FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

JKP „SUBOTIČKA TOPLANA“ SUBOTICA

Osnivač: Skupština Grada Subotica

Delatnost:Snabdevanje parom i klimatizacija

Matični broj: 08038180

Sedište: Subotica, Segedinski put 22

Subotica, jun 2016.

SADRŽAJ

UVODNE NAPOMENE 3

1. OSTVARENJE PROIZVODNJE TOPLOTNE ENERGIJE 4
- 1.1 Mesečna isporuka toplotne energije 5
- 1.2 Program proizvodnje toplotne energije 5
- 1.3 Fizički obim priključenja po kategorijama potrošača 5
- 1.4 Isporuka toplotne energije po kategorijama potrošača 5

2. OSTVARENJE PLANA UTROŠKA GORIVA PO STRUKTURI POTROŠNJE 6

3. OSTVARENJE PLANA REALIZACIJE TOPLOTNE ENERGIJE 6
- 3.1 Ostvarenje plana fakturisane realizacije toplotne energije 6
- 3.2 Ostvarenje plana kadrova 7

4. IZVRŠENJE PLANA INVESTICIONOG ULAGANJA 7

5. OSTVARENJE PLANA UKUPNOG PRIHODA I RASHODA 8
- 5.1 Bilans uspeha 8
- 5.2 Bilans stanja 15

6. IZVEŠTAJ O ZARADAMA 17

7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH 17

8. IZVEŠTAJ O REALIZACIJI SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI 18

9. INVESTICIONA ULAGANJA 19

UVODNE NAPOMENE

Propisi koji se primenjuju na sastavljanje finansijskih izveštaja za 2015. godinu podeljena su u tri osnovne grupe, i to računovodstvene propise, poreske propise i ostale propise koji su dole navedeni:

a) *Računovodstveni propisi:*

- Zakon o računovodstvu i reviziji ("Sl.glasnik RS", br. 46/2006, 111/2009 i 99/ll), Zakon o računovodstvu, (Sl.glasnik RS br. 62/2013),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("Sl.glasnik RS", br. 133/2003 i 6/2004, 77/2010) i novodoneti i revidirani MSFI/MRS koji se primenjuju od 2009. godine. Najvažnije izmene su kod MSFI 2, MSFI 3, MRS 1, MRS 10, MRS 23,
- Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl.glasnik RS", br. 114/2006, 119/2008, 9/2009, 4/2010, 3/2011, 101/2012, 95/2014,),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl.glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007 ispr, 119/08, i 2/2010, 101/2012, 118/2012, 95/2014,),
- Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem ("Sl.glasnik RS", br. 118/2013, 137/2014),
- Pravilnik o računovodstvu - JKP „Subotička toplana",
- Računovodstvene politike - JKP „Subotička toplana".

b) *Poreski propisi:*

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica ("Sl.glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 (drugi Zakoni), do 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012,47/2013,108/2013,68/2014(dr.zakon)142/2014,91/2015 112/2015),
- Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima značajnim za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica ("Sl.glasnik RS", br.99/2010 , 8/2011, 13/2012, 8/2013, 20/2014),
- Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica ("Sl.glasnik RS", br. 99/2010, 8/2013, 30/2015),
- Pravilnik o poslovnim knjigama i iskazivanju finansijskog rezultata po sistemu prostog knjigovodstva ("Sl.glasnik RS", br. 140/2004),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost ("Sl.glasnik RS", br. 84/2004, 86/2004 ispravke, i 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014 (dr.zakon), 142/2014, 83/2015,
- Zakon o porezima na imovinu ("Sl.glasnik RS", br. 26/2001, 78/2011, 57/2012US, 47/2013, 68/2014),
- Pravilnik o obrascima poreskih prijava za utvrđivanje poreza na imovinu ("Sl.glasnik RS", br. 139/2004, 63/2007, 9/2009, 27/2011, 93/2012, 47/2013, 108/2013, 118/2013).

c) *Ostali propisi*

- Zakon o privrednim društvima ("Sl.glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 (dr.zakon), 5/2015),
- Zakon o obligacionim odnosima ("Sl.list SFRJ" 29/78, br. 39/85, 45/89 i 57/89 i "Sl.list SRJ", br. 31/93 i SCG br. 1/2003 (Ustavna povelja),
- Zakon o deviznom poslovanju("Sl.glasnik RS", br. 62/2006, 31/2011, 119/2012, 139/2014,

- Zakon o platnom prometu ("Sl.list SRJ", br. 3/2002, 5/2003, "Sl. glasnik RS" br. 43/2004, 62/2006) i 31/2011),
- Zakon o budžetskom sistemu ("SI.glasnik RS", br. 108/2013, 142/2014, 68/2015(dr.zakon), 103/2015,
- Uredba o načinu određivanja najviših i najnižih prosečnih cena toplotne energije ("SI. glasnik RS" br. 96/2013),
- Zakon o energetici ("SI. glasnik RS", br. 57/2011, 145/2014),
- Zakon o javnim preduzećima ("SI. glasnik RS," br. 119/12, 116/2013, 44/2014 (dr.zakon),15/2016,
- Zakon o komunalnim delatnostima ("SI. glasnik RS," br. 88/2011),
- Zakon o radu ("Sl. glasnik RS," br. 24/05 i 61/05, 54/2009, 32/2013, 75/2014),
- Zakon o javnim nabavkama ("SI. glasnik RS," 124/12, 14/2015, 68/2015.

Saglasno članu 63. stav 1. tačka 6. Statuta Javnog komunalnog preduzeća "Subotička toplana" Subotica daje se sledeći Izveštaj o ostvarenim rezultatima rada i poslovanja po godišnjem računu za 2015. godinu, i to:

1. OSTVARENJE PROIZVODNJE TOPLOTNE ENERGIJE U SUBOTICI MWh/god

- **Fizički obim proizvodnje – usluga**

Red br.	Naziv proizvoda usluge	Jed. mere	Ostvareno 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Indeks	
						5/4 %	6/4 %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1.	**Proizvodnja toplotne energije**	MWh	84.418	90.319	92.435	107	109

Kod ostvarenja obima proizvodnje za 2015. godinu uzeti su u obzir sledeći faktori:

a) dužina trajanja grejne sezone, saglasno Odluci o uslovima i načinu snabdevanja grada toplotnom energijom, trajala je od 15.10. tekuće godine do 15.04. naredne godine,
b) temperatura u grejanom prostoru je određena gore navedenom Odlukom u čl. 33 stav 2.,
c) broj potrošača za 2015. godinu je ostvaren, po sledećim kategorijama:
   - stambeni potrošači 10.283
   - poslovni potrošač 193
   Ukupno 10.476
d) faktor spoljne temperature - određuje se na osnovu podataka Republičkog hidrometeorološkog zavoda.

1.1 MESEČNA ISPORUKA TOPLOTNE ENERGIJE

Red Br.	Naziv proizvoda usluge	Jed. Mere	Ostvareno 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Indeks	
						5/4 %	6/4 %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1	Januar	MWh	16.929	18.804	16.967	111	90
2	Februar	MWh	13.761	15.812	15.252	115	96
3	Mart	MWh	8.652	8.547	12.388	99	145
4	April	MWh	4.079	3.419	4.202	84	123
5	Oktobar	MWh	4.155	5.421	6.677	130	123
6	Novembar	MWh	11.169	12.393	11.010	111	89
7	Decembar	MWh	17.657	17.522	15.628	99	89
8	**Ukupno**	MWh	**76.402**	**81.918**	**82.124**	**107**	**100**

1.2 PROGRAM PROIZVODNJE TOPLOTNE ENERGIJE

Red Br.	Naziv	Jed. Mere	Ostvareno 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Indeks	
						5/4 %	6/5 %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1	Proizvodnja	MWh	84.418	90.319	92.435	107	102
2	Isporuka	MWh	76.402	81.918	82.124	107	100
3	Gubici	MWh	8.016	8.401	10.311	105	123

1.3 BROJ POTROŠAČA PO KATEGORIJAMA

Red br.	Naziv	Jed. mere	Ostvareno 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Indeks	
						5/4 %	6/4 %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1	Stambeni	Broj	10.194	10.245	10.283	101	100
2	Poslovni	Broj	149	148	151	99	102
3	Van privreda	Broj	45	45	42	100	93
4	**Ukupno**	Broj	**10.388**	**10.438**	**10.476**	**100**	**100**

1.4 ISPORUKA TOPLOTNE ENERGIJE PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA

Red br.	Naziv	Jed. mere	Ostvareno 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Indeks	
						5/4 %	6/5 %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1	Stambeni	MWh	53.455	58.162	57.487	109	99
2	Poslovni	MWh	12.696	13.271	13.140	105	99
3	Van privreda	MWh	10.251	10.485	11.497	102	110
4	**Ukupno**	MWh	**76.402**	**81.918**	**82.124**	**107**	**100**

2. OSTVARENJE PLANA UTROŠKA GORIVA PO STRUKTURI POTROŠNJE

Red. br.	Vrsta goriva	Ostvareno 2014.g.	Plan 2015.g.	Ostvareno 2015.g.	Indeks	
					5/3 %	5/4 %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1.	Prirodni zemni gas (u m^3 domaći i uvozni zajedno)	8.753.487	9.295.274	9.229.446	105	99
2.	Tečna goriva u tonama (mazut i ostali derivati)	0	250	0	0	0

U 2015. godini prirodni gas je utrošen za 1 % manje u odnosu na plan 2015. godine, a 5 % više odnosu na 2014. godinu.

U 2015. godini nije bilo potrošnje mazuta.

3. OSTVARENJE PLANA REALIZACIJE TOPLOTNE ENERGIJE

3.1. OSTVARENJE PLANA FAKTURISANE REALIZACIJE TOPLOTNE ENERGIJE

Podaci su iskazani sa obračunatim PDV-om:

Red. Br.	Kategorija potrošača	Ostvareno 2014.g.	Ostvareno 2015.g.
1.	*2.*	*3.*	*4.*
1.	**STAMBENI POTROŠAČI**	**475.140.747**	**435.353.500**
1.1.	Stam. potrošači - Subotica	461.444.579	423.646.881
1.2.	Stam. potrošači - BačkaTopola	12.200.913	11.706.619
1.3.	Stambeni potrošači - Krivaja	1.495.255	-
2.	**POSLOVNI POTROŠAČI**	**278.061.930**	**219.040.910**
2.1.	Privreda - Subotica	161.195.604	130.612.672
2.2.	Vanprivreda - Subotica	113.554.020	87.075.116
2.3.	Poslovni potrošači – Bačka Topola	776.129	1.353.122
2.4	Poslovni potrošači - Krivaja	2.536.177	-

3.2. OSTVARENJE PLANA KADROVA

Ostvarenje plana kadrova iskazano je na osnovu Ugovora o radu radnika, koji se zasniva na odredbama Zakona o radu i Pravilnika o organizaciji rada i sistematizaciji poslova i radnih zadataka i Pravilnika o radu JKP "Subotička toplana" Subotica.

Za 2015. godinu planirano je 82 zaposlenih i bilo je 81 zaposlenih.

Broj zaposlenih po organizacionim oblicima iskazan je u sledećoj tabeli:

Red. br.	Organizacioni oblik	Stanje na dan 31.12.2014.	Plan za 2015	Stanje na dan 31.12.2015..
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1.	Menadžment	5	5	5
2.	Razvojno-tehnički sektor	60	58	58
3.	Odeljenje ekonomsko - računovodstvenih i finansijskih poslova	10	10	13
4.	Pravno, kadrovsko i opšte odeljenje	9	9	5
5.	**UKUPNO:**	**84**	**82**	**81**

4. IZVRŠENJE PLANA INVESTICIONOG ULAGANJA

u hiljadama dinara

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2014. god.	Ostvareno 2015. god.
1	*2*	*3*	*4*
1.	Izgradnja energetskih postrojenja i razvoda	149.020	192.786
2.	Izrada i pribavljanje tehničke dokumentacije	0	0
3.	Nabavka vozila	0	0
4.	Nabavka opreme i instrumenata	288	451
5.	Nabavka procesne opreme	114	1.807
6.	Nabavka inventara	257	94
	UKUPNO	**149.679**	**195.138**

Tokom 2015. godine JKP „Subotička toplana" Subotica izvršila je ulaganje u ukupnom iznosu od 195.138 hilj.dinara. Struktura ulaganja na koja se odnose uložena sredstva su prikazana u datoj tabeli.

U izgradnju energetskih postrojenja i vodova je uloženo 192.786 hilj.dinara. Ulaganja su se odnosila na program KfW-4. Ovaj program je većim delom realizovan u 2015. godini, a deo realizacije je prenet u 2016. godinu.

5. OSTVARENJE PLANA UKUPNOG PRIHODA I RASHODA

5.1 BILANS USPEHA

u dinarima

Konta	Elementi	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2014.
1	*2*	*3*	*4*
	PRIHODI		
	A. Poslovni prihodi	**702.553.816**	**798.033.679**
614	**1. Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu**	**665.739.607**	**782.111.937**
614-02	Prihodi od usluga - isključenja	-	418.449
614-04	Prihodi od isporučene topl.energije – Opšta bolnica	8.777.191	25.646.187
614-05	Prihodi od ugradnje alokatora	109.323	510.300
614-07	Adaptacija razvodne mreže Arsenija Čarnojevića	-	-
614-10	Prihodi od prodaje topl. energije - Subotica	-	
614-09	Prihodi od prodaje topl. energije - Subotica-poslovni potrošači	217.687.788	282.596.206
614-08	Prihodi od prodaje top.energije -Subotica stambeni potrošači	423.646.882	454.494.060
614-11	Prihodi od prodaje topl.energije -B.Topola – mazutna kotlarnica	7.120.420	7.048.152
614-12	Prihodi od prodaje usluga - B. Topola	1.447.055	172.059
614-13	Prihodi od prodaje topl. energije-B.Topola – gasna kotlarnica	5.939.321	5.016.593
614-14	Prihodi od prodaje topl.energije-Krivaja	-	3.920.494
614-90	Prihodi od prodaje usluga - Subotica	741.970	777.337
614-91	Prihodi usluga od uključenja	39.590	125.336
614-92	Prihodi od usluga - Braće Radića79	-	-
614-93	Prihodi od usluga - Braće Radića79/A	14.361	-
614-94	Prihodi od ispuštanja vode	215.706	117.570
614-96	Prihodi od usluga Krivaja	-	1.212.908
614-97	Adaptacija Arsenija Čarnojevića 37	-	15.176
	2. Prihodi od investicija u sopstvenojrežiji	**1.222.820**	-
640	**3. Prihodi od donacija, regresa, kompenzacija**	**12.679.633**	**13.322.085**
640-00	Prihodi od donacija – deo amortizacije	12.679.633	13.322.085
640-01	Prihodi od subvencija - Grad Subotica		
650	**4. Prihodi od zakupnina**	**22.911.756**	**2.599.657**
650-00	Prihodi od zakupnina	2.419.736	2.599.657
650-01	Prihodi od zakupnina - Suboticagas	20.492.020	
	B. Finansijski prihodi	**20.109.995**	**15.806.882**
662	Prihodi od kamata	14.671.285	14.224.010
663	Pozitivne kursne razlike	5.422.749	1.289.828
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	15.961	270.661
669	Ostali finansijski prihodi	-	22.383

	C. Ostali prihodi	**131.400.264**	**107.010.123**
673	Dobici od prodaje materijala	325.913	589.638
675	Naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja	512.411	-
676	Prihodi po osnovu efekata ug.zaštite od rizika	-	12.729
677	Prihodi od smanjenja obaveza	326.467	18.311
678	Prihodi od ukidanja rezervisanja	7.074.074	-
679	Ostali vanredni prihodi	490.592	65.470
685	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	122.670.807	106.323.975
I	**UKUPNO PRIHODI (A+B+C)**	**854.064.075**	**920.850.684**
	RASHODI		
	A. Poslovni rashodi	**816.898.895**	**782.456.479**
511	Troškovi materijala za izradu	14.733.144	51.516.370
512	Troškovi ostalog materijala	8.896.212	4.689.098
513	Troškovi goriva i energije	551.604.717	408.230.167
514	Troškovi rezervnih delova	341.710	7.148.985
515	Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.537.395	-
520	Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	71.127.476	75.244.305
521	Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	12.727.874	13.470.305
522	Troškovi po ugovoru o delu	20.886	376.637
524	Troškovi nak. po. ugov. priv. povr. poslovima	85.554	1.087.418
526	Troškovi nakn. članovima nadzornog i upravnog odbora	1.700.279	1.540.360
529	Ostali lični rashodi	15.731.966	9.982.510
531	Troškovi transportnih usluga	8.983.567	9.967.709
532	Troškovi usluga održavanja	20.190.078	28.125.285
533	Troškovi zakupnina	1.020.142	1.104.398
535	Troškovi reklame i propagande	998.000	999.582
539	Troškovi ostalih usluga	11.979.691	10.285.636
540	Troškovi amortizacije	73.232.716	81.540.373
545	Rezervisanja za naknade i drugebeneficije zaposlenih	-	1.380.504
549	Troškovi ostalih dugoročnih rezervisanja - Srbijagas	-	49.615.859
550	Troškovi neproizvodnih usluga	11.715.502	9.826.865
551	Troškovi reprezentacije	299.140	748.657
552	Troškovi premije osiguranja	1.094.734	1.188.558
553	Troškovi platnog prometa	1.748.876	2.687.231
554	Troškovi članarina	732.312	768.058
555	Troškovi poreza	282.070	284.324
559	Ostali nematerijalni troškovi	6.114.854	10.647.475
	B. Finansijski rashodi	**13.154.966**	**7.468.803**
562	Rashodi od kamata	7.471.779	2.521.512
563	Negativne kursne razlike	5.678.537	4.810.149
564	Negativne kursne razlike-Subotica gas,Tehem	698	14.259
569	Ostali finansijski rashodi	3.952	122.883
	C. Ostali rashodi	**17.280.804**	**99.738.822**
570	Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	25.414	1.172.780
576	Rashodi po osnovu direk. otpisapotraživanja	-	9.769.784
579	Ostali nepomenuti rashodi	1.222.515	7.628.688
583	Obezvređenje dugor.fin.plasmana i dr. HOV raspol.za prodaju	-	-
584	Obezvređenje zaliha materijala	-	6.440.626

585	Obezvređenja potraž. ikrat. fin. plasmana	16.032.875	74.726.944
II	**UKUPNO RASHODI (A+B+C)**	**847.334.665**	**889.664.104**
	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (712)		
	pre oporezivanja (I-II)	**6.729.410**	**31.186.580**
III	**PORESKI RASHOD PERIODA** (721)	4.370.921	6.713.784
IV	**ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA** (722)		-
V	**ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA**	4.000.104	5.303.802
VI	**NETO DOBITAK (II-III-IV+V)** (724)	**6.358.593**	**29.776.598**

JKP „Subotička toplana" Subotica u 2015. godini ostvarila je pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 6.358.593 dinara.

Ostvareni finansijski rezultat se sastoji od sledećih pozicija:

1.Poslovni prihodi i poslovni rashodi,
2.Finansijski prihodi i finansijski rashodi,
3.Ostali prihodi i ostali rashodi,
4.Neto dobitka iskazanog posle oporezivanja

I. **POSLOVNI PRIHODI-** iznose **702.553.816** dinara i čine najznačajniji deo ukupnih prihoda i sastoje se od:

1.1. PRIHODA OD PRODAJE, koje čine:

- Prihodi po osnovu distribucije toplotne energije potrošačima u Subotici. Isti su ostvareni u iznosu od 641.334.670 dinara i njihovo učešće u poslovnim prihodima iznosi 91,28%.

Od ukupno ostvarenih prihoda po osnovu distribucije toplotne energije potrošačima u Subotici na poslovne potrošače se odnosi 217.687.788 dinara,tj.33,94 %,a na stambene potrošače 423.646.882 dinara,tj. 66,06%.

- Prihodi po osnovu distribucije toplotne energije potrošačima u Bačkoj Topoli su ostvareni po sledećim kategorijama potrošača.

- potrošači koji koriste mazut kao osnovni energent ostvarili su prihod u iznosu od 7.120.420 dinara,
- potrošači koji koriste gas kao osnovni energent ostvarili su prihod u iznosu od 5.939.321 dinara.

Isporuka toplotne energije potrošačima iz Bačke Topole je prestala u drugoj polovini 2015. godine.

Sa potrošačima iz naselja Krivaja je raskinut Ugovor o poslovnoj saradnji, zaključno sa završetkom grejne sezone 2013/2014, u maju 2014. godine.

- Prihodi od prodaje toplotne energije -opšta bolnica Subotica u iznosu od 8.777.191 dinara .
- Ostali prihodi od prodaje predstavljaju prihode nastale po osnovu izgradnje novih priključaka, i ugradnje novih mernih uređaja- podstanica,prihode od isključenja i uključenja potrošača u ukupnom iznosu od 3.790.825 dinara.

Prihodi od prodaje toplotne energije na domaćem tržištu su znatno manji u 2015. godini u odnosu na prihode iz 2014. godine iz razloga što se u 2015. godini fakturisanje vršilo samo u periodu isporuke toplotne energije na osnovu Tarifnog sistema za obračun isporučene toplotne energije za tarifne kupce, član 8. stav 3., koji je usvojen na sednici Skupštine grada Subotica 30.10.2014. godine i objavljen u Službenom listu Grada Subotice br. 39/14 od 30.10.2014. godine pod brojem I-00-352-1147/2014 sa primenom od 01.12.2014. godine.

U Službenom listu Grada Subotice br. 43/14 od 28.11.2014. godine doneta je Odluka o izmeni Tarifnog sistema za obračun isporučene toplotne energije za tarifne kupce pod brojem I-00-352-1214/2014, gde se datum „01.decembra 2014. godine" zamenjuje sa datumom „01. januara 2015. godine", znači fakturisanje se vršilo samo u periodu januar-mart i oktobar- decembar 2015. godine.

1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Koje čine:

- Prihodi od donacija ,regresa i kompenzacija u iznosu od 12.679.633 dinara,
- Prihodi po osnovu zakupnina u iznosu od 22.911.756 dinara .

Prihodi po osnovu donacija-tj, državnih davanja u iznosu od dinara 12.679.633 evidentiraju se kao odloženi prihod po nominalnoj vrednosti i priznaju se u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstava na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

Prihodi od zakupnina u iznosu od 22.911.756 dinara predstavljaju prihode od izdavanja u zakup za antene raznim telekomunikacionim preduzećima. Ovi prihodi su povećani u 2015. godini u odnosu na prihode iz 2014. godine. Dana 28.10.2015. godine je potpisan Ugovor o zakupu sa JKP „Suboticagas" kojim se daje u zakup ½ dela distributivnog gasovoda od Glavne merno regulacione stanice (GMRS) do Merno regulacione stanice (MRS) u krugu Toplane u Subotici. Članom 5. ovog Ugovora je definisano da se Ugovor primenjuje na vremenski period od 01.01.2015. godine do 31.12.2015. godine.

II.POSLOVNI RASHODI iznose **816.898.895** dinara i čine najznačajniji deo u ukupnim rashodima.

U poslovnim rashodima najveću grupu troškova čine

- Troškovi goriva i energije, energenti u iznosu od 551.604.717 dinara, koji predstavljaju:

troškove za utrošen prirodni gas u iznosu od 513.272.951 dinara za potrošače u Subotici, 3.640.192 dinara troškovi utrošenog prirodnog gasa za potrošače u Bačkoj Topoli, utrošena električna energija za pogon i osvetljenje za Suboticu u iznosu od 31.474.132 dinara, utrošena električna energija za Bačku Topolu u iznosu od 892.675 dinara i ostali troškovi, kao što su troškovi benzina, u iznosu od 2.074.472 i troškovi za utrošenu vodu, u iznosu od 250.325 dinara.

- Troškovi materijala za izradu u iznosu od 14.733.144 dinara obuhvataju: utrošen mazut Bolnica u iznosu od 7.872.309 dinara, utrošen mazut Bačka Topola u iznosu od 3.048.894 dinara kao i troškove hemikalija i ostalih sirovina u iznosu od 3.811.941 dinara.
- Troškovi ostalog materijala u iznosu od 8.896.212 dinara obuhvataju troškove utrošenih rezervnih delova u iznosu od 6.329.756 dinara, troškove kancelarijskog materijala, troškove elektro materijala , troškove sitnog inventara u ukupnom iznosu od 2.566.456 dinara.
- Troškovi rezervnih delova učestvuju u troškovima u iznosu od 1.879.105 dinara.
-Troškovi bruto zarada naknada i ostalih ličnih rashoda zaposlenih iznose 71.127.476 dinara a doprinosi na teret poslodavca iznose 12.727.874 dinara.
- Troškovi bruto zarada u iznosu od 71.127.476 čine 8,70 % od poslovnih rashoda, a od ukupnih rashoda čine samo 8,39%. Troškovi zarada i svi ostali lični rashodi,troškovi naknada po ugovorima,troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora, isplaćivani su u skladu sa smernicama definisanim godišnjim Planom i programom rada za 2015. godinu.

-Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 73.232.716 dinara i obuhvataju troškove amortizacije osnovnih sredstava i troškove amortizacije konta 012 (licence za računare) u 2015. godini .

III.POSLOVNI GUBITAK

Za 2015. godinu poslovni gubitak je iskazan u iznosu od 114.345.079 dinara. Na njegovu visinu imali su uticaj prihodi od distribucije toplotne energije,tj da se u 2015. godini fakturisanje vršilo samo u periodu isporuke toplotne energije na osnovu Tarifnog sistema za obračun isporučene toplotne energije za tarifne kupce, član 8. stav 3., koja je usvojena na sednici Skupštine grada Subotica 30.10.2014. godine o objavljena u Službenom listu Grada Subotice br. 39/14 od 30.10.2014. godine pod brojem I-00-352-1147/2014 sa primenom od 01.12.2014. godine.
U Službenom listu Grada Subotice br. 43/14 od 28.11.2014. godine doneta je Odluka o izmeni Tarifnog sistema za obračun isporučene toplotne energije za tarifne kupce pod brojem I-00-352-1214/2014, gde se datum „01.decembra 2014. godine" zamenjuje sa datumom „01. januara 2015. godine", znači fakturisanje se vršilo samo u periodu januar-mart i oktobar-decembar 2015. godine.
Pored smanjenih prihoda od isporuke toplotne energije na iskazani poslovni gubitak su uticali i uvećani troškovi goriva i energije u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu a to je prouzrokovalo povećanje cene prirodnog gasa isporučene od strane JP „Srbijagas" Novi Sad.

IV.FINANSIJSKI PRIHODI iznose **20.109.995** dinara, i njih čine:

Prihodi ostvareni od kamata u iznosu od 14.671.285 dinara, za kašnjenje u plaćanju potrošača po računima za isporučenu toplotnu energiju i prihodi po osnovu kamata na oročene depozite kod banaka. U finansijske prihode spadaju i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 5.438.700 dinara po osnovu programa KfW-4.

V.FINANSIJSKI RASHODI iznose **13.154.966** dinara i njih čine:

- Rashodi po osnovu kamata iznose 7.471.779 dinara i obuhvataju kamate po Ugovoru o korišćenju sredstava KfW u iznosu od 7.087.429 dinara, kao i kamate za kašnjenje u plaćanju računa dobavljačima u iznosu od 384.350 dinara.

U ovu grupu rashoda spadaju i negativne kursne razlike u iznosu od 5.683.167 dinara. Negativne kursne razlike se odnose na investicije u toku po Programu KfW-4, na deo koji je realizovan tokom 2015. godine.

VI. FINANSIJSKI DOBITAK

Za 2015. godinu ostvaren je pozitivan finansijski rezultat u iznosu od **6.955.029** dinara, i na njega najveći uticaj su imale naplaćene obračunate kamate .

VII.OSTALI PRIHODI iznose **131.400.264** dinara i njih čine:

- Prihodi od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 122.670.807 dinara, i ostali vanredni prihodi u iznosu od 490.592 dinara. U ovu kategoriju prihoda spadaju i prihodi po osnovu smanjenja obaveza, u iznosu od 326.467 dinara, prihodi po osnovu ukidanja rezervisanja u iznosu od 7.074.074 dinara i ostali nepomenuti prihodi.

Prihodi po osnovu ukidanja rezervisanja se odnose na ukidanje rezervisanja po sudskom sporu sa JP „Srbijagas". Ovaj spor je zaključen u 2015. godini, doneta je presuda Privrednog apelacionog suda 16.04.2015. godine, broj 8 Pž 1866/14, u korist JKP „Subotička toplana" i umanjena su rezervisanja iz ranijih godina.

VIII.OSTALI RASHODI iznose **17.280.804** dinara i njih čine:

- Izdaci za humanitarne, kulturne, sportske i verske namene i iznose 1.222.515 dinara.
- Obezvređenje potraživanja od kupaca u iznosu od 16.032.875 dinara, i odnose se na potraživanja koja su utužena putem suda, potraživanja starija od 60 dana od dana na koji se sastavlja bilans, potraživanja za koja se smatra da su nenaplativa iako im nije prošao zakonski rok od 60 dana od dana izdavanja računa.

U 2015. godini su aktivnosti na naplati potraživanja bile intenzivirane tako da nije bilo potrebe za indirektnim otpisivanjem potraživanja koja su starija od 60 dana zbog čega su znatno manji rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti.

Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava, u iznosu od 25.414 dinara isto spadaju u kategoriju ostalih rashoda.

IX.DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I OSTALIH RASHODA

Na osnovu iznešenih podataka za ostale prihode i ostale rashode iskazan je dobitak u iznosu od 114.119.460 dinara.

X. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

PREDSTAVLJA ZBIR POSLOVNOG GUBITKA	-114.345.079	dinara
FINASIJSKOG DOBITKA	6.955.029	dinara
DOBITAK IZ OSTAL.POSLOVANJA	114.119.460	dinara
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA IZNOSI	**6.729.410**	**dinara**

UKUPAN IZNOS POREZA NA DOBITAK SE SASTOJI SE OD TEKUĆEG POREZA NA DOBITAK ISKAZANOG U PORESKOM BILANSU I ODLOŽENOG POREZA NA DOBITAK.

U skladu sa poreskim propisima utvrđuje se
PORESKI RASHOD PERIODA U IZNOSU OD -4.370.921 dinara,
ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA
U IZNOSU OD 4.000.104 dinara

Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda su definisani Međunarodnim Računovodstvenim standardom br.12 - Porezi iz dobitka, koji propisuje računovodstvene postupke za obračunavanje, prikazivanje, i obelodanjivanje u vezi sa porezom na dobit, MRS-12 definiše način obračunavanja tekućih i budućih poreskih efekata. Odloženi porez nastaje kao posledica privremenih razlika koje na datum bilansa stanja postoje između knjigovodstvene vrednosti sredstava kao takve i njegove poreske osnovice. Privremene razlike mogu biti oporezive i odbitne. Oporeziva privremena razlika postoji kada je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove poreske osnovice. JKP Subotička toplana Subotica po završnom računu za 2015. godinu ima iskazane poreske rashode perioda koji umanjuju rezultat za 4.370.921 dinara, i odložene poreske prihode perioda koji uvećavaju poslovni rezultat u iznosu od 4.000.104 dinara,tako da ukupan poslovni rezultat za 2015. godinu iznosi 6.358.593 dinara.

XII.NETO DOBITAK u iznosu od 6.358.593 dinara

Predstavlja zbir DOBITKA PRE OPREZIVANJA	**6.729.410**	**dinara**
PORESKOG RASHODA PERIODA	**-4.370.921**	**dinara**
ODLOŽENIH PORESKIH PRIHODA PERIODA	**4.000.104**	**dinara**
NETO DOBITAK	**6.358.593**	**dinara**

5.2 BILANS STANJA

u hiljadama dinara

RED.BR.	POZICIJA	OSTVARENO 2015	OSTVARENO 2014
1	*2*	*3*	*4*
	AKTIVA		
1.	STALNA IMOVINA	1.242.535	1.140.513
2.	NEMATERIJALNA IMOVINA	902	0
3.	Ostala nematerijalna imovina	0	0
4.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	1.293.302	1.137.633
5.	Zemljište	15	15
6.	Građevinski objekti	684.315	714.855
7.	Postrojenja i oprema	159.259	199.285
8.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	162	142
9.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	395.451	202.665
10.	Avansi za nekretnine,postrojenja i opremu	100	20.671
11.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	2.331	2.880
12.	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	50	50
13.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.281	2.830
14.	OBRTNA IMOVINA	548.632	543.792
15.	ZALIHE	38.732	27.836
16.	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	38.369	27.091
17.	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	363	745
18.	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	207.481	116.618
19.	Kupci u zemlji	207.481	116.618
20.	POTRAŽIVANJA IZ SPECIF. POSLOVA	439	854
21.	DRUGA POTRAŽIVANJA	3.738	1.013
22.	KRATKOROČNI FINANS. PLASMANI	246.581	386.245
23.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.512	2.245
24.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	244.069	384.000
25.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	36.930	9.487
26.	AKTIVNA VREM. RAZGRANIČENJA	14.730	1.739
27.	**UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA**	**1.791.166**	**1.684.305**
28.	**VANBILANSNA AKTIVA**	**284.715**	**592.839**
	PASIVA		
1.	KAPITAL	806.122	814.652
2.	OSNOVNI KAPITAL	783.572	783.572
3.	Državni kapital	783.572	783.572
4.	NERASPOREĐENI DOBITAK	22.550	31.080
5.	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	16.192	1.304
6.	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	6.358	29.776
7.	DUGOROČNA REZERVIS. I OBAVEZE	388.341	277.696
8.	DUGOROČNA REZERVISANJA	108.955	119.556
9.	Rezervisanja za nakn. i dr.beneficije zaposl.	3.997	5.835
10.	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	204	1.072
11.	Ostala dugoročna rezervisanja	104.754	112.649
12.	DUGOROČNE OBAVEZE	279.386	158.140
13.	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	279.386	143.836
14.	Ostale dugoročne obaveze	0	14.304
15.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	6.879	10.879
16.	KRATKOROČNE OBAVEZE	589.824	581.078
17.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	39.912	8.990
18.	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	39.912	8.990

19.	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI,KAUCIJE	10.682	6.935
20.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	132.263	150.891
21.	Dobavljači u zemlji	132.263	150.891
22.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	39.236	39.471
23.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV	6.357	1.126
24.	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE	11	1.678
25.	PASIVNA VREM. RAZGRANIČENJA	361.363	371.987
26.	**UKUPNA PASIVA**	**1.791.166**	**1.684.305**
27.	**VANBILANSNA PASIVA**	**284.715**	**592.839**

Stalnu imovinu Preduzeća čine građevinski objekti u iznosu od 684.315.105 dinara i oprema u iznosu od 159.258.663 dinara, kao i nekretnine i oprema u pripremi u ukupnom iznosu od 395.450.887 dinara.

Državni kapital predstavlja kapital JKP „Subotička toplana" Subotica, čiji je osnivač jedinica lokalne samouprave, Grad Subotica. Osnovni kapital Preduzeća u iznosu od 783.571.859 dinara je registrovan u Agenciji za privredne registre (Rešenje broj BD 6164/2014).

Neraspoređeni dobitak se sastoji iz neraspoređenog dobitka ranijih godina, u iznosu od 16.192.113 dinara i neraspoređenog dobitka za tekuću godinu, u iznosu od 6.358.593 dinara.

Dugoročna rezervisanja se odnose na dugoročne beneficije zaposlenih po osnovu naknada prilikom odlaska u penziju. U skladu sa odredbama MRS 19, rezervisanja za otpremninu zaposlenih obračunata su uz primenu odgovarajućih parametara i pretpostavki (diskontna stopa, datum odlaska u penziju i sl.).iz ranijih godina, u iznosu od 3.997.154 dinara. Značajnu stavku u dugoročnim rezervisanjima čine rezervisanja za nepovučeni deo zajma po Programu KfW, u iznosu od 48.308.436 dinara kao i rezervisanja prema JP „Srbijagas" iz ranijih godina u iznosu od 56.445.982 dinara.

U dugoročnim obavezama je iskazan dugoročni kredit prema Banci KfW, u iznosu od 279.385.600 dinara (protuvrednost 2.290.207 EUR-a po kursu NBS na dan 31.12.2015. godine).

Kratkoročne obaveze obuhvataju 1/17 kredita od KfW, što dospeva u 2016. godini, u iznosu od 39.912.085 dinara, primljene avanse od potrošača, u iznosu od 10.682.450 dinara. Obaveze prema dobavljačima iznose 132.263.307 dinara. Najveće obaveze su prema JP „Srbijagas" Novi Sad, u iznosu od 86.027.038 dinara.

Značajnu stavku u Bilansu stanja predstavljaju još iznosi za primljene donacije (iz ranijh godina od EAR i Vlade Slovačke) u ukupnom iznosu od 361.362.923 dinara.

Odložene poreske obaveze iznose 6.878.570 dinara i odnose se na oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske osnovice.

6. IZVEŠTAJ O ZARADAMA

MESEC	PROGRAM POSLOVANJA 2015.	REALIZACIJA 2015.
Januar	6.061.144	6.008.384
Februar	5.991.144	5.948.354
Mart	5.951.144	5.785.455
April	6.099.509	6.052.021
Maj	6.133.144	6.081.475
Jun	6.130.144	6.080.110
Jul	5.896.666	5.804.989
Avgust	5.966.666	5.887.220
Septembar	5.897.166	5.851.895
Oktobar	5.846.666	5.846.664
Novembar	5.911.666	5.837.244
Decembar	5.943.666	5.943.664
Ukupno	**71.828.725**	**71.127.475**

7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

R.BR.	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	REALIZACIJA 2014.	PLAN 2015.	REALIZACIJA 2015.
1.	Masa NETO zarada	50.837.244	51.406.802	51.113.060
2.	Masa BRUTO I zarada	75.244.305	71.828.725	71.127.475
3.	Masa BRUTO II zarada	88.714.420	84.686.067	83.855.348
4.	Broj zaposlenih – ukupno	84	84	82
5.	-na neodređeno vreme	75	75	74
6.	-na određeno vreme	9	9	8
7.	Naknade po ugovoru o delu	376.638	282.478	20.886
8.	Broj primalaca	1	3	1
9.	Nakn.po ugovoru o priv.povr.posl.	1.087.418	815.564	85.554
10.	Broj primalaca	3	5	1
11.	Nakn.fizičkim licima-ostali ugov.	-	-	-
12.	Broj primalaca	-	-	-
13.	Naknade članovima upravnog odbora	68.827	-	-
14.	Broj primalaca	7	-	-
15.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.540.360	1.700.729	1.700.729
16.	Broj primalaca	3	3	3
17.	Prevoz zaposlenih na posao	2.445.931	2.690.524	2.664.412
18.	Naknade troškova na službb. putu	170.991	350.000	261.460
19.	Otpremnina za odlazak u penziju	1.139.259	1.131.869	755.331
20.	Broj primalaca	5	5	3
21.	Jubilarne nagrade	505.486	586.188	424.934
22.	Pomoć radnicima	792.694	1.000.000	529.670
23.	Ostale nakn.troškova zaposlenima	-	-	-

U gornjoj tabeli su prikazani troškovi zaposlenih po kategorijama isplata, realizacija za 2014. godinu, Programom poslovanja predviđeni iznosi za 2015. godinu i realizacija za 2015. godinu.

Može se videti da do odstupanja u odnosu na Programom predviđene iznose nije došlo u 2015. godini. Realizacija Programa poslovanja je bila u okvirima planiranih iznosa.

8. IZVEŠTAJ O REALIZACIJI SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI

POZICIJA	REALIZACIJA 2014.	PLAN 2015.	REALIZACIJA 2015.
DOBRA			
Nabavka benzina za službena vozila	2.460.820	3.500.000	2.074.472
Nabavka higijenskog materijala	285.733	500.000	437.722
Nabavka kancelarijskog materijala	208.962	395.000	383.205
Nabavka elektromaterijala, opreme,rezervnih delova i ostalog potrošnog materijala	1.396.615	6.000.000	3.523.285
Nabavka mineralne vode	446.384	500.000	473.089
Nabavka tonera i fotokopir papira	1.167.910	1.200.000	656.635
Nabavka rez.del.za sl.vozila	896.000	800.000	685.485
Nabavka crne metalurgije	2.703.317	6.000.000	2.185.142
USLUGE			
Baždarenje kalorimetara	2.994.619	2.995.000	2.572.740
Prevoz mazuta	1.223.373	3.500.000	1.083.066
Usluge čišćenja	588.000	1.200.000	772.785
Servisne usluge za vozni park	827.604	500.000	440.825
Servisne usluge na sanaciji kotla	2.860.000	5.000.000	2.907.677
Održavanje dimnjaka	1.604.308	2.900.000	1.170.984
Prepokrivanje krova iznad cirkulacionog postr.	1.589.000	-	-
RADOVI			
Zamena utilizatora dimnih gasova na kotlu	9.048.000	-	-
Hitne intervencije	2.700.711	2.900.000	2.048.558
UKUPNO	**33.301.806**	**37.890.000**	**21.415.670**

9. INVESTICIONA ULAGANJA

RED.BR.	NAZIV INVESTICIONOG ULAGANJA	IZNOSI ULAGANJA U 2015.
1.	Rekonstrukcija v.v.ogranka – SUP (sekcija 1)	21.364.703
2.	Rekonstrukcija v.v.ogranka – Kumičićeva (sekcija 3)	17.272.978
3.	Rekonstrukcija v.v.ogranka – Centar (sekcija 7)	42.394.526
4.	Rekonstrukcija v.v.ogranka – Prozivka (sekcija 2)	7.670.651
5.	Rekonstrukcija v.v.ogranka – Radijalac (sekcija 4)	63.529.435
6.	Rekonstrukcija v.v. ogranka-GG Neum (sekcija 5)	6.443.535
7.	Rekonstrukcija v.v. ogranka – Bolnica (sekcija 6)	10.631.555
8.	Podstanice – KfW program „Feniks"	23.478.650
	UKUPNO	**192.786.034**

Investicije su finansirane iz kredita koji je odobren po Trilateralnom ugovoru o korišćenju sredstava zajma namenjenih programu „Rehabilitacija sistema daljinskog grejanja u Srbiji – Faza IV".

Direktor

Dervo Ahmetović, dipl.ekon.