



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
НОВОСАДСКА ТОПЛАНА

ЈКП "Новосадска топлана" Нови Сад, Владимира Николића 1
Тел: (+381 21) 4881-101; Факс: 4881-253;
Рекламације: 0800 100 021;
www.nstoplana.rs; toplana@nstoplana.rs



Шифра делатности: 3530;
Матични број: 08038210; ПИБ: 100726741;
Рачун: 325-9500700008494-30 (OTP banka),
160-121608-69 (Banca Intesa),
105-800199-85 (AIK Banka)

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „НОВОСАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ САД
ЗА ПЕРИОД I-XII 2015. ГОДИНУ**

Нови Сад, јун 2016. година

С А Д Р Ж А Ј

	Страна
1. УВОД	3
2. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3
2.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА–ШЕМА	4
3. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	4
3.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2015. ГОДИНИ	4
3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015. ГОДИНУ	6
3.3. ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ	15
3.4. ИНВЕСТИЦИЈЕ И УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНА	16
3.5. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	16
4. ПЛАН РАДА И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ	19
5. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ	20
5.1. ВИЗИЈА ЈКП НОВОСАДСКЕ ТОПЛАНЕ У ПЕРИОДУ СЛЕДЕЋИХ 10 ГОДИНА	21
6. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	21
6.1. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	22
6.2. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	23
6.3. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА	25

1. УВОД

Обавеза састављања годишњег извештаја о пословању је прописана чланом 29. Закона о рачуноводству (Сл.гласник РС број 62/2013) којим је прописана и његова обавезна садржина. ЈКП „Новосадска топлана“ као велико правно лице у обавези је да саставља и јавно објављује овај извештај. У наставку дајемо основне податке о Предузећу:

ПОСЛОВНО ИМЕ: **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „НОВОСАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ САД**
СЕДИШТЕ: **Владимира Николића 1, Нови Сад**
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: **3530 Снабдевање паром и климатизација**
МАТИЧНИ БРОЈ: **08038210**
ПИБ: **100726741**
ЈББК: **81888**

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:
ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ ГРАДА НОВОГ САДА

2. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Јавно комунално предузеће „Новосадска топлана“, бави се производњом и дистрибуцијом топлотне енергије и топле потрошне воде на територији Града Новог Сада за домаћинства и пословне потрошаче.

Инсталисана снага топлотних извора ЈКП „Новосадска топлана“ је 678,6MW.

Инсталисана снага конзума (корисника прикључених на систем Предузећа) је 899,1MW. У односу на величину прикљученог конзума недостаје 220,5MW.

Инсталисана снага стамбеног дела конзума је 656,1MW, тј. укупна грејна површина у децембру 2015. године је износила 4.776.840 m².

Инсталисана снага пословног дела конзума је 243,1MW.

На систем испоруке топлотне енергије Предузећа је прикључено 94.800 стамбених јединица, од којих 32.621 користи и топлотну енергију за припрему топле потрошне воде, као и 7.901 пословних корисника.

Топлификациони систем града чини пет градских топлана (Север, Југ, Исток, Запад и Петроварадин), од којих су три (Југ, Север и Исток) повезним водовима преко Градске разделне станице спојене са Термоелектраном – топланом Нови Сад (ТЕ-ТО). Део топлификационог система Града је и ТЕ-ТО, која припада Електропривреди Србије. Ова чињеница представља отежавајући фактор у експлоатацији овог значајног комбинованог извора енергије, који је планиран и грађен као део топлификационог система Града Новог Сада (инсталисана снага ТЕ-ТО за грејање Града је 332 MW у основним измењивачима и 160 MW у вршним измењивачима).

У оквиру ЈКП „Новосадска топлана“ налази се топлана у Сремским Карловцима, док је топлана „Мишелук“ након бомбардовања од 1999. године ван погона.

Производни капацитети ЈКП „Новосадска топлана“ као гориво користе природни гас.

Укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже на конзумним подручјима топлана Север, Југ, Исток, Запад, Петроварадин и Дудара, заједно са повезним водовима од главне разделне станице-ГРС до топлана Исток, Југ и Север, која је у власништву ЈКП „Новосадска топлана, износи **220,1km**.

Од тога, укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже за конзумна подручја топлана Север, Југ, Исток, Запад са повезним водовима износи **218,3 km**.

Од тога даље рашчлањено, укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже за конзумна подручја топлана Север, Југ, Исток, Запад износи **212, 4 km**.

Дужина трасе повезног вода од ГРС-а до топлане Југ износи **3,4 km**.

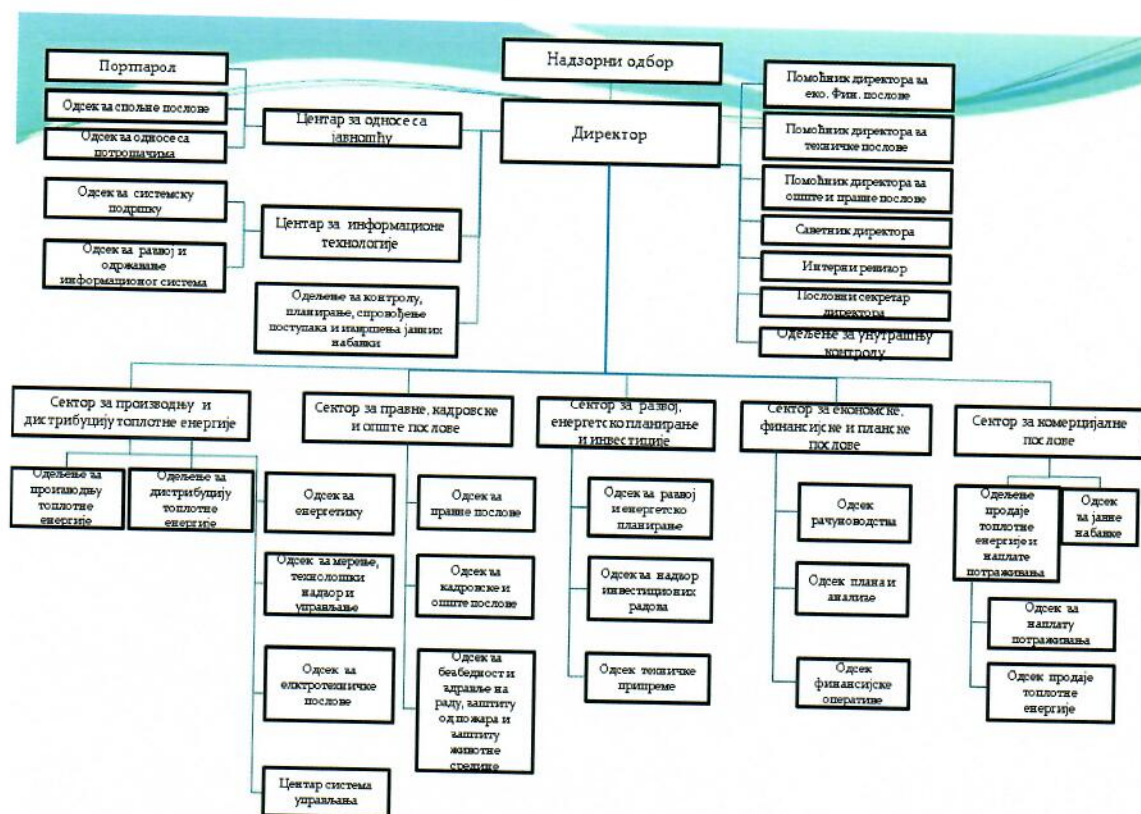
Дужина трасе повезног вода од ГРС-а до топлане Исток износи **0,6 km**.

Дужина трасе повезног вода од ГРС-а до топлане Север износи **1,9 km**.

Укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже на конзумном подручју топлане Петроварадин износи **1,1 км**, а на конзумном подручју топлане Дудара износи **0,7 км**.

Дужина трасе транзитног вода од ТЕ-ТО Нови Сад до главне разделне станице-ГРС, који је у власништву ЈП „Електропривреда Србије“, износи **3,3 km**.

2.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА



Београд, 13. септембар 2015. године

3. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

3.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2015. ГОДИНИ

3.1.1. ПРОИЗВОДЊА И НАБАВКА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ

Опис	Остварено 2014. г.	План 2015. г.	Остварено 2015. г.		Индекс	
			у kWh	у %		
1	2	3	4	у %	4 : 2	4 : 3
1. Производња	599.560.000	580.876.587	747.689.800	90,27	124,71	128,72
2. Набавка	105.357.000	327.432.929	80.632.000	9,73	76,53	24,63
УКУПНО:	704.917.000	908.309.516	828.321.800	100,00	117,51	91,19

План производње и набавке топлотне енергије за грејање у 2015. години, остварен је 91,19 %. Од укупно произведене топлотне енергије за грејање ЈКП "Новосадска топлана" је произвела 747.689.800 kWh или 90,27 %, а од ПД "Панонских електрана" ТЕ-ТО Нови Сад је преузето 80.632.000 kWh или 9,73 %. У односу на остварену производњу у 2014. години, производња у 2015. години је већа за 123.404.800 kWh топлотне енергије за грејање.

3.1.2. ПРОИЗВОДЊА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЗА ТОПЛУ ПОТРОШНУ ВОДУ

О П И С	Остварено 2014. г.	План 2015. г.	Остварено 2015. г.		Индекс	
			у kWh	у %		
1	2	3	4	у %	4 : 2	4 : 3
1. Производња	154.315.400	164.185.100	150.787.600	97,71	97,71	91,84
УКУПНО:	154.315.400	164.185.100	150.787.600	97,71	97,71	91,84

Производња топлотне енергије за топлу потрошну воду се врши током целе године из сопствених капацитета ТО "Југ" и ТО "Запад". Остварени обим производње је у односу на планирани мањи за 8,16 % или 13.397.500 kWh. У односу на остварен обим производње у 2014. години производња у 2015. години је мања за 2,29 % или за 3.527.800 kWh.

3.1.3. ОСТВАРЕНЕ И ПЛАНИРАНЕ КОЛИЧИНЕ ЕНЕРГЕНАТА

Опис	Јед. мере	Остварено 2014.год.	План 2015. год.	Остварено 2015.год.	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
Гас	m ³	81.536.606	80.454.555	97.021.801	118,99	120,59
Мазут	kg	0	0	0	0,00	0,00
Топлотна енергија	MWh	105.357	327.433	80.632	76,53	24,63
Електрична енергија	MWh	23.699	26.200	25.372	107,06	96,84

У 2015. години је утрошена већа количина гаса у производњи топлотне енергије у односу на 2014. годину за 18,99%, преузели смо мању количину MWh топлотне енергије за 23,47%, мазут нисмо користили у производњи топлотне енергије, а електричну енергију смо утрошили за 7,06 % више него претходне године.

3.1.4. ФИЗИЧКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПРОДАЈЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

ОПИС	Стање m ² на дан 31. 12. 2015. г.	ТПВ		Број потрошача		Инсталисана снага	
		m ³	%	Грејање	ТПВ	kW	%
Стамбени потрошачи	4.776.840,50	1.578.356	90	94.800	29.359	656.071,28	72,97
Пословни потрошачи	0	175.373	10	7.901	3.262	243.057,23	27,03
Укупно грејање и ТПВ:	4.776.840,50	1.753.729	100	102.701	32.621	899.128,51	100,00
ПРОСЕЧНО МЕСЕЧНО:	4.738.045,00	146.144				897.865,15	

Редни број	ОПИС	Инсталисана снага у (kW)			Индекс	
		31. 12. 2014.	План 2015.	31. 12. 2015.	5 : 3	5 : 4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Стамбени потрошачи	652.206,20	657.219,00	656.071,28	100,59	99,83
2.	Пословни потрошачи	247.290,62	253.981,00	243.057,23	98,29	95,70
3=1+2	УКУПНО ГРЕЈАЊЕ:	899.496,82	911.200,00	899.128,51	99,96	98,68

Редни број	ОПИС	Површина у m ²			Индекс	
		31. 12. 2013.	План 2014.	31. 12. 2014.	5 : 3	5 : 4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Стамбени потрошачи	4.677.611	4.712.668	4.776.841	102,12	101,36

ЈКП „Новосадска топлана“ је у току 2015. године повећала површину стамбених потрошача коју греје за 99.230 m² или 2,12 % у односу на 2014. годину.

Грејна сезона 2014/2015. године завршена је 22. априла 2015. године, а грејна сезона 2015/2016. године почела је 11. октобра 2015. године.

3.1.5. ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Редни број	Врста прихода (услуге)	Остварено	План	Остварено	Индекс	
		2014. год.	2015. год.	2015. год.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	7.416.078.756	8.047.148.783	7.586.603.600	102,30	94,28
	Укупно:	7.416.078.756	8.047.148.783	7.586.603.600	102,30	94,28

3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015. ГОДИНУ

3.2.1. БИЛАНС СТАЊА

У 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2014.	План стање на дан 31.12.2015.	Стање на дан 31.12.2015.	ИНДЕКС	
						6 / 4	6 / 5
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	11.893.719	11.919.496	12.510.315	105,18	104,96
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	285.040	278.440	265.989	93,32	95,53
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	005	250.899	257.240	263.656	105,08	102,49
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	2.500	21.200	2.333	93,32	11,00
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008	31.641			0,00	0,00
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	11.590.240	11.587.356	12.191.843	105,19	105,22
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	2.186.223	2.500.000	2.360.718	107,98	94,43
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	8.708.189	8.292.056	9.113.071	104,65	109,90
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	1.176	1.300	1.142	97,11	87,85
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	663.615	710.000	260.687	39,28	36,72
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	24.232	24.000	31.277	129,07	130,32
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	6.805	60.000	424.948	6244,64	708,25
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	18.439	18.700	18.927	102,65	101,21

040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	4.906	5.000	4.906	100,00	98,12
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029			1.104	0,00	0,00
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	13.533	13.700	12.917	95,45	94,28
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		35.000	33.556	0,00	95,87
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041		35.000	33.556	0,00	95,87
288	B. ОДЛЮЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	2.296.034	1.490.323	2.626.883	114,41	176,26
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	399.480	363.000	448.038	112,16	123,43
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	383.994	330.000	403.759	105,15	122,35
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3. Готови производи	047					
13	4. Роба	048		5.000		0,00	0,00
14	5. Стална средства намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	15.486	28.000	44.279	285,93	158,14
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	1.606.817	960.000	1.926.033	119,87	200,63
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052					
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054	632.915	960.000	1.675.001	264,65	174,48
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	973.902		251.032	25,78	0,00

205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	102.719	65.000	122.858	119,61	189,01
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	31.344	10.000	50.451	160,96	504,51
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064	31.333		47.000	150,00	0,00
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	11	10.000	2.172	19745,45	21,72
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067			1.279	0,00	0,00
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	29.684	10.000	11.897	40,08	118,97
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	63.466	64.153	1.518	2,39	2,37
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	62.524	18.170	66.088	105,70	363,72
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	14.189.753	13.409.819	15.137.198	106,68	112,88
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	10.114.859	10.045.471	15.219.802	150,47	151,51
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	8.753.039	8.280.896	8.804.269	100,59	106,32
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.463.690	2.463.690	2.463.690	100,00	100,00
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	2.463.690	2.463.690	2.463.690	100,00	100,00
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	1.036.659	1.030.000	1.357.740	130,97	131,82
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.877.090	4.754.000	4.628.901	94,91	97,37

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			2.382	0,00	0,00
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	1.049.677	889.702	356.320	33,95	40,05
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	266.563	640.000		0,00	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	783.114	249.702	356.320	45,50	142,70
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	674.077	856.496	0	0,00	0,00
350	1. Губитак ранијих година	0422	674.077	856.496	0	0,00	0,00
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	203.911	528.000	978.984	480,10	185,41
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	26.628	0	38.858	145,93	0,00
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	26.628		38.858	145,93	0,00
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	177.283	528.000	940.126	530,30	178,05
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			235.243	0,00	0,00
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	104.124	260.000	704.385	676,49	270,92
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	73.159	268.000	498	0,68	0,19
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	824.281	850.000	764.466	92,74	89,94
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.408.522	3.750.923	4.589.479	104,10	122,36

42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	170.777	150.000	302.407	177,08	201,60
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					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе kfw	0449	170.777	150.000	302.407	177,08	201,60
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16.506	4.000	15.719	95,23	392,98
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.225.710	800.000	2.030.093	165,63	253,76
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	65.138	0	43.989	67,53	0,00
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.160.572	800.000	1.582.831	136,38	197,85
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања eskont	0458			403.273	0,00	0,00
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	780.313	696.323	53.150	6,81	7,63
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			4.406		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	129.344			0,00	0,00
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	2.085.872	2.100.600	2.183.704	104,69	103,96
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	14.189.753	13.409.819	15.137.198	106,68	112,88
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10.134.366	10.045.471	15.219.802	150,18	151,51

Биланс стања представља тренутну слику величине и структуре средстава, као и величине и структуре извора средстава предузећа. Структура средстава указује на материјално стање, а структура извора на финансијско стање ЈКП „Новосадска топлана“ Нови Сад.

Актива се састоји од сталне и обртне имовине и одложених пореских средстава који збирно чине пословну имовину предузећа.

Стална имовина остварена је у износу од 12,5 милијарди динара, обртна имовина остварена је у износу од 2,6 милијарде динара, док ванбилансна актива износи од 15,2 милијарде динара.

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

Укупни капитал износи 8,8 милијарди динара, дугорочна резервисања и обавезе 978,9 милиона, краткорочне обавезе 4,6 милијарде динара, док су пасивна временска разграничења 2,2 милијарди динара, док ванбилансна пасива износи од 15,2 милијарди динара.

3.2.2. БИЛАНС УСПЕХА

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС	
			Остварење 2014	План 2015	Остварење 2015	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	7.723.907	8.242.199	7.797.429	100,95	94,60
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002					
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	7.416.079	8.047.149	7.586.604	102,30	94,28
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5.916.595	6.326.236	6.013.534	101,64	95,06
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	1.499.484	1.720.913	1.573.070	104,91	91,41
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	198.030	85.000	111.105	56,11	130,71
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		124.000	0	0	0,00	0,00
641	Приходи по основу условљених донација		74.030	85.000		0,00	0,00
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	109.798	110.050	99.720	90,82	90,61
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	6.313.209	7.766.152	7.465.634	118,25	96,13
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	58.905	50.000	35.243	59,83	70,49
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					

631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	38.733	89.500	51.192	132,17	57,20
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.033.032	5.072.735	5.224.339	129,54	102,99
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	401.963	459.447	371.568	92,44	80,87
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	206.300	299.100	215.869	104,64	72,17
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.129.961	1.250.000	1.108.910	98,14	88,71
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.189		12.037	194,49	0,00
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	438.126	545.370	446.476	101,91	81,87
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.410.698	476.047	331.795	23,52	69,70
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	118.887	129.200	110.630	93,05	85,63
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	80.907	100.000	71.786	88,73	71,79
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	80.907	100.000	71.786	88,73	71,79
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	37.506	29.200	38.637	103,02	132,32
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	474	0	207	43,67	0,00
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	274.058	271.000	176.650	64,46	65,18
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	33.396	140.000	69.998	209,60	50,00
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	30.218	35.000	24.255	80,27	69,30
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	3.178	105.000	45.743	1.439,36	43,56
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	228.862	131.000	101.322	44,27	77,35
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	11.800	0	5.330	45,17	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	155.171	141.800	66.020	42,55	46,56
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	107.415	29.610	7	0,01	0,02
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	556.991	380.203	184.575	33,14	48,55
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	72.662	40.000	51.212	70,48	128,03
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	40.781	21.400	66.493	163,05	310,71
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	837.832	2.254	65.926	7,87	2.924,84

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	863	200	39.160	4.537,66	19.580,00
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	838.695	2.454	105.086	12,53	4.282,23
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	129.240	0	56.352	43,60	0,00
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	73.659	0	59.395	80,64	0,00
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	783.114	2.454	108.129	13,81	4.406,23
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Биланс успеха приказује приходе и расходе разврстане по следећим категоријама на пословне, финансијске и остале. Разлика између истих показује финансијски резултат пословања Предузећа за посматрани период.

Пословни приходи су остварени у износу од 7,8 милијарди динара од тога 7,6 милијарди чине приходи од продаје топлотне енергије.

Пословни расходи остварени су у износу од 7,5 милијарде динара, од тога највећи део чине трошкови горива и енергије у износу од 5,2 милијарде динара.

Финансијски приходи износе од 110,6 милиона динара, док су финансијски расходи остварени у износу од 176,7 милиона динара.

У 2015. години „Новосадска топлана“ је остварила добитак пре опорезивања у износу од 105,1 милиона динара, док нето добитак износи 108,1 милиона динара.

3.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ПОЗИЦИЈА	АОП	У 000 динара				
		ИЗНОС			ИНДЕКС	
		Остварење 2014	План 2015	Остварење 2015	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	8.096.928	8.002.433	8.047.778	99,39	100,57
1. Продаја и примљени аванси	3002	7.475.108	7.603.516	7.493.209	100,24	98,55
2. Примљене камате из пословних активности	3003	262.033	180.490	179.262	68,41	99,32
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	359.787	218.427	375.307	104,31	171,82
ІІ. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7.072.165	7.529.756	7.030.086	101,64	95,46
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	6.310.424	6.617.750	6.300.569	102,35	97,6
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	392.098	439.837	371.569	94,76	84,48
3. Плаћене камате	3008	168.155	271.000	10.819	6,43	3,99
4. Порез на добитак	3009			247.711	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	201.488	201.169	99.418	49,34	49,42
ІІІ. Нето прилив готовине из пословних активности (І-ІІ)	3011	1.024.763	472.677	1.017.692	83,88	181,86

IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	531.893	441.000	902.007	169,58	204,54
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	513.271	416.000	880.487	171,54	211,66
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	18.622	25.000	21.520	115,56	86,08
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	531.893	441.000	902.007	169,58	204,54
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање 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	472.725	105.000	133.472	11,53	51,92
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	472.725	105.000	78.955	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде (део добити уплаћен оснивачу)	3037			54.517	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	472.725	105.000	133.472	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	8.096.928	8.002.433	8.047.778	100,37	101,56
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	8.076.783	8.075.756	8.065.565	100,84	100,85
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	20.145	0	0	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		73.323	17.787	0	24,26
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9.539	79.003	29.684	311,19	37,57
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	29.684	5.680	11.897	40,08	209,45

Извештај о токовима готовине представља укупне приливе и одливе новца у посматраном периоду. Састоји се из три основне категорије:

1. Токова готовине из пословних активности,
2. Токова готовине из активности инвестирања, и
3. Токова готовине из активности финансирања.

Приливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 8 милијарди динара, највећи део чине приливи од основне делатности, тј. продаје топлотне енергије који су планирани у износу од 7,5 милијарди динара, док остатак у износу 500 милиона чине примљене камате и остали приливи из редовног пословања.

Одливи готовине из пословних активности чине исплате према добављачима у износу од 6,3 милијарде динара, исплате према запосленим (зараде, накнаде зарада и остала лична примања) у износу 372 милиона динара, плаћене камате у износу од 10,8 милиона, порез на добитак плаћено је 247,7 милиона динара и плаћања по основу осталих јавних прихода у износу од 99,4 милиона динара.

Нето одлив готовине остварен у 2015. години износи 17,8 милиона динара.
Готовина на крају обрачунског периода износила је 11,9 милиона динара.

3.2.4. СУБВЕНЦИЈЕ

Редни број		у динарима	
		Реализовано од 01.01. до 31.12.2014 г.	Реализовано од 01.01. до 31.12.2015 г.
Текуће субвенције			
1.	Планирано	124.000.000,00	0,00
3.	Повучено	124.000.000,00	0,00
Капиталне субвенције			
1.	Планирано	140.000.000,00	178.000.000,00
3.	Повучено	126.381.477,01	178.000.000,00

Капиталне субвенције реализоване су у износу од 178.000.000,00 динара или 100% од планираног износа.

3.3. ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ

На дан 31.12.2015. године ЈКП „Новосадска топлана“ има 330 запослених, док је на дан 31.12.2014. године имала 319 запослених, што показује да се број запослених повећао за 11 у току 2015. године.

3.3.1. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	ВСС	80	82
2	ВС	30	26
3	ВКВ	19	21
4	ССС	110	118
5	КВ	71	77
6	ПК	2	1
7	НК	7	5
	УКУПНО	319	330

Просечна месечна бруто зарада по запосленом износи 73.420,00 динара, што је 12.267,25 више од републичког просека у 2015. години.

Зараде и остала примања запослених, као и права и обавезе из радних односа су регулисане Колективним уговором закљученим 14.04.2015. године између послодавца и запосленог.

3.4. ИНВЕСТИЦИЈЕ И УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У току 2015. године у реконструкцију вреловода и вреловодних прикључака уложено је 516 милиона динара из сопствених извора. Док је из кредитних средстава 961,7 милиона динара (кредит KfW IV), а из средстава субвенција за капиталне инвестиције 178 милиона динара .

Најважнија капитална улагања у 2015. години су се односила на:

- Реконструкција вреловода и вреловодних прикључака (516 милиона динара)
- Изградња постројења на ТО Исток (280,9 милиона динара)
- Когенерација на ТО Запад (680,8 милиона динара) која ће бити пуштена у погон у јуну 2016. године
- Извођење грађевинских радова са уградњом инсталација и опреме на вреловоду у улици Душана Даниловића од улице Бате Бркића до броја 12 на Булевару кнеза Милоша.
- Извођење грађевинских радова са уградњом инсталација и опреме на вреловоду у улици Каће Дејановић од Булевара Слободана Јовановића до шахта 3-39 у улици Бате Бркића и блоковски развод од улице Каће Дејановић дуж улице браће Дроњак до броја 17 и Бате Бркића 24 до 32.
- Извођење грађевинских радова са уградњом инсталација и опреме на вреловоду у Балзаковој улици, непарна страна од Булевара цара Лазара до Булевара деспота Стефана.

За пројекте из области заштит животне средине је уложено 1,6 милиона динара у 2015. години.

3.5. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ОСТВАРЕЊЕ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ
		2014	2015	2015
Општа ликвидност	обртна средства / краткорочне обавезе	0,52	0,40	0,57
Убрзана ликвидност	обртна средства - залихе / краткорочне обавезе	0,43	0,30	0,47
Задуженост	дугорочне и краткорочне обавезе/капитал	0,52	0,52	0,63
Солвентност	Пословна имовина / дугорочне и краткорочне обавезе	3,09	2,79	2,25
Профитабилност				
ЕБИТДА		2.898.761	1.383.454	1.315.318
ЕБИТДА маргина		37,53%	16,43%	16,44%
Финансијска стабилност				
Дугорочно везана имовина	Стална имовина+ Залихе+Стална ср.прибављена ради продаје	12.293.199	12.282.496	12.958.353
Трајни и дугорочни капитал	Капитал+Дугорочна резервисања+ дугорочне обавезе	8.956.950	8.808.896	9.783.253
Коефицијент финансијске стабилности	Дугорочно везана имовина /Трајни и дугорочни капитал	1,37	1,39	1,32
Нето обртна средства		-2.112.488	-2.260.600	-1.962.596
Обртна имовина		2.296.034	1.490.323	2.626.883
Краткорочне обавезе		4.408.522	3.750.923	4.589.479

3.5.1. КЉУЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ	2014	2015
Укупни приходи у 000 динара	8.022.871	7.998.832
Укупни расходи у 000 динара	7.185.039	7.893.747
Бруто добитак	837.832	105.086
Нето добитак	783.114	108.129
Пословни приходи	7.723.907	7.797.429
Пословни расходи	6.313.210	7.465.634
Капитал	8.753.039	8.804.269
Основни капитал	2.463.690	2.463.690
Дугорочна резервисања и обавезе	203.911	978.984
Краткорочне обавезе	4.408.522	4.589.479
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	1.770.564	1.989.899
Стална имовина	11.893.719	12.510.315
Обртна имовина	2.296.034	2.626.883
Укупна актива/пасива	14.189.753	15.137.198
Готовина и готовински еквиваленти	29.684	11.897
Принос на укупан капитал	9,94	2,19
Принос на сопствени капитал	31,79	4,39
Пословни нето добитак (стопа нето добитка)	10,14	1,39
Степен задужености	1,87	2,26
I степен ликвидности	0,67	0,26
II степен ликвидности	0,41	43,62
Нето обртна средства у 000 динара	-2.112.488	-1.962.596

3.5.2. КЉУЧНИ НЕФИНАНСИЈСКИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ	2015	2014	2013	Јед. мере
Набављена количина природног гаса	97.021.801	81.536.606	74.006.411	m³
Набављена количина топлотне енергије	80.632.000	105.357.000	289.104.000	kWh
Испоручена количина топлотне енергије	979.109.400	859.232.400	974.327.000	kWh
Број запослених (просек)	330	319	318	

3.5.3. СТРУКТУРА УКУПНОГ ОСТВАРЕНОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

У 000 динара

Ред. Бр.	Структура бруто резултата	Остварено у 2014.	План 2015	Остварено у 2015.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Пословни приходи и расходи					
	Пословни приходи	7.723.907,00	8.242.199,00	7.797.429,00	100,95	94,60
	Пословни расходи	6.313.209,00	7.766.152,00	7.465.634,00	118,25	96,13
	Пословни резултат	1.410.698,00	476.047,00	331.795,00	23,52	69,70
2	Финансијски приходи и расходи					
	Финансијски приходи	118.887,00	129.200,00	110.630,00	93,05	85,63
	Финансијски расходи	274.058,00	271.000,00	176.650,00	64,46	65,18
	Финансијски резултат	-155.171,00	-141.800,00	-66.020,00	42,55	46,56
3	Остали приходи и расходи					
	Остали приходи	180.077,00	69.610,00	51.219,00	28,44	73,58
	Остали расходи	597.772,00	401.603,00	251.068,00	42,00	62,52
4	Резултат осталих прихода и расхода	-417.695,00	-331.993,00	-199.849,00	47,85	60,20
5	Ефекти пословања које обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода					
	Пренос прихода	1.831,00	700,00	39.554,00	2160,24	5650,57
	Пренос расхода	968,00	500,00	394,00	40,70	78,80
	Нето ефекат	863,00	200,00	39.160,00	4537,66	19580,00
6	Укупан бруто резултат					
	УКУПНИ ПРИХОДИ	8.024.702,00	8.441.709,00	7.998.832,00	99,68	94,75
	УКУПНИ РАСХОДИ	7.186.007,00	8.439.255,00	7.893.746,00	109,85	93,54
	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	838.695,00	2.454,00	105.086,00		
	НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	783.114,00		108.129,00		
	Просечан број акција током године					
	Нето добитак по акцији (у динарима)					

4. ПЛАН РАДА И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ

План рада и програм пословања ЈКП „Новосадска топлана“ за 2016. годину је усвојен на седници Надзорног одбора предузећа одржаној дана 30. 11. 2015. године, а од стране оснивача одлуком Скупштине града Новог Сада седница број XLIXод 29.12.2015. године.

План рада и програм пословања ЈКП „Новосадска топлана“ за 2016. годину је сачињен на основу Инструкције о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања, а у складу са Фискалном стратегијом за 2016. са пројекцијама за 2017, 2018 и 2019. годину.

4.1. ОСНОВНЕ ПРЕТПОСТАВКЕ И ЕЛЕМЕНТИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ СУ:

Физички обим производње - услуга

Ред. бр.	Назив производа-услуге	Јед. мере	Остварено	План	Процена	План	Индекс		
			2014. г.	2015. г.	2015. год.	2016. год.	5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Топлотна енергија за грејање и ТПВ на уласку у котларницу	MWh	1.045.101	1.072.495	1.049.500	1.099.830	102,62	100,42	104,80
	Укупно:		1.045.101	1.072.495	1.049.500	1.099.830	102,62	100,42	104,80

Планирани физички показатељи енергије потребне за грејање, ТПВ производњу електричне енергије за 2016. годину

МЕСЕЦ	НАБАВКА ОД ТЕ-ТО	ГАС	ЕЛ. ЕНЕРГИЈА
	kWh	m³	kWh
јануар	55.888.304	19.419.105	4.199.000
фебруар	47.022.772	14.882.394	3.794.500
март	22.090.560	13.951.809	3.647.000
април	0	5.494.296	2.590.000
мај	0	1.570.216	435.000
јун	0	2.158.127	397.000
јул	0	2.066.265	385.000
август	0	1.836.611	384.000
септембар	0	1.974.403	415.500
октобар	0	6.491.462	2.640.000
новембар	22.154.636	14.821.018	3.227.000
децембар	53.170.414	18.146.662	3.744.000
УКУПНО:	200.326.686	102.812.368	25.858.000

План физичких показатеља продате топлотне енергије за 2016. годину

ОПИС	Просечно месечно m²	ТПВ		Број потрошача		План. инс. снага	
		m³	%	Грејање	ТПВ	kW	%
Стамбени потрошачи	4.750.588	1.683.000	90,00	92.373	29.486	655.607	72,68
Пословни потрошачи	-	187.000	10,00	7.641	3.276	246.381	27,32
Укупно грејање и ТПВ:	4.750.588	1.870.000	100,00	100.014	32.762	901.988	100,00
ПРОСЕЧНО МЕСЕЧНО:	4.750.588	155.833				901.037	

План прихода у 2016. години

Стамбени потрошачи - грејање	5.391.557.152
Пословни потрошачи - грејање	1.639.974.394
Топла потрошна вода	433.035.900
Електрична енергија - когенерација	480.645.734
УКУПНИ ПРИХОДИ:	7.945.213.180

План Инвестиција

Програм инвестиција ће се реализовати према захтевима технолошког процеса и приоритетима које одреди Топлана, према приливу, из буџета Града Новог Сада (капиталне субвенције), Јавног предузећа „Завод за изградњу Града“ у Новом Саду, КГВ зајма и трећих лица, а део Програма који се финансира из сопствених средстава у складу са финансијским могућностима Предузећа.

	РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИНВЕСТИЦИЈА И ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА	У ДИНАРИМА
A.	УКУПНО ПРОИЗВОДЊА, ДИСТРИБУЦИЈА, ПРОЈЕКТИ И УСЛУГЕ	841.495.000,00
B.	УКУПНО ВРЕЛОВОДИ	936.783.132,00
B.	УКУПНО РАЗВОЈ ИНТЕГРАЛНОГ ИНФОРМАЦИОНОГ СИСТЕМА	64.630.000,00
		1.842.908.132,00

	РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИЗВОРА ФИНАНСИРАЊА	У ДИНАРИМА
1.	Кредит, Донација, капиталне субвенције, ЈПП....	350.000.000,00
2.	Буџет Града	136.300.000,00
3.	Завод за изградњу града	0,00
4.	Трећа лица	42.849.432,00
5.	ЈКП "Новосадска топлана"	1.422.526.983,00
	УКУПНО:	1.951.676.415,00

	РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПОКРИВЕНОСТИ ИЗВОРА ФИНАНСИРАЊА	У ДИНАРИМА
1.	Сопствена средства	1.313.758.700,00
2.	Остала средства (кредит, буџет, ЗИГ, трећа лица)	529.149.432,00
3.	Планирана набавка основних средстава у 2016. години	108.768.283,00
	УКУПНО:	1.951.676.415,00

5. ПЛАНИРАЊЕ БУДУЋЕГ РАЗВОЈА

У оквиру KfW пројекта „Рехабилитација система даљинског грејања у Србији – фаза IV“, који је резултат трилатералног уговора између Министарства енергетике, развоја и заштите животне средине Републике Србије, Града Новог Сада и ЈКП „Новосадска топлана“ потписан 30.04.2012. године и анекса потписан дана 15.04.2013. године, одобрен је зајам у износу до 11.000.000 евра за набавку опреме и услуга који су намењени за рехабилитацију и модернизацију система даљинског грејања и која ће након уградње постати њихово власништво. Реализација се обавља кроз :

1. Пројекат 1 – ТО Север (замена 4 стара котла са једним – Котао 58MW) – III фаза
2. Пројекат 2 – ТО Исток (циркулационо постројење)
3. Пројекат 3 – Изградња когенеративног постројења електричне снаге преко 10 MW и топлотне око 10MW на ТО Запад

Радови на Топлани „Север“ у оквиру KfW пројекта „Рехабилитација система даљинског грејања у Србији – фаза IV“, који је резултат трилатералног уговора између Министарства енергетике, развоја и заштите животне средине Републике Србије, Града Новог Сада и ЈКП „Новосадска топлана“, су завршени у децембру 2014. године. Вредност инвестиције је 1.850.000,00 евра.

У 2015. години ЈКП „Новосадска топлана“ у оквиру KfW пројекта урадила је још једну велику инвестицију - реконструкцију 37 година старог циркуларног постројења на Топлани „Исток“ 2.238.000,00 евра. Овом реконструкцијом Топлане „Исток“ корисницима са овог конзумног подручја обезбедиће се поузданија и сигурнија испорука топлотне енергије, а осавремењавањем система постиже се већа енергетска ефикасност.

У 2015. години ЈКП „Новосадска топлана“ у оквиру KfW пројекта припрема изградњу когенерационог постројења са гасним моторима (снаге 10 MWe) на топлани Запад. Применом когенерације на топлотном извору ТО Запад ће се производити значајна количина електричне енергије (преко 80000 MWh/год), коју ће ЈКП „Новосадска топлана“ пласирати у електродистрибутивну мрежу по стимулисаном цени као повлашћени произвођач електричне енергије, а истовремено ће се производити топлотна енергија (преко 79000 MWh/год) за припрему ТПВ, што ће значајно смањити потрошњу горива у постојећим котловима на гас (супституција преко 8.900.000 Sm³/г од природног гаса). Постоји потенцијал да се овакав концепт примени и на топлотном извору ТО Југ. Завршетак се очекује у јуну 2016. године.

Визија развоја топлане у наредном периоду подразумева трансформацију конвенционалног у модеран и одржив систем даљинске енергетике интеграцијом комбиноване производње топлотне и електричне енергије.

5.1. ВИЗИЈА ЈКП „НОВОСАДСКЕ ТОПЛАНЕ“ У ПЕРИОДУ СЛЕДЕЋИХ 10 ГОДИНА:

Основна начела по којима се планира развој система даљинског грејања у граду Новом Саду су следећа:

- Наплата правним и физичким лицима топлотне енергије обавља се искључиво према утрошеној енергији и инсталисаној топлотној снази. Ово начело је ултимативно за одрживи развој топлане.
- Основно гориво за производњу топлотне енергије је природни гас. Котлови се постепено замењују когенерационим јединицама. Преостали котлови се тада користе као хладне резерве.
- Дистрибуирана производња топлотне и електричне енергије је основни концепт развоја. Произведена електрична енергија се користи за сопствене потребе и продају дистрибутивне мреже.
- Обновљиви извори енергије користе се за производњу 20% топлотне енергије (градскиотпад, биомаса, соларна енергија и топлота канализационих отпадних вода).
- Соларни панели за производњу топле потрошне воде се уграђују без изузетака у све новоизграђене објекте, а пожељни су и у старим, поготово у зонама где већ постоји централна припрема топле потрошне воде. Власник ових постројења до минимално 51% је ЈКП „Новосадска топлана“.
- Покривање базне потрошње топлотне енергије је из ТЕ-ТО зацело подручје на левој обали Дунава.
- Магистрални правци дистрибутивне мреже остају непромењени. Ради хидрауличног уравнотежења система треба завршити повезивање конзумних подручја што ће омогућити флексибилнији рад комплетног даљинског система грејања.
- Даљински системи грејања на сремској страни остају острвски. Густина конзума у њима је мања. Топлане постепено престају у енергане, јер почињу производњу и електричне и енергије за даљинско хлађење.
- Основно гориво у енерганама Петроварадин и Сремски Карловци је био маса, а помоћно природни гас.
- У будућој енергани Мишелук основно гориво је природни гас, а помоћно био маса.
- На подручју Мишелука планирати централизовану припрему енергије за грејање и вентилацију, даљинско хлађење и припрему топле потрошне воде. Основ овог концепта ће бити дистрибуирана производња енергије, која треба да се лоцира у зонама највећих потрошача. Даљински систем развија се само на подручјима више породичних стамбених зграда и у зонама са пословним објектима.
- За подручје Мишелука и за друге нове зоне треба створити урбанистичке претпоставке и услове да се објекти пројектују по савременим принципима енергетски нискозахтевних, да се коришћење соларних панела у систему топле потрошне воде предвиди већ у фази урбанистичког планирања и тиме пројектанти објеката обавезу на таква решења.
- Свака од постојећих топлана дистрибуира свој топлотни капацитет на веће потрошаче, који имају могућност да користе когенеративно постројење и централизовани систем хлађења. То ће практично смањити садашњи инсталисани капацитет топлана. Власник ових постројења у целисти или до минимално 51% је ЈКП „Новосадска топлана“.
- На нивоу града мора се донети ОДЛУКА и морају се обезбедити средства за стимулисање програма повећања енергетске ефикасности зграда. Све друге одлуке у вези са развојем даљинског система морају бити усклађене са потребама развоја града.

6. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

У наставку је приказана кратка SWOT анализа која приказује пословну и развојну позицију ЈКП „Новосадска топлана“ која је послужила за утврђивање, анализу и вредновање пословних ризика којима је предузеће .

Кратка SWOT – анализа:

• Велика покривеност тржишта • Квалитет услуга • Монополски статус • Квалификована радна снага • Развијеност тржишта услуга • Цене у складу са платежном могућношћу корисника • Могућност укључивања у промене са погледом ка бољима од нас. • Осавременавање процеса рада • Увођење ISO стандарда, EN ISO 9001 : 2008, EN ISO 14001:2009 и BS OHSAS 18001: 2007	• Недовољна ликвидност, текућа и дугорочна • Губици енергије и воде у систему
Strenghts - Предности	Weaknesses - Слабости
Opportunities - Шанце	Threats - Ризици

• Проширење конзума испоруке у складу са развојем градског подручја • Прилагођавање потребама корисника • Проширење делатности • Увођење нових услуга и технологија (даљинско хлађење, мерења...) • Представљање Топлане као лидера у области производње топлотне енергије и увођења нових технологија • Сарадња са институцијама власти и научним институцијама ради унапређења пословања	• Ниска платежна способност корисника • Отежана наплата потраживања • Задуживање код пословних банака ради измиривања трошкова за енергенте • Законска регулатива (по питању цена, питањима проширења делатности...)
---	---

Остварена је:

- Стабилна испорука енергената у 2015. години
- Сигуран рад постројења за производњу топлотне енергије.

Ризици развоја:

- Ценовна нестабилност основног енергетског горива (природни гас који се увози)
- Ниска платежна моћ корисника топлотне енергије.

6.1. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (ризик промене цена, девизни и каматни ризик), кредитни ризик и ризик ликвидности и новчаног тока. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи од стране руководства предузећа и превасходно се избегавају смањењем изложености предузећа овом ризицима. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик - обзиром да средства предузећа не укључују улагања у хартије од вредности са променљивом тржишном ценом нити постоје значајније залихе чије цене зависе од тржишних кретања, предузеће није изложено ризику промене цена на страни средстава – активе. На страни извора средстава – пасиве, предузеће је изложено ризику повећања набавних цена природног гаса које дистрибуира као јавни снабдевач због повећања цена од стране ЈП „Србијагас“ узрокованих повећањем цена увозног природног гаса. Ризик се огледа у немогућности предузећа да адекватно измени цене топлотне енергије коју производи и дистрибуира без сагласности оснивача што може проузроковати финансијске губитке за предузеће. У свом пословању, предузеће је изложено ризицима од промене курсева страних валута и промена каматних стопа. Ризик од промене курсева страних валута се огледа у ризику да се повећа износ обавеза у инострану валуту по основу дугорочних кредита, међутим пошто предузеће није значајније задужено у инострану валуту, ни овај ризик није значајно изражен. Ризик од промене каматних стопа постоји код дугорочног кредита КФВ у ЕУР са променљивом каматном стопом јер постоји могућност повећања променљиве каматне стопе везане за ЕУРИБОР и по том основу повећања финансијских расхода по основу камата. Обзиром на кретања референтних каматних стопа везаних за валуту ЕУР, сматрамо да и овај ризик није значајније изражен.

Кредитни ризик – Предузеће је изложено значајном кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире дуговања према предузећу у потпуности и на време што би имало за резултат финансијски губитак за предузеће. Изложеност Предузећа овом ризику је ограничена на износ потраживања од купаца на дан биланса стања која износе 3.797 милиона динара и састоје се од 2.392 милиона динара недоспелих и 1.405 милиона динара доспелих потраживања.

Од укупног износа потраживања, 494 милиона динара је утужено, а укупан износ исправке вредности потраживања са стањем на дан 31.12.2015. године износи 1.871 милиона динара. Потраживања од купаца се састоје од потраживања од ЈКП „Информатика“ по основу обједињене наплате од грађана – индивидуалних потрошача и већег броја комитената-правних лица, по основу испоручене а неплаћене топлотне енергије и топле потрошне воде. Предузеће има успостављене процедуре за процену кредитног ризика код комерцијалних комитената – правних лица и сагласно том ризику обезбеђује адекватна средства обезбеђења, осим у случају потраживања од буџетских корисника.

Потраживања од грађана-физичких лица која се фактуришу и наплаћују преко обједињене наплате ЈКП „Информатика“ нису обезбеђена инструментима плаћања, тако да се Предузеће штити од овог ризика у овом сегменту продаје путем редовних опомињања, утужења и принудне наплате које у име и за рачун ЈКП „Новосадска топлана“ спроводи ЈКП „Информатика“. По основу неблаговременог плаћања, дужницима се редовно обрачунавају затезне камате.

Ризик ликвидности и новчаног тока - Руководство предузећа је успоставило одговарајући систем за потребе краткорочног, средњерочног и дугорочног финансирања предузећа као и управљање ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

У циљу одржавања текуће ликвидности и позитивног нето новчаног тока, Предузеће обезбеђује адекватне изворе финансирања у виду краткорочних и средњерочних кредитних линија за обртна средства и дугорочних кредита за инвестиције и капитално одржавање.

Преузете обавезе према добављачима, запосленим и осталим повериоцима предузећа измирује у уговореним роковима, сем према ЈП „Србијас“ као највећем добављачу за природни гас за дистрибуцију и производњу топлотне енергије према којем се обавезе по основу главнице потраживања измирују одложено у роковима утврђеним периодичним репрограмима обавеза што за последицу има значајан износ затезних камата по основу плаћања након рока доспећа.

Због значајно израженог кредитног ризика, Предузеће је изложено ризику ликвидности и токова готовине (новчаног тока).

6.2. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа.

Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

6.2.1. ТРЖИШНИ РИЗИК

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузећа.

6.2.2. ДЕВИЗНИ РИЗИК

Изложеност Предузећа девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути. Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Предузећа у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2015.	2014.	2015.	2014.
ЕУР	1.430	3	861.783	182.391
	<u>1.430</u>	<u>3</u>	<u>861.783</u>	<u>182.391</u>

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Предузеће пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Предузећа на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Предузећа у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2014.		у хиљадама РСД 2014.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	(86.035)	86.035	(18.239)	18.239
	<u>(86.035)</u>	<u>86.035</u>	<u>(18.239)</u>	<u>18.239</u>

6.2.3. КАМАТНИ РИЗИК

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2015. и 2014. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Финансијска средства		
Некаматносна	2.086.280	1.772.185
Каматносна (фиксна каматна стопа)	10.417	11.911
	<u>2.096.697</u>	<u>1.784.096</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне	2.463.993	2.171.692
Каматносне (фиксна каматна стопа)	861.783	182.391
	<u>3.325.776</u>	<u>2.354.083</u>

6.2.4 КРЕДИТНИ РИЗИК

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

6.2.5. РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 године	преко 5 године	Укупно
2015. година					
Дугорочне обавезе	705.680	392.641	546.986	499	1.645.806
Обавезе из пословања	1.626.820	-	-	-	1.626.820
Остале краткорочне обавезе	53.150	-	-	-	53.150
	<u>2.385.650</u>	<u>392.641</u>	<u>546.986</u>	<u>499</u>	<u>3.325.776</u>
2014. година					
Дугорочне обавезе	170.777	176.784	-	499	348.060
Обавезе из пословања	1.225.710	-	-	-	1.225.710
Остале краткорочне обавезе	780.313	-	-	-	780.313
	<u>2.176.800</u>	<u>176.784</u>	<u>-</u>	<u>499</u>	<u>2.354.083</u>

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

6.3. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећама за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Предузећа прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2015. и 2014. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Укупна задуженост	1.242.533	348.060
Готовина и готовински еквиваленти	11.897	29.684
Нето задуженост	1.230.636	318.376
Капитал	8.810.043	8.753.039
Укупан капитал	10.040.679	9.071.415
Показатељ задужености	12,26%	3,51%

 Директор
Добросав Арсовић, дипл.ек.