Закључно са 31. 12. 2014.год. је извршен повраћај у износу од 800 хиљада динара, а остатак је враћен у 2015.години.

**8.11 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

|  | 2014.      | 2013.      |
|--|------------|------------|
|  | РСД хиљада | РСД хиљада |
| <b>У динарима:</b>   |            |            |
| Хартије од вредности – готовински еквиваленти                      |            |            |
| Текући (пословни) рачуни   | 563        | 46         |
| Издвојена новчана средства и акредитиви                            |            |            |
| Благајна   | 167        | 721        |
| Остала новчана средства  |            |            |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена |            |            |
| <b>Свега</b>   | <b>730</b> | <b>767</b> |
| <b>У иностраној валути:</b>  |            |            |
| Девизни рачуни   | 36         |            |
| Девизни акредитиви   |            |            |
| Девизна благајна   |            |            |
| Остала новчана средства  |            |            |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена |            |            |

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| <b>Свега</b>  | <b>36</b>  |            |
| <b>Укупно</b> | <b>766</b> | <b>767</b> |

### 8.12 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Порез на додату вредност односи се на:

|   | 2014.         | 2013.         |
|---|---------------|---------------|
|   | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)   | 2.172         |               |
| Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса) | 13.868        |               |
| Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи                               |               |               |
| Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи                             |               |               |
| Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи                        |               |               |
| Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи                      |               |               |
| Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица                            |               |               |
| Накнадно враћен порез на додату вредност купцима – страним држављанима                  |               |               |
| ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима   |               |               |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност                                     | 16.956        | 11.287        |
| <b>Укупно</b>   | <b>32.996</b> | <b>11.287</b> |

### 8.13 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења чине:

|   | 2014.        | 2013.         |
|---|--------------|---------------|
|   | РСД хиљада   | РСД хиљада    |
| Унапред плаћени трошкови                | 2.207        | 748           |
| Потраживања за нефактурисани приход     | 34           |               |
| Разграничени трошкови по основу обавеза | 6.639        | 12.385        |
| Остала активна временска разграничења   |              | 42.080        |
| <b>Укупно</b>                           | <b>8.880</b> | <b>55.213</b> |

### 8.14 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

|   |   | 2014.          | 2013.          |
|---|---|----------------|----------------|
|   | % | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| Акцијски капитал                          |   |                |                |
| - обичне акције                           |   |                |                |
| - преференцијалне акције                  |   |                |                |
| Удели друштва са ограниченом одговорношћу |   |                |                |
| Улози                                     |   |                |                |
| Државни и капитал                         |   | 349.641        | 349.641        |
| Друштвени капитал                         |   |                |                |
| Задружни удели                            |   |                |                |
| Емисиона премија                          |   |                |                |
| Остали основни капитал                    |   |                |                |
| <b>Укупно</b>                             |   | <b>349.641</b> | <b>349.641</b> |

**Државни капитал** представља капитал јавног предузећа кога је основала држава, република или јединица локалне самоуправе. Наглашавамо да је укупни капитал предузећа и у 2013. години исказан са нулом (нема података на АОП 101, колона 5), јер је губитак текуће године прешао висину укупног капитала и исказан је на АОП 023 – Губитак изнад висине капитала у износу 31.199 хиљада динара. Основни капитал је регистрован у АПР-у у износу од 100 дин.. ЈКП“Градска топлана“је покренула процедуру уписа капитала код Агенције за привредне регистре. Пре уписа неопходно је било ангажовати овлашћеног проценитеља који ће извршити процену. Након тога, Управни одбор доноси одлуку о вредности капитала, која иде скупштини града на усвајање. Тако усвојена одлука се доставља Агенцији на упис. Топлана је извршила јавну набавку ове услуге, и потписала уговор са Економским факултетом. Економски факултет је након потписивања уговора доставио списак радњи које Топлана треба предузети, како би се приступило процени. Након тога се десила смена директора, и по том питању ништа није даље урађено ( примопредаја, почетак грејне сезоне, промена структуре руковођења...)

Напомињемо, да је Топлана извршила суштинску процену капитала 2004 год., и мишљења смо да у делу информација које садржи ова процена омогућимо факултету да користи део који се односи на квалитет материјала и делова који чине саставни део наше имовине ( топлотни извори, подстанице, топловоди...).

#### **8.15 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**

| Ревалоризационе резерве обухватају:   | 2014.      | 2013.      |
|---|------------|------------|
|   | РСД хиљада | РСД хиљада |
| Ревалоризационе резерве – грађевински објекти високоградње  | 32.205     | 32.205     |
| Ревалоризационе резерве – топлотни извори   | 187.838    | 187.838    |
| Ревалоризационе резерве - топловоди   | 50.004     | 50.004     |
| Ревалоризационе резерве – погонски инвентар   | 465        | 465        |
| Ревалоризационе резерве - возила  | 1.468      | 1.615      |
| Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме – УКУПНО: | 271.980    | 272.127    |

Ревалоризационе резерве су формиране 2004. године у износу од 404.485 хиљада, односе се на повећање вредности некретнина, постројења и опреме по основу процене њихове тржишне вредности на дан 01. 01. 2004. године. У 2005. години искоришћене су за покриће губитка из ранијих године и за покриће губитка из 2005. године у висини 116.375 хиљада. Применом стандарда 12 извршена је корекција ревалоризационих резерви у висини 40.488 хиљада на дан 31. 12. 2006. године и исте износе 145.653 хиљаде.

У 2007. години извршена је ревалоризација некретнина, постројења и опреме чији су ефекти књижени у корист ревалоризационих резерви у висини 142.431 хиљада. Такође применом стандарда 12 исте су кориговане за 10% од ревалоризације, т.ј. 14.243 хиљаде, тако да на дан 31. 12. 2007. године износе 273.841 хиљада динара.

У 2008. години није било промена.

У 2009. години дошло је до смањења ревалоризационих резерви у корист нераспоређеног добитка из ранијих година за 837 хиљада динара. Искњижењем топловода затворене су ревалоризационе резерве за адекватан износ отписа и формиран нераспоређен добитак ранијих година.

У 2010. години није било промена.

У 2011. години по препоруци Државне ревизорске институције и комерцијалне ревизије извршено је прекњижење ревалоризационих резерви на аналитичка конта, путем процене учешћа у укупном износу. У 2011. години ревалоризационе резерве су смањене за 877 хиљада.

У 2012. години у односу на 2011. години није било промена.

У 2013. години у односу на 2012. годину није било промена.

У 2014. години у односу на 2013. годину је било смањење укидања резервисања у износу од 147 хиљада динара због расходања возила.

#### **8.16 ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ**

|  | 2014.           | 2013.           |
|--|-----------------|-----------------|
|  | РСД хиљада      | РСД хиљада      |
| Добити или губити по основу хартија од вредности расположивих за продају | (16.523)        | (16.410)        |
| <b>Укупно</b>  | <b>(16.523)</b> | <b>(16.410)</b> |

ЈКП „Градска топлана“ Ниш поседује 14.804 приоритетних акција и 301 обичну акцију код АИК банке. На дан 31. 12. 2014.године вредност приоритетних акција по комаду је износила 785,00 динара што је чинило њихову укупну вредност од 11.621 хиљаде динара. У односу на 2013.годину вредност ових акција се смањила за 350 хиљада динара, т.ј. вредност акције у 2013.години је износила 799,00 динара, што је за 14,00 динара по акцији мање у односу на 2014.годину.

На дан 31. 12. 2014.године вредност обичних акција по комаду је износила 1.845,00 динара што је чинило њихову укупну вредност од 555 хиљада динара. У односу на 2013.годину вредност ових акција је повећана за 312,00 динара по комаду, што је укупну вредност ових акција повећало за 94 хиљаде динара. Ефекти повећања и смањења акција књижени су на конту 337, што је свело износ на дан 31. 12. 2014.године на 16.523 хиљаде динара (ефекти ранијих година и ефекат из 2014. године).

#### **8.17 НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК**

|                                      | 2014.          | 2013.          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| Нераспоређени добитак ранијих година |                |                |
| Нераспоређени добитак текуће године  | 52.519         | 18.770         |
| <b>Укупан добитак</b>                | <b>52.519</b>  | <b>18.770</b>  |
| Губитак ранијих година               | 641.930        | 655.327        |
| Губитак текуће године                |                |                |
| <b>Укупан губитак</b>                | <b>641.930</b> | <b>655.327</b> |

У 2014.години је „ЈКП „Градска топлана“ Ниш извршила покриће губитка из ранијих година из нераспоређеног добитка за 2013.годину у износу од 18.770 хиљада динара по Одлуци Надзорног одбора бр. 4640/6 од 26. 06. 2014. године.



ЖКП „Градска топлана“  
Надзорни одбор  
Бр. 4640/С  
26.06. 2014. год.  
Н И Ш

На основу чл. 33 Статута бр. 3806/5 од 04. 06. 2013. год., надзорни одбор, на седамнаестој редовној седници одржаној дана 26.06. 2014. године, донео је следећу:

### О Д Л У К У О покрићу губитка из претходних година

#### Чл. 1.

Извршити покриће губитка из ранијих година из нераспоређеног добитка за 2013. годину у износу од 18.769.791,71 дин.

Према одредби члана 27. Став 5. Правилника о Контном оквиру, покриће губитка се врши преносом износа распоређеног добитка на терет рачуна 340 – Нераспоређени добитак ранијих година.

#### Чл.2.

Одлуку проследити Сектору економских послова на реализацију.

#### Образложење:

ЖКП „Градска топлана“ Ниш је на дан 01. 01. 2013.год. имала исказан **губитак изнад висине капитала** у износу од 49.606.187,08 дин. За износ исказаног добитка за 2013.годину од 18.769.791,71 дин. коригованог за губитак на хартијама од вредности у износу од 362.141,00 дин. што га своди на износ од 18.407.650,71 дин. прекњижен је губитак изнад висине капитала на терет губитка ранијих година. Износ **губитка изнад висине капитала** на дан 31.12.2013. год. износи 31.198.536,37 дин.  
Губитак ранијих година (до висине капитала) на дан 31.12.2013.год. износи 624.128.091,40 дин.

Председник  
ниш  
Зоран Павловић, маш.инг.

Доставити: - Агенцији за привредне регистре  
- Сектору економских послова  
- Архиви Предузећа

## 8.18

## ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се признају када:

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

Дугорочна резервисања обухватају:

|  | 2014.         | 2013.         |
|--|---------------|---------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| Резервисања за трошкове у гарантном року               |               |               |
| Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава |               |               |
| Резервисања за задржане кауције и депозите             |               |               |
| Резервисања за трошкове реструктурирања                |               |               |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених   | 15.415        | 18.257        |
| Резервисања за трошкове судских спорова                |               |               |
| Остала дугорочна резервисања                           |               |               |
| <b>Укупно</b>  | <b>15.415</b> | <b>18.257</b> |

Дугорочна резервисања су намењена будућим токовима готовине везано за исплату отпремнина при одласку у пензију (МРС-19). Наглашавамо да је у 2009. год. извршено резервисан је у износу 17.610 хиљада динара. У 2010. години хе исплаћена отпремнина з 12 пензионера з износу 2.644 хиљаде динара, доукалкулисање је извршено за 891 хиљаду динара.

У 2011. години је исплаћена отпремнина у износу од 303 хиљаде за једног пензионера и извршено је доукалкулисање у износу од 2.189 хиљада.

У 2012. години је исплаћена отпремнина за 5 (пет) пензионера у износу од 1.302 хиљаде и извршено је доукалкулисање у износу од 1.874 хиљаде.

У 2013. год. је исплаћена отпремнина за 5(пет) пензионера у износу од 1.208 хиљада и извршено је доукалкулисање у износу од 1.150 хиљада динара.

У 2014. години је исплаћена отпремнина за 14 (четрнаест) пензионера у износу од 3.962 хиљаде динара, а доукалкулисање је извршено у износу од 1.120 хиљада динара.

## 8.19

## ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе обухватају:

|  | 2014.          | 2013.          |
|--|----------------|----------------|
|  | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| <b>Обавезе према осталим повезаним правним лицима</b>                              |                |                |
| <i>Друштво ХХ</i>  |                |                |
| <i>Друштво ХУ</i>  |                |                |
| Остали   |                |                |
| <b>Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана</b> |                |                |
| <i>Дугорочни кредити и зајмови у земљи</i>   | 260.749        | 285.898        |
| <i>Дугорочни кредити и зајмови у иностранству</i>                                  |                |                |
| <b>Обавезе по основу финансијског лизинга</b>                                      |                |                |
| <b>Остале дугорочне обавезе</b>  |                |                |
| <b>Укупно</b>  | <b>260.749</b> | <b>285.898</b> |

### 8.24.1 Дугорочни кредити и зајмови

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

#### Структура обавеза по кредитима

|  | 2014.      | 2013.      |
|--|------------|------------|
|  | РСД хиљада | РСД хиљада |
| <b>Дугорочни кредити исказани по амортизованој вредности</b> |            |            |
| <i>Финансијски кредити од:</i>                               |            |            |
| - банака у земљи   |            |            |
| - банака у иностранству                                      |            |            |
| <b>Свега</b>   |            |            |
| <i>Робни кредити од:</i>                                     |            |            |
| - добављача у земљи  |            |            |
| - добављача у иностранству                                   |            |            |
| <b>Свега</b>   |            |            |
| <b>Укупно</b>  |            |            |

#### Доспеће дугорочних кредита

|                                  | 2014.          | 2013.          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| До 1 године – текуће доспећа     |                |                |
| Од 1 до 2 године                 |                |                |
| Од 2 до 3 године                 |                |                |
| Од 3 до 4 године                 |                |                |
| Од 4 до 5 године                 |                |                |
| Од 5 до 10 године                | 260.749        | 285.898        |
| Преко 10 година                  |                |                |
| <b>Стање на дан 31. децембра</b> | <b>260.749</b> | <b>285.898</b> |

#### Преглед дугорочних кредита по повериоцима

|                       |               |                     | 2014.          | 2013.          |
|-----------------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|
|                       | Ознака валуте | Салдо € 31.12.2014. | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| <b>У валути:</b>      |               |                     |                |                |
| <i>ЕЛТЕЦ МУЛЕЈ</i>    | €             | 19.648,32           | 2.377          | 2.628          |
| <i>ВОЕССМАН</i>       | €             | 191.127,84          | 23.119         | 25.563         |
| <i>ИССОПЛУС</i>       | €             | 295.862,76          | 35.787         | 39.572         |
| <i>РУДИС</i>          | €             | 430.603,94          | 52.085         | 56.960         |
| <i>МОНТАВАР МАЈАК</i> | €             | 673.870,86          | 81.510         | 89.139         |
| <i>МОНТАВАР ПУМПЕ</i> | €             | 335.662,08          | 40.601         | 44.401         |
| <i>СААЦКЕ</i>         | €             | 208.915,72          | 25.270         | 27.635         |
| Остали                |               |                     |                |                |
| <b>Свега</b>          |               | <b>2.155.691,52</b> | <b>260.749</b> | <b>285.898</b> |
| <b>Укупно</b>         |               | <b>2.155.691,52</b> | <b>260.749</b> | <b>285.898</b> |

Трилатералним уговором о коришћењу средстава КФВ намењених реализацији Програма Република Србија је добила зајам од Немачке финансијске организације КФВ Франкфурт на Мајни, а право коришћења ових средстава пренела Топлани у износу 3.054.004 € искључиво за набавку опреме и услуга намењених рехабилитацији у модернизацији локалног система грејања, над којим ће Топлана постати власник по извршеној успоруци и уградњи. Топлана се обавезује да средства врати РС у року

од 12,5 година у оквиру којих је 2,5 година грејс период, са уговореном годишњом каматном стопом од 2%, Топлана се, такође, обавезује да изврши имплементацију овог Програма, односно, спроведе све техничке и институционалне претпоставке дефинисане Програмом. Град се обавезује да преко својих Органа спроведе све институционалне претпоставке дефинисане Програмом и подржи Топлану у имплементацији Програма.

## 8.20 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

|  |               |               |   | 2014.          | 2013.          |
|--|---------------|---------------|---|----------------|----------------|
|  | Ознака валуте | Каматна стопа |   | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| <b>Краткорочне кредите и зајмови у земљи</b>   |               |               |   |                |                |
| АИК БАНКА, Уг.105010845268991084   | РСД           | 18,00         | г | 50.000         |                |
| АИК БАНКА, Уг.105010845269042494   | РСД           | 18,00         | г | 50.000         |                |
| АИК БАНКА, Уг.105010845269042203   | РСД           | 18,00         | г | 50.000         |                |
| Банка интеса - кредит 54-420-0310684.6   | РСД           | 1,16%         | м |                | 50.000         |
| Банка интеса - кредит 54-420-0310685.4   | РСД           | 1,21%         | м |                | 50.000         |
| Банка интеса - кредит 54-420-0310686.2   | РСД           | 1,29%         | м |                | 50.000         |
| Банка интеса - кредит 54-420-0310687.0   | РСД           | 1,31%         | м |                | 50.000         |
| Аик банка – дозвољен минус   |               | 1,7%          | м | 35.451         | 32.575         |
| Банка интеса – дозвољен минус  |               | 1,44%         | м |                | 9.442          |
| <b>Свега</b>   |               |               |   | <b>185.451</b> | <b>242.017</b> |
| <b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>  |               |               |   |                |                |
| АИК Банка, обавезе за есконт меница  |               |               |   | 38.808         |                |
| Банка интеса, обав. за мастер кард.  |               |               |   | 3              |                |
| ЕД „Југоисток“ ДОО Ниш   |               |               |   |                | 10.226         |
| „ГСА“ – Фонд за солид.стамб.изгр.  |               |               |   | 3.646          |                |
| Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји |               |               |   |                |                |
| Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године - KFW                      |               |               |   | 61.351         | 53.307         |
| <b>Свега</b>   |               |               |   | <b>103.808</b> | <b>63.533</b>  |
| <b>Укупно</b>  |               |               |   | <b>289.259</b> | <b>305.550</b> |

## 8.21 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

|  | 2014.         | 2013.         |
|--|---------------|---------------|
|  | РСД хиљада    | РСД хиљада    |
| <b>Примљени аванси, депозити и кауције</b> | <b>19.345</b> | <b>25.424</b> |

## 8.22

## ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на обавезе од добављача:

|  | 2014.          | 2013.            |
|--|----------------|------------------|
|  | РСД хиљада     | РСД хиљада       |
| <i>Матичних и зависних правних лица у земљи</i>        |                |                  |
| <i>Матичних и зависних правних лица у иностранству</i> |                |                  |
| <i>Осталих повезаних правних лица у земљи</i>          |                |                  |
| <i>Добављачи- остала повезана правна лица у земљи:</i> |                |                  |
| <i>РРР по Уг. 6141/1 (485.220 кг мазута)</i>           | 23.237         |                  |
| <i>РРР по Уг. 6646/1 (1.019.484 кг мазута)</i>         | 48.823         |                  |
| <i>РРР по Уг. 1995/1 (198.220 кг мазута)</i>           | 9.493          |                  |
| <i>ГРР (5.432.113 кг)</i>                              | 260.144        |                  |
| <b>Свега:</b>  | <b>341.697</b> | <b>537.888</b>   |
| <i>Осталих повезаних правних лица у иностранству</i>   |                |                  |
| <i>У земљи</i>   |                |                  |
| <i>Добављачи у земљи</i>                               | 600.789        | 501.174          |
| <i>У иностранству</i>                                  |                |                  |
| <i>Остале обавезе из пословања</i>                     |                | 78.000           |
| <i>Друштво ХХ</i>                                      |                |                  |
| <i>Друштво ХУ</i>                                      |                |                  |
| <i>Остали</i>  |                |                  |
| <b>Свега</b>   |                |                  |
| <b>Укупно</b>  | <b>942.486</b> | <b>1.117.062</b> |

Од укупних обавеза према добављачима у износу од 600.789 хиљада динара, 95,02% чине следеће највеће обавезе:

1. „Југоросгаз“ у износу од 520.933 хиљаде динара
2. „Нафта“ АД у износу од 29.962 хиљаде динара
3. „ЕПС Снабдевање“, у износу од 15.974 хиљаде динара.
4. ЈКП „Наиссус“, у износу од 3.993 хиљаде динара.

Усаглашење обавеза према добављачима се врши ИОС обрасцима које добављачи шаљу са пресеком на дан који они нагласе, што се види из табеле у прилогу:

Izveštaj o poslovanju za 2014. godinu

IZVOCI OTVORENIH STAVKI

|     | DOBAVLJAC                       | NA DAN     | Dat. prijema | Dat. vrać. | USAGL.    | OSPOR.  | Usagl. - IZNOŠ    | Ospor. - IZNOŠ | OBRAZLOŽENJE  |
|-----|---------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|---------|-------------------|----------------|---|
| 1.  | DUNAV OSIGURANJE A.D.           | 20.02.2014 | 21.02.2014   |            | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 2.  | NAFTA A.D.                      | 31.05.2014 | 01.07.2014   | 01.07.2014 | usaglašen |         | 7.604.370,35 dn   |                |   |
| 3.  | WEISHAUPT D.O.O.                | 23.06.2014 | 30.06.2014   | 04.07.2014 |           | osporen |                   | 50.000,00 dn   | NIJE PROKURIZIRANA UPLATA OD 23.06. POSLATA KARTICA   |
| 4.  | NIS GAZPROM NEFT                | 31.08.2014 | 15.08.2014   | 18.09.2014 | usaglašen |         | 88.938,42 dn      |                |   |
| 5.  | LINDE GAS SRBIJA A.D.           | 08.09.2014 | 10.09.2014   | 17.09.2014 | usaglašen |         | 88.910,00 dn      |                |   |
| 6.  | TELEKOM SRBIJA A.D.-AVANSA      | 30.09.2014 | 20.10.2014   | 22.10.2014 | usaglašen |         | 810.361,12 dn     |                |   |
| 7.  | LINDE GAS SRBIJA A.D.           | 30.09.2014 | 03.11.2014   | 05.11.2014 | usaglašen |         | 88.910,00 dn      |                |   |
| 8.  | ELEKTRO NAPON D.O.O.            | 30.09.2014 | 19.11.2014   | 20.11.2014 | usaglašen |         | 90.000,00 dn      |                |   |
| 9.  | MILETIC KOMERC D.O.O.           | 30.09.2014 | 23.10.2014   | 24.10.2014 | usaglašen |         | 216.818,38 dn     |                |   |
| 10. | REP.DIR.ZA ROBNE REZ.-KAMATA    | 30.09.2014 | 05.11.2014   |            | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 11. | REP.DIR.ZA ROBNE REZ.           | 30.09.2014 | 05.11.2014   |            | usaglašen |         | 12.468.055,80 dn  |                |   |
| 12. | NAFTA A.D.                      | 30.09.2014 | 27.11.2014   | 28.11.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 13. | HEMTEKS-PROMET D.O.O.           | 13.10.2014 | 16.10.2014   |            |           | osporen |                   | 5.247,63 dn    | U CELINI, POSLALI SU NAM 2 FAKT IZ 2011 KOJE MI NEMAMO U EVIDENCIJI   |
| 14. | NIS-EKSPRES                     | 16.10.2014 | 04.10.2014   | 05.10.2014 | usaglašen |         | 101.394,68 dn     |                |   |
| 15. | ELEKTROTERMIKA D.O.O.           | 30.10.2014 | 29.12.2014   | 31.12.2014 | usaglašen |         | 89.300,00 dn      |                |   |
| 16. | VUKAS MERINO D.O.O.             | 31.10.2014 | 07.11.2014   | 10.11.2014 | usaglašen |         | 2.008.992,40 dn   |                |   |
| 17. | PLAMEN-IN COMPANY D.O.O.        | 31.10.2014 | 10.11.2014   | 12.11.2014 | usaglašen |         | 172.540,00 dn     |                |   |
| 18. | CEKOS IN D.O.O.                 | 31.10.2014 | 07.11.2014   |            | usaglašen |         | 75.243,00 dn      |                |   |
| 19. | TOURING EUROPA D.O.O.           | 31.10.2014 | 17.11.2014   |            | usaglašen |         | 60.224,00 dn      |                |   |
| 20. | NS RADIATORI D.O.O.             | 31.10.2014 | 17.11.2014   |            | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 21. | ELEKTROMEHANIKA D.O.O.          | 31.10.2014 | 17.11.2014   | 18.11.2014 | usaglašen |         | 60.000,00 dn      |                |   |
| 22. | MOORE STEPHENS REVIZIJA         | 31.10.2014 | 25.11.2014   | 26.11.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                | PROMET SE NE SLAZE, POSLATA KARTICA I KONTAKT TEL.  |
| 23. | WEISHAUPT DOO                   | 31.10.2014 | 25.11.2014   | 25.11.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 24. | NATALY DROGERIJA TR             | 31.10.2014 | 24.11.2014   |            | usaglašen |         | 45.258,00 dn      |                |   |
| 25. | DUNAV OSIGURANJE A.D.           | 31.10.2014 | 26.11.2014   | 27.11.2014 |           | osporen |                   | 100,47 dn      | Rn 51-1192-4145114 na 9.134,00 dn PLACEN U CELINI, POSLATA KARTICA  |
| 26. | EPS SNADEOVANJE                 | 31.10.2014 | 28.11.2014   | 01.12.2014 | usaglašen |         | 4.532.757,03 dn   |                |   |
| 27. | JP POSTA SRBIJE                 | 31.10.2014 | 31.11.2014   |            | usaglašen |         | 63.874,00 dn      |                |   |
| 28. | SONIHREX D.O.O.                 | 31.10.2014 | 01.12.2014   | 03.12.2014 | usaglašen |         | 5.582,40 dn       |                |   |
| 29. | CD HIS D.O.O.-AVANS             | 31.10.2014 | 01.12.2014   | 03.12.2014 | usaglašen |         | 8.280,00 dn       |                |   |
| 30. | RAFFEISEN BANK                  | 31.10.2014 | 01.12.2014   | 03.12.2014 | usaglašen |         | 22.889,11 dn      |                |   |
| 31. | ELMAKS                          | 31.10.2014 | 01.12.2014   | 03.12.2014 | usaglašen |         | 991.288,12 dn     |                |   |
| 32. | ZARKO DIMITRIJEVIC IZVRŠITELJ   | 31.10.2014 | 03.12.2014   | 04.12.2014 | usaglašen |         | 18.970,58 dn      |                |   |
| 33. | JP TELEKOM SRBIJA PTT           | 31.10.2014 | 02.12.2014   | 04.12.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 34. | GLKOM D.O.O.                    | 31.10.2014 | 02.12.2014   | 04.12.2014 |           | osporen |                   | 31.243,20 dn   | POC BALDO FAKT IZ 2013 NIJE PROKUR KOD NAS, NEBLAGANJE IZ 2009  |
| 35. | CD HIS D.O.O.                   | 31.10.2014 | 02.12.2014   | 08.12.2014 |           | osporen |                   | 6.526,24 dn    | DELIMICNO, POSLATA KARTICA  |
| 36. | PHILIP MORRIS OPERATIONS        | 31.10.2014 | 02.12.2014   | 08.12.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 37. | ELEKTRO SERDJO D.O.O.           | 31.10.2014 | 08.12.2014   |            | usaglašen |         | 25.976,40 dn      |                |   |
| 38. | AUTO GACAK D.O.O.               | 31.10.2014 | 08.12.2014   |            |           | osporen |                   | 1.991,80 dn    | DELIMICNO, 30.09.14.ZATVARANJE RN-14 UZ AVANSA  |
| 39. | DST D.O.O.                      | 31.10.2014 | 08.12.2014   | 08.12.2014 |           | osporen |                   | 38.900,00 dn   | U CELINI, POSLATA IOB 31.12.2011.   |
| 40. | BROKER D.O.O.                   | 31.10.2014 | 12.12.2014   |            | usaglašen |         | 188.905,74 dn     |                |   |
| 41. | AIGO BUSINESS SYSTEM D.O.O.     | 31.10.2014 | 15.12.2014   | 17.12.2014 | usaglašen |         | 324.699,72 dn     |                |   |
| 42. | SLUZBENI GLASNIK                | 31.10.2014 | 15.12.2014   | 17.12.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                | PROMET SE NE SLAZE, POSLATA KARTICA   |
| 43. | LEVEL D.O.O.                    | 31.10.2014 | 15.12.2014   | 17.12.2014 | usaglašen |         | 846.801,20 dn     |                |   |
| 44. | JKP MEDIANA                     | 31.10.2014 | 11.12.2014   | 17.12.2014 |           | osporen |                   | 1.109,86 dn    | DEO RN 181-1616 RABNJKU KOMPEZ 01 OB 2013, DEO RN 059-1629 UPL. 26.02.2014                                  |
| 45. | RAJK KOMERC                     | 31.10.2014 | 17.12.2014   | 19.12.2014 | usaglašen |         | 158.030,20 dn     |                |   |
| 46. | NOVOTERM D.O.O.                 | 31.10.2014 | 25.12.2014   | 26.12.2014 | usaglašen |         | 1.137.520,00 dn   |                |   |
| 47. | JKP NAISSUS                     | 31.10.2014 | 25.11.2014   | 24.12.2014 |           | osporen |                   | 384.063,57 dn  | POSLATI KONTAKT TEL. ZA SRAVNJANJE  |
| 48. | EPS SNADEOVANJE                 | 31.10.2014 | 05.12.2014   | 12.12.2014 |           | osporen |                   | 543,54 dn      | U CELINI, IZNOŠ ZADUZENJA U EVIDENCIJI NE POSTOJI   |
| 49. | B.C.CAIR                        | 14.11.2014 | 21.11.2014   | 21.11.2014 |           | osporen |                   | 3.500,00 dn    | U CELINI, NEMAMO FAKTURU U NASJOJ EVIDENCIJI  |
| 50. | NEMINK D.O.O.                   | 20.11.2014 | 29.12.2014   | 31.12.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 51. | DIR.ZA IZGRAD.GRADA NISA-AVANS  | 30.11.2014 | 09.12.2014   |            | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 52. | TERMOTEHNA BUSIC D.O.O.         | 30.11.2014 | 11.12.2014   | 12.12.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 53. | ADVOKAT KANC.STANKOVIC          | 30.11.2014 | 15.12.2014   | 17.12.2014 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 54. | SANIT M&M                       | 30.11.2014 | 15.12.2014   |            | usaglašen |         | 96.726,60 dn      |                |   |
| 55. | JP NISKA TELEVIZIJA             | 30.11.2014 | 18.12.2014   |            | usaglašen |         | 0,00 dn           |                | PROMET SE NE SLAZE, POSLATA KARTICA   |
| 56. | GEODINZENJERING BOP D.O.O.      | 30.11.2014 | 19.12.2014   |            | usaglašen |         | 5.700.343,20 dn   |                |   |
| 57. | JABTRIBAC DIMNJACI D.O.O.       | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 31.12.2014 | usaglašen |         | 800.000,00 dn     |                |   |
| 58. | AIK BANKA - kam.za dozv. minus  | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 581.621,29 dn     |                |   |
| 59. | AIK BANKA - kam. po kred. 91084 | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 750.000,00 dn     |                |   |
| 60. | AIK BANKA - kam. po kred. 42203 | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 750.000,00 dn     |                |   |
| 61. | AIK BANKA - kam. po kred. 42494 | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 750.000,00 dn     |                |   |
| 62. | AIK BANKA - namen. KFW račun    | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 300,00 dn         |                |   |
| 63. | AIK BANKA - nakn. za POST TERM  | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 1.446,66 dn       |                |   |
| 64. | AIK BANKA - dozvojeni minus     | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 37.640.795,67 dn  |                |   |
| 65. | AIK BANKA - kredit 91084        | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 50.000.000,00 dn  |                |   |
| 66. | AIK BANKA - kredit 42203        | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 60.000.000,00 dn  |                |   |
| 67. | AIK BANKA - kredit 42494        | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 50.000.000,00 dn  |                |   |
| 68. | AIK BANKA - obav.za eskont.men  | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 87.807.934,04 dn  |                |   |
| 69. | AIK BANKA - nam.rad.botovanje   | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 8.214,76 dn       |                |   |
| 70. | AIK BANKA - neiskor.doz.minus   | 30.11.2014 | 29.12.2014   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 2.388.204,33 dn   |                |   |
| 71. | RUDARSKO-GEOLOSKI FAKUL.        | 01.12.2014 | 08.12.2014   |            | usaglašen |         | 120.000,00 dn     |                |   |
| 72. | YUGOROSGAZ A.D.                 | 30.11.2014 | 22.12.2014   | 23.12.2014 | usaglašen |         | 360.559.752,71 dn |                |   |
| 73. | BIGURNOST                       | 18.12.2014 | 22.12.2014   |            | usaglašen |         | 952.052,00 dn     |                |   |
| 74. | SMEO INZENJERING D.O.O.         | 31.12.2014 | 09.01.2015   | 12.01.2015 | usaglašen |         | 400.000,00 dn     |                |   |
| 75. | TERRA SRBIJA DOO                | 31.12.2014 | 19.01.2015   | 20.01.2015 | usaglašen |         | 18.971,28 dn      |                |   |
| 76. | TENKONENERGETIK PLUS D.O.O.     | 31.10.2014 | 19.01.2015   | 20.01.2015 | usaglašen |         | 139.600,00 dn     |                |   |
| 77. | ISOPUS                          | 31.12.2014 | 19.01.2015   | 20.01.2015 | usaglašen |         | 1.531.760,00 dn   |                |   |
| 78. | ELEK.PETROL D.O.O.              | 31.12.2014 | 19.01.2015   | 20.01.2015 | usaglašen |         | 1.046.081,04 dn   |                |   |
| 79. | INTERSTEEL D.O.O.               | 31.12.2014 | 19.01.2015   | 20.01.2015 | usaglašen |         | 205.240,80 dn     |                |   |
| 80. | RTV BELLE AMIE                  | 30.11.2014 | 16.01.2015   | 16.01.2015 |           | osporen |                   | 432.000,00 dn  | U CELINI, POSLATA KARTICA   |
| 81. | ZASTITA NA RADU DOO             | 31.12.2014 | 28.01.2015   | 29.01.2015 | usaglašen |         | 246.000,00 dn     |                |   |
| 82. | MILETIC-KOMERC D.O.O.           | 31.12.2014 | 23.01.2015   | 29.01.2015 | usaglašen |         | 1.486.680,43 dn   |                |   |
| 83. | SLUZBA ZA POSL.SKUPSTINE GRAD   | 31.12.2014 | 30.01.2015   | 02.02.2015 |           | osporen |                   | 5.500,00 dn    |   |
| 84. | JKP PARKING SERVIS              | 30.11.2014 |              |            |           |         |                   |                |   |
| 85. | HEMTEKS-PROMET D.O.O.           | 10.12.2014 | 10.12.2014   | 11.02.2015 |           | osporen |                   | 5.247,63 dn    | U TOKU USAGLAŠENJE  |
| 86. | JKP NAISSUS                     | 31.12.2014 | 06.02.2015   | 12.02.2015 |           | osporen |                   | 150.384,77 dn  | ZBOG ZASTARELOSTI RN IZ 2011, ODO U TOM IZNOŠU USAGLAŠENJE IZVRŠENO ZAPISNIKOM BR.1618/11 OD 04.02.2015 ODO |
| 87. | ETAZ D.O.O.                     | 31.12.2014 | 13.02.2015   | 18.02.2015 | usaglašen |         | 3.066,84 dn       |                |   |
| 88. | OVER INZENJERING D.O.O.         | 31.12.2014 | 27.02.2015   | 02.03.2015 | usaglašen |         | 191.520,00 dn     |                |   |
| 89. | TEKSTKO D.O.O.                  | 31.12.2014 | 25.02.2015   | 02.03.2015 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |
| 90. | POKA D.O.O.                     | 31.12.2014 | 19.02.2015   | 02.03.2015 | usaglašen |         | 0,00 dn           |                |   |

## 8.23 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| <i>Обавезе из специфичних послова</i>   | 2014.          | 2013.         |
|---|----------------|---------------|
|   | РСД хиљада     | РСД хиљада    |
| Обавезе према увознику  |                |               |
| Обавезе по основу извоза за туђ рачун   |                |               |
| Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје                                     |                |               |
| Остале обавезе из специфичних послова   |                |               |
| <b>Свега</b>  |                |               |
| <i>Обавезе за зараде и накнаде зарада (брutto)</i>                                      |                |               |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају        | 6.200          | 6.653         |
| Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог                         | 725            | 636           |
| Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог                     | 1.719          | 1.810         |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца            | 1.588          | 1.672         |
| Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају                                      | 31             | 7             |
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају | 11             | 3             |
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају | 8              | 2             |
| <b>Свега</b>  | <b>10.282</b>  | <b>10.783</b> |
| <i>Друге обавезе</i>  |                |               |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања   | 89.498         | 14.073        |
| Обавезе за дивиденде  |                |               |
| Обавезе за учешће у добитку   |                |               |
| Обавезе према запосленима   | 510            | 69            |
| Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора                   | 50             | 655           |
| Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима                                   |                |               |
| Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године                |                |               |
| Обавезе за краткорочна резервисања  |                |               |
| Остале обавезе  |                |               |
| <b>Свега</b>  | <b>90.058</b>  | <b>14.797</b> |
| <b>Укупно</b>   | <b>100.340</b> | <b>25.580</b> |

Обавезе по основу камата и трошкова финансирања чине камате по банчиним кредитима у износу од 1.550 хиљада динара, за дозвољен минус у износу од 560 хиљада динара и за робу („Југоросгаз“) у износу 87.388 хиљада динара.

## 8.24 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

*Обавезе за порез на додату вредност обухватају:*

|   | 2014.      | 2013.      |
|---|------------|------------|
|   | РСД хиљада | РСД хиљада |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи |            |            |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| (осим примљених аванса)  |  |  |  |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)              |  |  |  |
| Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи                                       |  |  |  |
| Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи                                     |  |  |  |
| Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи                                |  |  |  |
| Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи                              |  |  |  |
| Обавеза за ПДВ по основу продаје за готовину   |  |  |  |
| Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза |  |  |  |
| <b>Укупно</b>  |  |  |  |

## 8.25 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине обухватају:

|  | 2014.        |  | 2013.      |
|--|--------------|--|------------|
|  | РСД хиљада   |  | РСД хиљада |
| Обавезе за акцизе  |              |  |            |
| Обавезе за порез из резултата  |              |  |            |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова |              |  | 258        |
| Обавезе за доприносе који терете трошкове                                  |              |  |            |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине                        | 1.567        |  | 0          |
| <b>Укупно</b>  | <b>1.567</b> |  | <b>258</b> |

## 8.26 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине:

|  | 2014.          |  | 2013.          |
|--|----------------|--|----------------|
|  | РСД хиљада     |  | РСД хиљада     |
| Унапред обрачунати трошкови                |                |  |                |
| Унапред наплаћени приходи                  | 95.693         |  | 91.108         |
| Разграничени зависни трошкови набавке      |                |  |                |
| Одложени приходи и примљене донације       | 296.128        |  | 333.040        |
| Разграничени приходи по основу потраживања |                |  |                |
| Остала пасивна временска разграничења      |                |  | 6              |
| <b>Свега</b>                               |                |  |                |
| <b>Укупно</b>                              | <b>391.821</b> |  | <b>424.154</b> |

Унапред плаћени приходи у износу од 95.693 хиљаде динара се односе на разграничење дела прихода од фактурисане реализације за грејање стамбеног простора а по Одлуци бр. 1483/1 од 18. 02. 2015.године у прилогу:



ЈКП "Градска топлана" Ниш

Бр.1483/1

18.02.2015. год.

На основу члана 45. Статута бр.3806/6 од 19.06.2013.год. директор ЈКП "Градска топлана" Ниш, дана 18.02.2015. године доноси

### ОДЛУКУ

1

Врши се прекњижење прихода од грејања (61420001) у корист обрачунатих прихода будућег периода (491) у износу од 95.693.232,22 дин.

2

Ова Одлука се доноси за Финансијске извештаје за 2014.годину и надаље док се примена тарифа врши на начин фактурисања просечне дванаестине рачуна (аконтација).

3

Основ за прекњижење дефинисан је Правилником о контном оквиру (Сл.Гласник РС бр.95/2014.) и МРС 18.

### ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ЈКП "Градска топлана" Ниш у пословној 2014. а почев од 01.08.2013. год. примењује Тарифни систем у пуном капацитету за пословни простор ( потрошња се фактурише када она и настане), а за стамбени простор само код корисника којима се индивидуално мери. За остале потрошаче – стамбени простор, што је више од 90% услуга грејања се фактурише и наплаћује према просечној потрошњи за претходну годину, и то у 12 месеци. Делатност ЈКП "Градска топлана" Ниш је врло специфична, а притом има и сезонски карактер, и утрошак енергената је у директној спрези са временским приликама. Према податку службе која врши фактурисање, за период 01.08.-31.12.2014. (обрачунска грејна сезона) фактурисано је 62.597.881,74 kWh топлотне енергије, а очитано за исти период 46.514.985,57 kWh. Примењујући важећу цену за тај период од 5,95 дин/kWh на разлику kWh, добија се износ из тачке 1 Одлуке. МРС 18-Приходи, тачке 25,26 и 27 које дефинишу одлагање прихода, и признавање прихода само до износа насталих трошкова су основ за доношење одлуке, којом су приходи по основу варијабилног дела цене нивелисани до нивоа стварно насталих трошкова енергије, а на основу стварно евидентираних kWh.

Доставити:

- Економском сектору
- архиви

ДИРЕКТОР



Слободан Максимовић, дипл. грађ. инж.

## 9. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

На ванбилансној евиденцији у укупном износу од 2.113.415 јиљада динара на к-88980001 су евидентирана новчана средства која су издвајана у фонд за потребе становања у износу 402 хиљаде динара .

На к- 88701001 се евидентира и Уг. 1221/1 који је склопљен са скупштином станара зграде у ул. Филипа Кљајића 15а (садашња ул. Стефана Првовенчаног) о преузимању стана у вредности од 1.846 хиљада.

Сва остала салда тичу се складираних залиха енергената трећих лица (к- 88930 у вредности од 31.075 хиљада динара), као и уговора по закону о Јавним набавкама (к- 88700 у износу од 202.274 хиљаде динара) . Ванбилансна евиденција склопљених Уговора по Закону о ЈН и њихове реализације даје праву слику јавних набавки и салдо у износу од 202.274 хиљаде динара представља износ нереализованих уговора закључно са 31. 12. 2014.године, а њихова реализација се очекује у наредној, 2015.години.

Ванбилансно, преко к-88600 се евидентирају збирно уплате по административним забранама из зараде запослених.

На к-888 се евидентирају трошкови реконструкције топловода из фазе КФВ-3 и КФВ-4.

На к-88930001 је по Уговору 03-5772/2 евидентирана ускладиштена туђа роба („Страбаг“). Вредност ускладиштене робе на дан 31.12.2014.године је 30.912 хиљада динара.

| КОНТО       | ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА                   | Ванбилансна    | Ванбилансна    |
|-------------|--|----------------|----------------|
|             |  | актива         | пасива         |
|             |  | РСД хиљада     | РСД хиљада     |
| 88600-89600 | Обуставе из зараде                       | 19.503         | 19.503         |
| 88700-89700 | Уговори за јавне набавке                 | 202.274        | 202.274        |
| 88701-89701 | Уговори за стан                          | 2.183          | 2.183          |
| 88800-89800 | Пројекат КФВ – фаза 3                    | 18.991         | 18.991         |
| 88801-89801 | КФВ – фаза 3 – реконструкција топловода  | 15.485         | 15.485         |
| 88802-89802 | КФВ – фаза 3 – реконструкција подстаница | 475            | 475            |
| 88803-89803 | КФВ – фаза 4 – трошкови пројекта         | 5.851          | 5.851          |
| 88930-89930 | Туђа роба у складишту („Strabag“)        | 30.912         | 30.912         |
| 88932-89932 | Ускладиштене ГРП (мазут)                 | 31.075         | 31.075         |
| 88933-89933 | Ускладиштено лож уље                     | 12             | 12             |
| 88980-89980 | Остала имовина код других субјеката      | 402            | 402            |
| 88990-89990 | Евиденција компензација                  | 68.517         | 68.517         |
|             | <b>Укупно:</b>                           | <b>395.680</b> | <b>395.680</b> |

**10. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ**

**ПРЕДМЕТ: ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ**

|    | Корисник тужилац                  | Претпостављени трошкови поступка  | Број предмета       | Предмет спора   | Статус предмета            |
|----|-----------------------------------|---|---------------------|---|----------------------------|
| 1. | Николић Велибор<br>корисник       | 25.000,00<br>За 2 роч.  | П. Бр.216/2014      | искључење   | ожалбен                    |
| 2. | Стаменковић<br>Новица<br>корисник | 56.000,00<br>За 8 роч.  | П.бр. 466/2014      | Раскид уговора  | Роч. 17.06.2015.год.       |
| 3. | Костић Андријана                  | 90.000,00<br>За 7 роч. +<br>166.446,8<br>9 дин.<br>исплата<br>разлике<br>зараде | П1.бр.<br>1597/2014 | Радни спор<br>Исплата<br>неисплаћене<br>разлике<br>зараде                     | Рочиште<br>15.05.2015.год. |
| 4. | Станојевић Радоје<br>корисник     | 70.000,00<br>За 10 роч.   | П.бр. 3203/2014     | Искључење   | Рочиште<br>26.05.2015.год. |
| 5. | Милић Предраг<br>Корисник         | 80.000,00<br>За 11 роч.   | П.бр. 4913/2013     | Искључење<br>Ул.<br>Вардарска<br>бр.5/4                                       | Рочиште<br>11.05.2015.год. |
| 6. | <b>МОРАВИЈА</b>                   | 243.337,00<br>На име<br>трошкова  | П.бр. 246/2014      | Утврђење<br>разлучног<br>права  | <b>ОЖАЛБЕН</b>             |
| 7. | Милан Огривовић                   | 90.000,00   | П1.бр.<br>2542/2014 | радни спор<br>поништај<br>уговора<br>могућ и<br>захтев за<br>накнаду<br>штете | Роч. 21.05.2015            |

Напомена : Поред побројаних предмета где постоји могућност губитка спорова и плаћања трошкова у износу од цца **820.783,89** дин. , потенцијална обавеза је и евентуална реализација предмета И.И.97/2014 на име неисплаћене минималне зараде и накнаде зараде за запослене у“ ЕИ Топлана“ за дванаесторо запослених у нето износу од **7.671.747,92** (нето зарада 3.624.231,60, плус камата од 4.047.523,32) као и **1.200.000,00** на име трошкова извршитеља.

За спор под р.бр. 3 исплата је могућа у висини од 166.446.89 до 426.347.76 обзиром да је налаз вештака рађен по три различита коефицијента, а Тужилац до данас није прецизирао тужбени захтев.

**ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ у износу од 9.692.531,81 дин.** без камате за било ког од наведених корисника.

Обрадила:

Шеф. правне службе

Данијела Стојановић, дипл. правник

Сектор правних и општих послова

Снежана Марковић, пом. директора

## 11. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у функционалну валуту су били следећи:

|     | 31.12.2014. | 31.12.2013. |
|-----|-------------|-------------|
| ЕУР | 120,9583    | 114,6421    |
| УСД |             |             |
| ЦХФ |             |             |
| ГБП |             |             |

## 12. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Руководство процењује да је друштво способно да настави да послује на неодређени временски период, сагласно са начелом сталности.

Лице одговорно за састављање  
Финансијских извештаја

  
Шеф рачуноводства, Душанка Ћукић



Законски заступник

  
Директор, Слободан Максимовић

## 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: 89/15

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš

#### Izveštaj o godišnjim finansijskim izveštajima

*Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš, koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. 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 godišnje finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.*

#### Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje

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

#### Odgovornost revizora

*Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim godišnjim 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 godišnji finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.*

*Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u godišnjim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u godišnjim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju godišnjih 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 godišnjih finansijskih izveštaja.*

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

#### Mišljenje

*Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz godišnje finansijske izveštaje.*


**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

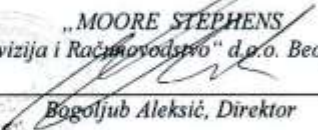
**Nadzornom odboru Javnog komunalnog preduzeća "Gradska toplana", Niš - Nastavak**


**Naglašavanje pitanja**

*Skrećemo pažnju, ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje u paragrafu Mišljenje, na napomenu 8.14. uz godišnje finansijske izveštaje, u kojoj je obelodanjeno da osnovni kapital, koji je u finansijskim izveštajima za 2014. godinu iskazan u iznosu od RSD 349.641 hiljada, registrovan u Agenciji za privredne registre u iznosu od 100,00 dinara, i da je procedura registracije ukupnog osnovnog kapitala u toku.*

*U Beogradu, 22. maj 2015. godine*

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o. Beograd  
  
Ljubisa Stević, Ovlašćeni revizor

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o. Beograd  
  
Bogoljub Aleksić, Direktor



### III ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Година 2014. као и све предходне, за ЈКП „Градска топлана“ Ниш може се поделити на три целине: завршетак грејне сезоне 2013/2014, период текућег инвестиционог ремонта и почетак нове грејне сезоне 2014/2015. Завршетак грејне сезоне је био 21.04.2014. Нова грејна сезона 2014/2015 почела је 21.10.2014.

Производња топлотне енергије у ЈКП „Градска топлана“ Ниш је редовна, без прекида и застоја у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом. Континуирана набавка енергената, сигуран рад топлотних извора и дистрибутивне мреже био је предуслов за континуалну испоруку топлотне енергије.

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

Просечна спољна температура у грејном делу календарске 2014. год. је 6,46°C, а укупан број грејних дана је 183. Укупна потрошња енергената у овом периоду износи: природни гас 23.731.204,09 m<sup>3</sup>, мазут 1.944.514,13 kg, електрична енергија 7.288.430 kWh.

У ремонтном периоду сезоне ЈКП „Градска Топлана“ Ниш је обавила све неопходне радове како би старт нове грејне сезоне био поуздан..

Служба производње је од маја до октобра, обавила планиране активности на чишћењу и конзервирању пламено димних цеви котлова и чишћењу димних канала, шамотирању котлова, баждарење вентила сигурности и друге неопходне радове потребне за припрему успешног старта грејне сезоне. Посебна пажња усмерена је на припреми мазутних инсталација топлана „Криви вир“ и „Југ“, ради њиховог стављања у функцију обзиром на најављени проблем у снабдевању природним гасом и стварања услова за рад на мазут. Обављена је делимична реконструкција котла бр.1 у котларници „Сомборска“.

Током 2014. године за потребе службе производње тј. радова у котларницама, службе одржавања и електроенергетике интервенисале су 700 пута. Од тог броја на заваривања се односе 170 радних налога, а само на заваривања котлова топлане „Југ“ спроведено је 83 радних налога. И овог пута може се констатовати да су сва заваривања котлова на топлани „Југ“ вишеструка тј. приликом сваке интервенције обављала су се на више десетина места, а често су у једном дану заваривана два, а понекад и три котла.

Изузетним залагањем свих извршиоца није било проблема у редовној и континуалној производњи и испоруци топлотне енергије.

Следи табела у којој је приказан физички обим производње

| Р. бр. | Назив производа услуге       | Јед. мере | Оствар. 2013. | План 2014. | Остварење 2014. | Инд. 5/4 | Инд. 6/4 |
|--------|------------------------------|-----------|---------------|------------|-----------------|----------|----------|
| 1      | 2                            | 3         | 4             | 5          | 6               | 8        | 9        |
| 1.     | Производња топлотне енергије | GJ        | 950.000       | 955.000    | 871.816         | 101,00   | 92,00    |
| 2.     | Произ. топ. Енер.            | MWh       | 263.000       | 265.278    | 242.171         | 101,00   | 92,00    |

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

- вршење интервенција на топоводима, индентификовање цурења, отклањање истог, урегулисавање система,
- вршење интервенција на кућним инсталацијама.

Укупан број интервенција на унутрашњим грејним инсталацијама – УГИ у 2014. години је 10.470, од тог броја 650 су интервенције у надлежности електро групе.

Укупан број интервенција у котларницама је 700, од тог броја 420 су интервенције у надлежности електро групе.

Број интервенција на магистралним и прикључним топоводима у 2014. години, индентификовање и санирање цурења је 700, замењено је око 250 м цеви различитог пречника, вршена је уградња и поправка вентила у шахтама.

Посебно треба истаћи велики број „слепих“ прикључака који су остали на топоводима, а објекти нису никад прикључени на исте. Велики број ових прикључака временом процуре, а откривање истих је веома тешко јер не постоји документација предата ЈКП“ Градска топлана“ Ниш од стране инвеститора и извођача радова.

Треба рећи да је на почетку грејне сезоне дошло до хаварије на магистралном топоводу топлане Југ и Криви вир, што је старт грејне сезоне учинио веома тешким и са обуставом испоруке топлотне енергије великом броју корисника. Све ове хаварије су саниране у року од 72 сата. Велика цурења била су на следећим локацијама: Милорада Вељковића, Трг краља Александра, Боривоја Гојковића, Бранка Радичевића и 7. јули. До честих хаварија долази због старих (преко 30 година) и дотрајалих топовода.

Током 2014. године је настављена примена тарифног система наплате грејања по утрошку. Након почетних проблема у прихватању и реализацији новог система наплате, корисници су прихватили понуђена решења. Током фебруара и марта 2014. године, јавиле су се и прве Скупштине станара због примене другог корака тарифног система, тј. уградили су мераче за станове. Фирме које су добиле одобрење Топлане да раде тај посао су имале пуну подршку у реализацији и максималну сарадњу. Применом другог корака, сваки корисник је добио могућност да директно утиче на регулацију грејања у свом простору, као и мерење утрошка. Корисници који су применили овај начин су задовољни и циљ Топлане је да квалитетном консултативном подршком, активно подржи акцију уградње контролних и сопствених мерача у становима и локалима. Током паузе између две грејне сезоне извршена је уградња мерача у 34 објекта и активирани су већ уграђени контролни мерачи у 14 објекта. Тиме је знатно унапређен рад дистрибутивног система, а прави резултати примене биће познати упоређењем потрошње топлотне енергије пре и током коришћења овог начина индивидуалног мерења и прерасподеле. Према досадашњим подацима, процена је да зграда која је применила мераче по становима има за 20% мању потрошњу у односу на прошлу грејну сезону, која је иначе била и топлија него текућа, када је мерено само на главном мерачу утрошка топлотне енергије у подстаници.

Највећи проблем у примени сопствених мерача је у одређивању процењене и реализоване заједничке потрошње у објектима, нарочито са инсталацијом која је изведена кроз станове (старији објекти). Корисници, који из неког разлога нису хтели уградњу делиоца трошкова топлоте на грејним телима, су убрзо разумели да су направили грешку и у неколико наврата је вршена додатна уградња.

Примена тарифног система је добра за кориснике, јер плаћају реалну потрошњу.

Очитавања мерача се врше у складу са процедурама. Због промене цене енергента које није занемарљиво, стручне службе Топлане су доставиле више предлога за побољшање процедура очитавања и наплате испоручене топлотне енергије.



Следи табела у којој је приказан физички обим дистрибуције

| Р. бр. | Назив производа услуге         | Јединица мере | Остварено 2013 | План 2014. | Остварење 2014. | Инд. 5/4 | Инд. 6/4 |
|--------|--------------------------------|---------------|----------------|------------|-----------------|----------|----------|
| 1      | 2                              | 3             | 4              | 5          | 6               | 8        | 9        |
| 1.     | Дистрибуција топлотне енергије | GJ            | 825.000        | 858.165    | 766.563         | 104,00   | 93,00    |
| 2      | Дистрибуција топлотне енергије | MWh           | 229.167        | 238.379    | 212.934         | 104,00   | 93,00    |

Дана 31.10.2014. године престали су да важе сви уговори о инвестиционом и текућем одржавању, и ступио је на снагу нови јединствени уговор о одржавању УГИ (унутрашње грејне инсталације). До сада је тај уговор склопило око 300 корисника.

Период до почетка нове грејне сезоне треба искористити за склапање нових уговора са свим корисницима даљинског грејања. Потписивањем овог уговора постиже се већа поузданост, сигурност и квалитет грејања корисника.

Служба мерења и контроле – Сектора производње и одржавања је у 2014. години примила око 1.552 захтева и примедби корисника на које је одговорила и који су адекватно сагледани и обрађени.

У току 2014. године извршено је мерење температура код 390 корисника који су подносили захтев за мерење температуре у својим становима. Сва мерења су обављана у складу са прописима при спољној температури нижој од 5°C.

Служба мерења и контроле је у току 2014. године вршила и мерење површине нових корисника:

|                  | Број измерених објеката | Укупна површина објеката |
|------------------|-------------------------|--------------------------|
| Стамбени простор | 6                       | 11.258,35 m <sup>2</sup> |
| Пословни простор | 4                       | 3.276,69 m <sup>2</sup>  |
|                  | Укупно                  | 14.535,04 m <sup>2</sup> |

## IV РАЗВОЈ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, НАДЗОР И КОНТРОЛА

### 1. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Активности топлане у 2014. години у делу инвестиција су биле усмерене ка:

- Припреми реализације уговора који су потписани у оквиру програма „Рехабилитације даљинског система грајања у Србији – KfW“ - фаза IV. У периоду од маја до октобра извршена комплетна реконструкција топловода око 3 км. трасе односно 6 км цеви, од стране извођача радова фирме „Strabag“ Аустрија.
- За реконструкцију Топлане „ЈУГ“ која је кандидована у програму KfW фаза IV расписан је тендер, изабран извођач радова, урађен извођачки пројекат. У току је израда и набавка позиција, а радови на реконструкцији почињу после 15. априла 2015. године по завршетку грејне сезоне.
- Током 2014. године, урађена истражна бушотина ИБ-1 у кругу Нишке Топлане „Криви Вир“. Извођењем истражне бушотине до дубине од 303 м. и извођењем каротажних мерења потврђене су претпоставке о потенцијалном присуству водоносних хоризоната у оквиру неогених наслага који су носиоци подземних вода повишене температуре.  
Тако је до дубине од 303м регистровано више песковитих водоносних хоризоната, од којих су најзначајнији на дубинама између 200 м. и 300 м. (укупне дебљине око 20 м.), где је, извођењем каротажних мерења, измерена температура између 19,8 °Ц и 20,3°Ц и потврђена издашност од преко 5л/с.  
Бунар је комплетно завршен, у току је дефинисање стабилних хемијских и бактериолошких карактеристика пре експлоатације.  
Добијање позитивних резултата извођењем истражне бушотине до дубине од 303 м. отвара могућности за планирање даљих истраживања, ради утврђивања услова и могућности за захватање већих количина подземних вода са вишим температурама, самим тим и добијање знатно веће количине чисте енергије.

### 2. ПРОЈЕКТОВАЊЕ

Активности Сектора развоја, пројектовања, надзора и контроле у делу пројектовања, у 2014. години, биле су усмерене на припреми предлога пројеката за наставак програма рехабилитације локалног система грајања у Србији – KfW.

У циљу наставка програма рехабилитације локалног система грајања у Србији – KfW, Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле је у име Градске топлане предложио Министарству рударства и енергетике Републике Србије пројекте и извршио потребне анализе за реконструкцију 12 деоница топловода, као и анализе унапређења рада топлотних извора уградњом утилизатора на котловима у топлани „Криви Вир“ и конверзијом појединих котларница са мазута на гас.

У циљу повећања степена искоришћења топлотног извора Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле је извршио снимање изведеног стања котларнице „ПМФ“, која се налази у подруму објекта, и пројектовање нове гасне контејнерске

котларнице чије се постављање планира у дворишту „ПМФ“ и повезивање на постојећу котларницу. У циљу побољшања грејања у рубним деловима града Сектор је извршио пројектовање новог магистралног топловода од нове гасне контејнерске котларнице „ПМФ“, дуж улице Вишеградске, од улице Јахоринске. У улици Јахоринској је планирано да се нови магистрални топловод повеже на постојећи магистрални топловод којим се сада насеље „Делијски вис“ снабдева топлотном енергијом из топлане „Криви Вир“.

Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле је извршио снимање стања котларнице „ЕИ“ са циљем израде Елабората о могућем стављању у функцију овог простора.

### 3. ПРИКЉУЧЕЊА

У току 2014. године Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле одговарао је на захтеве корисника по питању начина и услова за прикључење на систем даљинског грејања и на захтеве за давање услова и сагласности за раскопавање јавне површине у циљу полагање подземне комуналне инфраструктуре. Приказ активности Сектора у овој области дат је табеларно.

| <b>3.1. ИЗДАТИ УСЛОВИ ЗА ПРИКЉУЧЕЊЕ</b>        |                                   |                                |                    |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|
|  | Број издатих услова               |                                |                    |
| Физичка и Правна лица                          | <b>58</b>                         |                                |                    |
| <b>3.2. ИЗДАТЕ САГЛАСНОСТИ НА ПРОЈЕКТЕ</b>     |                                   |                                |                    |
|  | Број издатих сагласности          | Укупна инсталисана снага       |                    |
| Физичка и Правна лица                          | <b>10</b>                         | <b>2.199 kW</b>                |                    |
| <b>3.3. ИЗДАТЕ ТЕРМОЕНЕРГЕТСКЕ САГЛАСНОСТИ</b> |                                   |                                |                    |
|  | Број термоенергетских сагласности | Укупна површина објеката       | Пројект. капацитет |
| Физичка и Правна лица                          | <b>12</b>                         | <b>14.091,85 m<sup>2</sup></b> | <b>2.309,6 kW</b>  |
| <b>3.4. ИЗДАТЕ НАЧЕЛНЕ САГЛАСНОСТИ</b>         |                                   |                                |                    |
|  | Број издатих начелних сагласности |                                |                    |
| Физичка и Правна лица                          | <b>194</b>                        |                                |                    |

### 4. ПРАЋЕЊЕ РАДОВА КОД ПРИКЉУЧЕЊА

Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле је током 2014. године био ангажован на праћењу радова на прикључењу нових корисника на систем даљинског грејања Градске топлане. Активности су се огледале на праћењу извођења радова на изради прикључног топловода и термичке подстанице, преко контроле термичких подстаница, прикључних топловода и инсталације грејања у објекту на хидраулички притисак до њиховог урегулисавања и стварања услова за квалитетно грејање у објекту.

Током 2014. године издато је 15 решења о именовању стручних лица за праћење радова код прикључења објеката на систем даљинског грејања.

## **5. СТРУЧНИ НАДЗОР НА РЕКОНСТРУКЦИЈИ ТОПЛОВОДНЕ МРЕЖЕ**

Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле је у 2014. години, у току грађевинске сезоне, био ангажован као стручни надзор на праћењу радова у оквиру програма „рехабилитација даљинског система грајања у Србији – KfW фаза IV“ – реконструкција топловодне мреже. У овом периоду извршена је реконструкција 25 деоница топловода, од предвиђених 27 деоница, и то:

- Топловод од објекта у ул. Париске комуне бр.8 до објекта у ул. Електронске бр.3
- Топловод од објекта у ул. Врањанска бр.18 до објекта у ул. Војислава Милошевића бр.2
- Топловод у ул. Драгише Цветковића од објекта бр.52 до објекта бр.62
- Топловод од објекта у ул. ул.Ратка Вукићевића бр.8 до објекта у ул. Проте Матеје Ненадовића бр.1
- Топловод за објекат на Синђелићевом тргу бр. 3
- Топловод од објекта у ул. Бранка Крсмановића бр.18 до објекта у ул. Париске комуне бр. 17
- Топловод у ул. Драгише Цветковића од објекта бр.6 до објекта бр.7г
- Топловод од објекта на Тргу Павла Стојковића бр.7 до објекта у ул. Цара Душана бр. 1
- Топловод од објекта у ул. Војводе Мишића бр.7 до објекта у ул.Цара Душана бр.104
- Топловод за објекте у ул. Станоја Бунушевца бр.4 и 12 и у ул. Албанске голготе бр. 1
- Топловод за објекат на Бул. Немањића бр. 25
- Топловод за објекте у ул. Јована Скерлића бр.10, 10а и 14
- Топловод од објекта у ул. Бранка Крсмановића бр.18 до објекта у ул. Париске комуне бр. 17
- Топловод у ул. Зетска од објекта бр.2 до објекта бр.6
- Топловод у ул. Сестре Баковић од објекта бр.12 до објекта бр. 18
- Топловод у ул. Триглавској од објекта бр.1 до објекта бр. 9
- Топловод од објекта у ул. Ђердапска бр 20 до објекта у ул. Николе Узуновића бр 107
- Топловод од објекта у ул. Ђердапска бр 28 до објекта у ул. Николе Узуновића бр 126
- Топловод за објекте у ул. Војводе Танкосића – прилаз I и у ул. Радних бригада бр. 22
- Топловод од објекта у ул. Драгише Цветковића бр.14 до објекта на Бул. Др Зорана Ђинђића бр. 13
- Топловод у ул. Ген. Боже Јанковића од објекта бр.9 до објекта бр. 44
- Топловод у ул. Бранка Радичевћа од објекта бр.1 до објекта бр. 4, Топловод у ул. Јована Бабунског од објекта бр.14 до објекта бр. 18 и за објекта у ул. Војводе Гојка бр 34
- Топловод у ул. Чачанској од објекта бр.2 до објекта бр. 8

- Топловод од објекта у ул. Станоја Бунушевца бр 20 до објекта у ул. Радничка бр. 2
- Топловод у ул. Обилићев венац бр од објекта бр.5 до објекта бр. 13
- Топловод у ул. Ђердапској бр од објекта бр.48 до објекта бр. 56

Две деонице топловода, за објекат на Бул. Немањића бр.14 и за објекте у ул. Радоја Дакића од објекта бр. 2 до објекта бр.10, које су биле предвиђене да се реконструишу у оквиру „KfW фаза IV“ пројекта нису реконструисане. Разлог због кога се одустало од реконструкције ове две деонице је да су оне, због појаве цурења у току грејне сезоне 2013/2014. реконструисане од стране Градске топлане.

## **6. ОСТАЛЕ АКТИВНОСТИ**

У току 2014. године Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле учествовао је, заједно са Сектором правних и општих послова и Сектором производње и дистрибуције топлотне енергије, у вештачењима и увиђајима на лицу места, достављао одговоре корисницима из свог делокруга рада, достављао информације осталим секторима како би могли да адекватно одговоре на захтеве корисника.

За потребе реконструкција и поправки кварова на топоводној мрежи Сектор је остварио сарадњу са осталим јавним предузећима и код надлежних управа покренуо поступке за добијање дозвола и одобрења потребних за извођење радова. За све деонице предвиђене програмом „KfW фаза IV“ Сектор је обезбедио неопходна Решења за измену режима саобраћаја у зони извођења радова (27), као и неопходна решења за раскопавање јавне површине (3).

У овом периоду Сектор је у оквиру редовних активности достављао и податке које су од значаја за рад Министарства рударства и енергетике уношењем података у ИМИС базу Министарства.

У току 2014. године, на захтев надлежне Управе за комуналну делатност, енергетику и саобраћај града Ниша и Дирекције за изградњу града Ниша, Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле узео је активно учешће у програму уређења главних градских саобраћајница. Тако да је Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле у сарадњи са Сектором производње и одржавања приликом реконструкције коловоза и тротоара од стране Дирекције прегледао топоводну инсталацију и извршио замену дотрајалих цеви на местима где се за то показала потреба.

За период јануар–децембар 2014. године, на име докумената за прикључење будућих корисника на даљински систем грејања које је Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле издао, на рачун Градске топлане уплаћено је 826.453,00 динара.

## V ОПШТИ И ПРАВНИ ПОСЛОВИ

У 2014-ој години у Сектору правних и општих послова, обављани су послови у оквиру више различитих области и служби, које су у наставку описане детаљно.

У односу на **нормативну делатност** вршено је стално праћење и обавештавање о доношењу нових законских прописа као и изменама и допунама које се односе на пословање Предузећа у извештајном периоду донети су или ступили на снагу следећи закони битни за рад Топлане:

1. Закон о енергетици („Сл.гласник РС“ бр. 145/2014)
2. Закон о ефикасном коришћењу енергије („Сл.гласник РС“ бр. 25/2013)
3. Закон о изменама и допунама Закона о раду („Сл.гласник РС“ бр. 74/2014)
4. Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зараде и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“ бр.116/2014)
5. Уредба о изменама и допунама Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ бр. 66/2014)
6. Закон о изменама и допунама Закона о пензијском и инвалидском осигурању („Сл.гласник РС“ бр. 142/2014)
7. Закон о изменама и допунама закона о доприносима за обавезно социјално осигурање („Сл.гласник РС“ 57/2014 )
8. Закон о изменама и допунама Закона о стечају („Сл.гласник РС“ бр.83/2014)
9. Закон о изменама и допунама Закона о планирању и изградњи („Сл.гласник РС“ бр.132/2014,145/2014)
10. Закон о заштити потрошача („Сл. гласник РС“ бр.62/2014)
11. Закон о изменама и допунама Закона о парничном поступку („Сл. гласник РС“ бр.55 /2014)
12. Закон о изменама Закона о извршењу и обезбеђењу („Сл. гласник РС“ бр.55/2014, 139/2014)
13. Одлука о условима и начину снабдевања топлотном енергијом („Службени.лист Града Ниша“ бр.6/2014)
14. Тарифни систем за обрачун и начин обрачуна топлотне енергије ("Сл. лист града Ниша", бр. 57/2014)
15. Правилник о методологији за формирање цена топлотне енергије („Службени.лист Града Ниша“ бр.72/2014)
16. Правилник о начину расподеле и обрачуну трошкова испоручене топлотне енергије („Службени.лист Града Ниша“ бр.34/2014)
17. Одлука о комуналном реду („Сл.лист Града Ниша“ бр. 57/2014)

**У погледу зависног друштва „ЕИ топлана“ ДОО Ниш:**

- извршена измена уговора о оснивању, оверен уговор и уписан законски заступник друштва у АПР регистар
- вођени поступци пред органима управљања друштва - Скупштина друштва и доношене одлуке
- вођени поступци пред судовима - 6 (парница) плус 1 спор (извршење) ради исплате минималне зараде, од 2008. год. и даље
- донете одлуке о преузимању дуга које „ЕИ Топлана“ по правоснажним судским пресудама дугује 12-орици бивших запослених при чему је за једног запосленог Топлана поступила по споразуму и измирила дуг у целости као и према пуномоћнику запослених (Извршних поверилаца) у овом поступку; на тај начин спречено принудно извршење правоснажних судских пресуда, а тиме и продаја ове имовине у бесцење, која је већ била започета продајом покретних ствари-котлова и пумпи
- Прибављен квалификовани електронски сертификат за овлашћено лице зависног предузећа „ЕИ топлана“ ДОО Ниш
- Свакодневни поступак физичко /техничког обезбеђења и контроле објекта при чему је откривен један насилни улазак у Топлану и то 07.02.2014, о чему је обавештена полиција која је о томе сачинила записник.
- поднете 4 кривичне пријаве у вези са кривичним делом тешке крађе вредности сса 100.000 Еур-а

**У делу рада органа Управљања,** Надзорни одбор одржао је укупно 26 седница, (22 редовне и четири телефонске) при чему се наводе неке од најважнијих одлука: Извештај о пословању за 2013, Програм пословања за 2014, План набавки за 2014.год, план ремонта и припремљености за грејну сезону 2014/2015, мишљење ревизора о финансијским извештајима, о кредитном задужењу, о цени топлотне енергије, измена уговора о оснивању „ЕИ топлана“, о увођењу поступка стандардизације, о преузимању дуга за „ЕИ Топлану“, попису, као и одлука о потписивању уговора о плаћању дуговања на рате и у целости уз отпис камате.

**Служба за правне послове** била је ангажована на следећим пословима:

- У погледу **покретања поступака за утужење**, корисника по основу дуговања за испоручену топлотну енергију за пословни простор извршено је утужење 227 корисника пред извршитељима у укупном износу од 21.911.927,71 дин., од чега је наплаћено 6.952.572,78 динара.
- Након доношења решења о извршењу корисници су подносили и приговоре на извршење након чега су предмети упућени у парницу пред Привредним судом и Основним судом. Најчешћи разлози подношења приговора корисника су: квалитет грејања, недостатак пасивне легитимације, приговор измирења дуга и слично.
- У току године по парничним предметима одржано је 376 рочишта. У окончаним споровима донете су пресуде на основу којих су након правоснажности поднети предлози за дозволу извршења.
- Поднето је 9 жалби на првостепену пресуду и 10 одговора на жалбе корисника.

- Поднето је 26 кривичних пријава, 8 стечајних пријава потраживања према дужницима над којима је покренут стечајни поступак и 1 ликвидациона пријава.
- Против Топлане поднето је 7 тужби од стране корисника и 2 тужбе од стране запослених.

**У делу кадровских послова**, извршено је усаглашавање са новим Законом о раду у погледу зарада и накнада зараде, коришћења годишњег одмора, о чему је издато заједничко упутство о примени закона са економским сектором.

- У пензију отишло 11 запослених (2 лица у марту, 7 лица у мају, 1 лице у октобру и 1 лице у децембру)
- Запослено 14 особа на одређено време (у мају месецу је запослено 9 лица, у септембру 3, у новембру 1 лице и 1 лице у децембру)
- Служба је радила на издавању решења (о коришћењу годишњег одмора, плаћеног одсуства, исплатама солидарне помоћи...) изради извештаја, одлука, наредби
- У 2014. години је било око 70 захтева корисника за плаћање дуга на рате, који су прослеђени ЈКП "Обједињена наплата" ради закључивања уговора.

**У погледу возног парка** исти је обновљен куповином пет половних возила и то два путничка возила шкода-фабија и три теретна возила шкода-роомстер. У овој служби обављане су следеће активности: регистрација возила, редовно/ванредно сервисирање и одржавање, обезбеђење плавих налепница/паркинг карти, контрола месечног утрошка горива, обезбеђени ТАГ-ови за електронску путарину, контрола плинских инсталација и реатестирање возила, контрола преузетог горива и евиденција на компанијским картицама за возила, чување гума у складу са законским прописима, провера путних налога и пређене километраже возила, учешће у изради плана набавке возила у делу резервних делова, енергената за возила и сервисирање возила.

**Медијско праћење и рад са корисницима** у извештајном периоду, односи се на:

- Редовно извештавање о стању система у току грејне сезоне и сарадња са медијима у пласирању информација битних за кориснике Топлане
- Конференција за новинаре поводом завршетка грејне сезоне 2013/2014.
- Извештавање о току ремонта и припремама за нову грејну сезону 2014/2015.
- Конференција за новинаре поводом почетка нове грејне сезоне
- Припрема и организација рада Позивног центра за нову грејну сезону
- Имплементација Тарифног система и координација уградње опреме за индивидуално мерење и термо-регулацију
- Пријем странака

**Служба за информациони систем** била је ангажована на пословима:

- Редовне активности које подразумевају одржавање рачунара, рачунарске мреже, сервера и web портала
- Измена програма и програмирање модула по захтевима служби
- Припрема података за наплату накнада за даљинско грејање
- Асистенције код редовних активности других сектора



**Од активности у вези послова безбедности и здравља на раду** предузимане су радње у делу заштите животне средине (стална сарадња са инспекторатима за ЗЖС на нивоу Републике Србије и Града Ниша), безбедности и здравља, послови обавезног осигурања запослених и имовине и народне одбране. Обављане су и све активности у вези против-пожарне заштите које се налажу законским актима.

На основу Одлуке о условима и начину снабдевања топлотном енергијом која је ступила на снагу 11.02.2014. год. **престали су да важе сви закључени уговори о поверавању, инвестиционом и текућем одржавању** закључно са 31.10.2015. год. а до истека извештајног периода закључено је 300 уговора о одржавању унутрашњих грејних инсталација. Интересовање за потписивање друга два уговора (о коришћењу просторије купца и о предаји прикључног топловода и прикључних подстаница је веома мало, а као најчешћи разлог је да би над пренетим средствима (прикључни топловод и прикључна подстанција) изгубили власништво.

**На основу Закона о заштити потрошача**, формирана је Комисија за решавање рекламација корисника као и Саветодавно тело, у чијем саставу је по један представник регистрованих удружења за заштиту права потрошача. Наведена тела радила су у пуном саставу 2014.год. интерактивно са представницима удружењем за заштиту потрошача „Форум“.

У току 2014 године **служба обезбеђења је радила поверене** послове актом о систематизацији и то: непосредно извршавала послове физичко техничког обезбеђења, вршила пријем, евиденцију, легитимисање и контролу странака, контролу возила, запослених и странака, контактирала са запосленима у МУП-у, евидентирала уласке и изласке цистерни за мазут, примала позиве за хитне интервенције и прослеђивала их сектору производње и одржавања, а у времену од 22:00 до 07:00 позивала раднике са списка пасивног дежурства, радила на контроли уношења запаљивих течности, алкохола и других опојних средстава, редовно обилазила круг предузећа и објеката, контрола излазака запослених у току рада (приватне,службене дозволе и сл.) евидентирала запослене који излазе без дозволе, контролисала куцање картица приликом уласка и изласка запослених из смене, вршила контролу забране пушења у кругу топлане „Криви Вир“ и „Југ“,вршила контролу коришћења алкохола и сачињавала извештаје о нађеном стању.

**Започет поступак преговарања са репрезентативним синдикатима у погледу закључивања појединачног колективног уговор и преговори су у току.**

**Послови набавки** реализују се кроз посебан апликативни софтвер у који се уносе захтевани подаци, који су доступни Управи за јавне набавке и ДРИ. Реализација набавки се прати кроз законом прописане кварталне и годишње извештаје, тако да нису предмет овог извештаја.

СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 31.12.2014.ГОДИНЕ

Табеле из Програма пословања за 2014.год. са упоредним подацима из извештајног периода:

| Опис              | Реализовано<br>2013. на дан<br>31.12.2013. | План 2014<br>запослених | Реализовано<br>2014 на дан<br>31.12.2014. | Индекс<br>(4/2) | Индекс<br>(4/3) |
|-------------------|--|-------------------------|---|-----------------|-----------------|
| 1                 | 2  | 3                       | 4   | 5               | 6               |
| Основна делатност | 157  | 157                     | 157                                       | 100,00          | 100,00          |
| Администрација    | 87   | 87                      | 84  | 96,55           | 96,55           |
| менаџмент         | 5  | 5                       | 6   | 120,00          | 120,00          |
| Укупно            | 249  | 249                     | 247                                       | 99,19           | 99,19           |

| Квалификациона структура | Реализовано<br>2013. на дан<br>31.12.2013. | План 2014<br>запослених | Реализовано<br>на дан<br>31.12.2014. | Индекс<br>(4/2) | Индекс<br>(4/3) |
|--------------------------|--|-------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1                        | 2  | 3                       | 4                                    | 5               | 6               |
| ПК-НК                    | 14   | 14                      | 12                                   | 85,71           | 85,72           |
| КВ                       | 71   | 71                      | 71                                   | 100,00          | 100,00          |
| ССС                      | 83   | 83                      | 84                                   | 101,20          | 101,20          |
| ВКВ                      | 12   | 12                      | 10                                   | 83,33           | 83,33           |
| ВШС                      | 17   | 17                      | 17                                   | 100,00          | 100,00          |
| ВСС                      | 52   | 52                      | 53                                   | 101,92          | 101,92          |
| Укупно                   | 249  | 249                     | 247                                  | 99,19           | 99,19           |

| Године старости | Реализовано<br>2013. на дан<br>31.12.2013. | План 2014<br>запослених | Реализовано<br>на дан<br>31.12.2014. | Индекс<br>(4/2) | Индекс<br>(4/3) |
|-----------------|--|-------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1               | 2  | 3                       | 4                                    | 5               | 6               |
| До 25 година    | 4  | 4                       | 4                                    | 100,00          | 100,00          |
| До 30 година    | 12   | 12                      | 12                                   | 100,00          | 100,00          |
| До 35 година    | 14   | 14                      | 18                                   | 128,57          | 128,57          |
| До 40 година    | 36   | 36                      | 33                                   | 91,66           | 91,66           |
| До 45 година    | 41   | 41                      | 44                                   | 107,31          | 107,31          |
| До 50 година    | 36   | 36                      | 42                                   | 116,66          | 116,66          |
| До 55 година    | 36   | 36                      | 34                                   | 94,44           | 94,44           |
| До 60 година    | 46   | 46                      | 40                                   | 86,95           | 86,95           |
| До 65 година    | 24   | 24                      | 20                                   | 83,33           | 83,33           |
| Укупно          | 249  | 249                     | 247                                  | 99,19           | 99,19           |

Извештај о пословању за 2014. годину

| Године стажа       | Реализовано<br>2013. на дан<br>31.12.2013. | План 2014.<br>запослених | Реализовано<br>на дан<br>31.12.2014. | Индекс<br>(4/2) | Индекс<br>(4/3) |
|--------------------|--|--------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1                  | 2  | 3                        | 4                                    | 5               | 6               |
| До 5 година        | 15   | 15                       | 22                                   | 100,00          | 146,66          |
| Од 5-10<br>година  | 22   | 22                       | 26                                   | 118,18          | 118,18          |
| Од 10-15<br>година | 27   | 27                       | 29                                   | 107,40          | 107,40          |
| Од 15-20<br>година | 35   | 35                       | 36                                   | 102,85          | 102,85          |
| Од 20-25<br>година | 30   | 30                       | 27                                   | 90,00           | 90,00           |
| Од 25-30<br>година | 41   | 41                       | 43                                   | 104,87          | 104,87          |
| Од 30-35<br>година | 33   | 33                       | 32                                   | 96,96           | 96,96           |
| Од 35-40<br>година | 30   | 30                       | 26                                   | 86,66           | 86,66           |
| Преко 40<br>година | 16   | 16                       | 6                                    | 37,50           | 37,50           |
| Укупно             | 249  | 249                      | 247                                  | 99,19           | 99,19           |

| Основ одлива/пријема<br>кадрова                       | План     | Реализовано |
|---|----------|-------------|
| <b>Стање на дан 31.12.2013.</b>                       | 249      | 244         |
| <b>Одлив кадрова у периоду<br/>01.01.-31.03.2014.</b> |          | <b>2</b>    |
| Навести основ-старосна<br>пензија                     | <b>0</b> | <b>2</b>    |
| <b>Пријем кадрова у периоду<br/>01.01.-31.03.2014</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| <b>Стање на дан 31.03.2014.</b>                       | 249      | <b>242</b>  |

| Основ одлива/пријема<br>кадрова | План       | Реализовано |
|---------------------------------|------------|-------------|
| <b>Стање на дан 31.03.2014.</b> | <b>249</b> | <b>242</b>  |

|  |          |            |
|--|----------|------------|
| <b>Одлив кадрова у периоду<br/>01.04.-30.06.2014.</b>  | <b>1</b> | <b>7</b>   |
| Навести основ-старосна<br>пензија                      | 1        | 7          |
| <b>Пријем кадрова у периоду<br/>01.04.-30.06.2014.</b> | <b>1</b> | <b>9</b>   |
| <b>Стање на дан 30.06.2014.</b>                        | 249      | <b>244</b> |

| Основ одлива/пријема<br>кадрова                       | План       | Реализовано |
|---|------------|-------------|
| <b>Стање на дан 30.06.2014.</b>                       | <b>249</b> | <b>244</b>  |
| <b>Одлив кадрова у периоду<br/>01.07.-30.09.2014</b>  | <b>1</b>   | <b>0</b>    |
| Навести основ-старосна<br>пензија                     | 1          | 0           |
| <b>Пријем кадрова у периоду<br/>01.07.-30.09.2014</b> | <b>1</b>   | <b>3</b>    |
| <b>Стање на дан 30.09.2014.</b>                       | <b>249</b> | <b>247</b>  |

| Основ одлива/пријема<br>кадрова                       | План       | Реализовано |
|---|------------|-------------|
| <b>Стање на дан 30.09.2014.</b>                       | <b>249</b> | <b>247</b>  |
| <b>Одлив кадрова у периоду<br/>01.10.-31.12.2014</b>  | <b>1</b>   | <b>2</b>    |
| Навести основ-старосна<br>пензија                     | 1          | 2           |
| <b>Пријем кадрова у периоду<br/>01.10.-31.12.2014</b> | <b>1</b>   | <b>2</b>    |
| <b>Стање на дан 31.12.2014.</b>                       | <b>249</b> | <b>247</b>  |

На дан 31.12.2013.год. запослено је на одређено време 1, на неодређено време 248.

На дан 31.12.2014.год. запослено је на одређено време 15, на неодређено време 230.

## VI ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

### У односу на основну делатност

- Производња топлотне енергије у ЈКП „Градска топлана“ Ниш, је реализована у складу са старошћу постројења, пре свега другог топлотног извора топлане Југ, и континуираног напора одржавања функционалности, како би се прекиди испоруке топлотне енергије свели на минимум.
- 2014. год. у делу набавке енергената прати стална неизвесност у набавци гаса, како због општих околности, тако и због обавезе коју Топлана има према испоручиоцу Југоросгаз-у, и веома неизвесна набавка мазута због несташнице на домаћем тржишту.

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

- Закон о енергетици („Сл.гласник РС“ бр. 145/2014)
- Закон о ефикасном коришћењу енергије („Сл.гласник РС“ бр. 25/2013)
- Тарифни систем за обрачун и начин обрачуна топлотне енергије ("Сл. лист Града Ниша", бр. 57/2014)
- Правилник о методологији за формирање цена топлотне енергије („Службени.лист Града Ниша“ бр.72/2014)

### У финансијском делу

- Пословна 2014. година завршена је са добитком у износу од **52.371.424,96** дин.
- Ликвидност предузећа одржава се кредитним задужењима. Испорука топлотне енергије врши се у 6 месеци, када и настају трошкови за енергенте и обавезе према добављачима за исте, а фактурише и наплаћује услугу у 12 месечних рата за више од 90% корисника стамбеног простора, док је за кориснике пословног простора од 01.08.2014. године у примени модел наплате у време потрошње. Потребна средства из кредита за одржавање ликвидности на нивоу године су од 250-300.000.000,00 дин. Последица овога јесу камате на ангазоване кредите. У 2014. год. кредитни аранжман је делимично реализован од планираних 250.000.000,00 дин. ангажовано је 150.000.000,00 дин. што је довело у ризик почетак грејне сезоне у односу на испоручиоца гаса.



Председник Надзорног  
одбора,

*Зоран Павловић*  
Зоран Павловић, дипл. еиц.