

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 34-4480/2022-II
Дана: 14. јула 2022. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2021. годину, са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2021. годину, Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: 34-4480/2022-II од 14. јула 2022. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2021. годину, са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2021. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић

Б. С. С. С.

На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19), поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2021. годину, Градско веће Града Новог Сада на 151. седници од 14. јула 2022. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2021. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојио на 26. седници од 29.6.2022. године, и предлаже Скупштини да исте размотри и закључи:

„Скупштина Града Новог Сада усваја Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2021. годину.“

II. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Александар Кравић, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Ђорђе Басарић, в.д.начелника Градске управе за саобраћај и путеве.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број:34-4480/2022-II
Датум:14. јула 2022. године
НОВИ САД



ГРАДОНАЧЕЛНИК
Милош Вучевић

Вучевић

РЕФЕРАТ

Чланом 23. став 1. тач. 4. и 6. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) уређено је да Скупштина Града даје сагласност на извештај о степену реализације годишњег, односно трогодишњег програма пословања ЈГСП „Нови Сад“ Нови Сад, као и сагласност на финансијске извештаје Предузећа. Чланом 39. тачка 34. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19) прописано је да Скупштина Града, у складу са законом, разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних комуналних и других јавних предузећа и друштава капитала за обављање делатности од општег интереса чији је оснивач Град Нови Сад и друге извештаје о реализацији планова и програма.

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад доставило је Градској управи за саобраћај и путеве Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2021. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојило на 26. седници, одржаној 29.6.2022. године.

У извештајном периоду Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, остварило је негативан финансијски резултат – нето губитак у износу од 265.776.848,42 динара.

Предузеће је у 2021. години остварило укупан приход у износу од 3.174.231.248,29 динара, што је за 7% мање у односу на планирани приход, односно за 5% више у односу на остварење у 2020. години. Укупни приходи обухватају пословне приходи, финансијске приходи и остале приходи. Пословни приходи у структури укупних прихода чине 98%. У односу на исте остварене у 2020. години већи су за 8%, а у односу на план мањи за 6%. Пословне приходи чине: приходи од продаје производа и услуга, приходи од активирања учинака и робе, остали пословни приходи (приходи од премија, субвенција, дотација донација и сл. и приходи од закупа) и приходи од усклађивања вредности имовине. Финансијски приходи у структури укупних прихода чине 1%. Финансијски приходи мањи су за 44% у односу на планиране, док остали приходи чине 1% укупних прихода и мањи су за 49% од планираних.

Остварени укупни расходи у 2021. години износе 3.450.082.517,83 динара, што је за 10% више у односу на остварење истих у 2020. години, односно за 1% више у односу на планиране укупне расходе.

Како су остварени приходи мањи од остварених расхода у износу од 275.851.269,54 динара, а одложени порески приход периода износи 10.074.421,12 динара, Предузеће је у 2021. години остварило нето губитак у износу од 265.776.848,42 динара.

На остварени губитак пословања Предузећа утицала је у великој мери пандемија вируса COVID-19. Предузеће је и у 2021. години пословало у отежаним условима који су се поново негативно одразили на финансијски резултат Предузећа. Број продатих месечних карата у 2021. години, у односу на 2020. годину је мањи за 11%, док је број продатих месечних карата за запослене већи за 2% само зато што у

априлу 2020. године није продата ни једна месечна карта. Веома је важно напоменути да су, и поред значајног смањења броја продатих карата и по том основу оствареног мањег прихода, у извештајном периоду возила Предузећа саобраћала по важећем реду вожње и прешла километражу која је за 13% већа него у 2020. години и превезла 29% више путника од броја превезених путника у 2020. години.

Због тога су у 2021. години Предузећу пренета средства на име текућих субвенција у укупном износу од 1.098.000.000,00 динара, од чега за набавку горива 798.000.000,00 динара и за економски опоравак од настале штете услед смањеног прихода као последица епидемије заразне болести COVID-19 у Републици Србији 300.000.000,00 динара. Само Предузеће је у 2021. години интензивно радило на повећању прихода путем увођења система електронске наплате возних карата, који путницима знатно олакшава куповину карте и утиче на смањење броја путника који користе јавни превоз без купљене карте. Покренута је и промотивна кампања са намером да се промовише куповина претплатних карата за запослене грађане и могуће остварење попушта на број купљених карата. Предузеће је у сарадњи са Саобраћајним факултетом из Новог Сада извршило детаљну анализу рентабилности свих линија у циљу оптимизације реда вожње и смањења трошкова. Појачана је контрола путника на терену и контрола боловања запослених у циљу спречавања злоупотребе. И поред уложених напора остварени приход је мањи за 7% од планираног.

Приходе од продаје услуга Предузеће је остварило по ценама које се нису мењале у извештајном периоду и са 1294 радника, што је за 16 запослених мање од планираног броја.

Предузеће је у извештајном периоду планирало инвестиције у износу од 337.782.000,00 динара, а реализовало средства у износу од 202.960.000,00 динара. Набавка основних средстава планирана је на основу реалних потреба Предузећа и на бази стања возног парка и старости возила, али с обзиром да су приходи Предузећа остварени у мањем износу од планираног инвестиције су реализоване 60% у складу са могућностима Предузећа.

Инвестиције су реализоване делом из буџета Града Новог Сада за 2021. годину у износу од 98.138.569,19 динара, односно 48%, и делом из сопствених средстава Предузећа у вредности од 52%. Средствима из буџета Града финансиране су следеће инвестиционе активности: - замена киосака на одлазним перонима Међумесне аутобуске станице и терминалу у Шафариковој улици (10 комада) у вредности од 10.789.920,00 динара, изградња долазних перона на Међумесној аутобуској станици (8 комада) у вредности од 6.000.000,00 динара, санација и реконструкција моторног и лимарског одељења (прва фаза) у вредности од 27.567.486,90 динара, набавка валидатора (350 комада) у вредности од 32.886.000,00 динара, израда канала са подовима у халама у вредности од 18.000.000,00 динара и реконструкција тоалета за кориснике услуга са изградњом кабине за особе са посебним потребама на Аутобуској станици у вредности од 2.895.162,26 динара.

На основу изнетог предлаже се Скупштини Града Новог Сада да донесе закључак у предложеном тексту.



в.д. НАЧЕЛНИКА
мр Ђорђе Басарић

ПРЕДУЗЕЋЕ „НОВИ САД“

ДЕЛ.БР.

ДАНА

5170

29.06.2022

НОВИ САД

На основу члана 12. став 1. тачка 3. и 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) и члана 34. став 1. тачка 3. и 5. Статута Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад од 26. октобра 2016. године, поводом разматрања Извештаја о реализацији програма пословања и Годишњег финансијског извештаја Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2021. годину са Извештајем независног ревизора, Надзорни одбор Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад на 26. редовној седници одржаној 29.06.2022. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2021. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.
2. Усваја се Годишњи финансијски извештај Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2021. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.
3. Извештај о реализацији Програма пословања са Годишњим финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2021. годину чини саставни део ове одлуке.

ЈГСП „НОВИ САД“, НОВИ САД

НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: 160/2022

29.06.2022. године

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Славен Матковић, дипл. инжењер саобраћаја





ЈГСП «НОВИ САД»

ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО
ПРЕДУЗЕЋЕ «НОВИ САД»
ДЕЛ.БР. 5770
ДАНА 28.06.2022 год.
НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«НОВИ САД», НОВИ САД ЗА 2021. ГОДИНУ**

СЕДИШТЕ: Нови Сад, ул. Футошки пут 46
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 4931 градски и приградски копнени превоз путника
МАТИЧНИ БРОЈ: 08041822
ПИБ: 100277615
ЈББК: 81890
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:
ГРАД НОВИ САД, ГРАДСКА УПРАВА ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ
НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: НОВИ САД

НОВИ САД, јун 2022. године

Садржај

1. Општи подаци о Предузећу.....	3
1.1. Статус, правна форма и делатност Предузећа	3
1.2. Мисија и визија Предузећа	4
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије.....	5
1.4. Организациона структура - шема.....	6
1.5. Имена Директора и Извршног директора и чланова Надзорног одбора.....	7
2. Анализа пословања у 2021. години.....	8
2.1. Остварени физички обим активности у 2021. години.....	8
2.1.1. Остварени број превезених путника у градском, приградском и међумесном саобраћају	8
2.1.2. Остварени број пређених километара.....	9
2.1.3. Број продатих маркица.....	10
2.1.4. Остварени обим станичних услуга.....	11
2.1.5. Техничко – експлоатациони показатељи.....	12
2.2. Остварени финансијски показатељи у 2021. години.....	12
2.3. Биланс стања на дан 31.12.2021. године.....	19
2.4. Биланс успеха за период 01.01. -31.12.2021. години.....	27
2.5. Извештај о токовима готовине за период 01.01. – 31.12.2021. године.....	30
2.6. Остварени индикатори у 2021. години	33
2.7. Активности за унапређење процеса пословања.....	37
2.8. Корпоративно управљање.....	37
3. Реализовани циљеви и активности у 2021. години	38
3.1. Анализа продајног тржишта	39
3.2. Управљање ризицима.....	39
4. Цене	41
5. Субвенције из буџета за 2021. годину.....	44
6. Реализација плана зарада и запошљавања	45
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама у 2021. години	49
6.2. Исплаћене зараде у 2021. години	53
7. Кредитна задуженост.....	55
8. Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за 2021. годину.....	57
9. Реализација планираних инвестиција.....	61
10. Средства за посебне намене	66

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«НОВИ САД», НОВИ САД ЗА 2021. ГОДИНУ**

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Јавно градско саобраћајно предузеће « Нови Сад » организовано је Одлуком Скупштине Града Новог Сада 21.12.1989. године и послује као јавно предузеће. Јавни саобраћај на ширем гравитационом подручју Града Новог Сада је организован на три основна режима саобраћаја: градски, приградски и међумесни. Он обухвата :

- Град Нови Сад (општине Нови Сад и Петроварадин)
- општине које се континуално надовезују на градско подручје (Беоцин, Сремски Карловци, Темерин)
- делови општине Жабаљ.

По Статуту Предузећа број 10134 од 26.10. 2016. године претежна делатност Јавног предузећа је:

49.31 Градски и приградски копнени превоз путника

- копнени превоз путника градским и приградским транспортним системима.

Поред претежне делатности Јавно предузеће обавља, и:

29.20 Производња каросерија за моторна возила, приколице и полуприколице,

33.13. Поправка електронске и оптичке опреме,

43.12 Припрема градилишта

43.21 Постављање електричних инсталација,

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству,

43.91 Кровни радови,

43.31 Малтерисање,

43.32 Уградња столарије,

43.33 Постављање подних и зидних облога,

43.34 Бојење и застакљивање,

43.39 Остали завршни радови,

45.20 Одржавање и поправка моторних возила,

45.32 Трговина на мало деловима и опремом за моторна возила.

47.11 Трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно храном, пићима и дуваном

49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају

50.30 Превоз путника у унутрашњим пловним путевима,

52.21 Услужне делатности у копненом саобраћају,

62.01 Рачунарско програмирање,

62.03 Управљање рачунарском опремом,

62.09 Остале услуге информационе технологије,

63.11 Обрада података, хостинг и слично,

63.99 Информационе услужне делатности на другом месту непоменуте,

70.21 Делатност комуникација и односа са јавношћу,

71.20 Техничко испитивање и анализе,

73.11 Делатност рекламних агенција

73.20 Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења,

- 74.10 Специјализоване дизајнерске делатности,
- 74.20 Фотографске услуге
- 79. Делатност путничких агенција, тур оператора, услуге резервације и пратеће активности,
- 79.1 Делатност путничких агенција и тур оператора,
- 79.11 Делатност путничких агенција,
- 79.12 Делатност тур оператора,
- 81.10 Услуге одржавања објеката,
- 95.12 Поправка комуникационе опреме
- 56.10 Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката.

1.2. МИСИЈА И ВИЗИЈА ПРЕДУЗЕЋА

Предузеће врши јавни превоз путника у градском и приградском саобраћају за Град Нови Сад, као једини превозник. Поред наведеног обавља и превоз путника у општинама које се континуално надовезују на градско подручје (Беоцин, Сремски Карловци, Темерин) и деловима општине Жабал.

Предузеће располаже са 266 аутобуса и то: 194 соло, 62 зглобних, 10 аутобуса мањег капацитета. У 2020. години Предузеће је набавило 29 нових аутобуса са погоном на ЦНГ од чега је 24 соло, а 5 зглобних возила, а расходовано је 24 аутобуса за које је Технички сектор утврдио да због старости и техничке неисправности треба расходовати.

Услови који владају на тржишту превоза путника изузетно су тешки. Посебан проблем представља „сива економија“ у овој делатности. Велики број такси превозника, који се заустављају на стајалиштима ради пријема и искрцавања путника, ометају нормалан и безбедан рад у јавном градском и приградском превозу путника. Поред ометања возила јавног превоза овај вид превоза, захваљујући неадекватној контроли и надзору, узима и значајан приход, што има за последицу смањену могућност унапређења и развоја овог вида превоза.

Основни циљеви предузећа за 2021. годину били су: набавка нових возила, увођење новог система наплате превозне услуге и побољшање квалитета услуга превоза.

У 2021. години је остварен циљ који се тиче набавке нових возила тиме што је завршена набавка 5 зглобних и 24 соло аутобуса са погоном на ЦНГ, а возила су у првој половини године испоручена Предузећу и пуштена у рад.

Такође, завршена је и друга фаза увођења система електронске наплате возних карата тако што су возила градског, приградског и међумесног саобраћаја оспособљена за електронски систем наплате.

Циљ Предузећа који се односи на побољшање квалитета услуга превоза је трајног карактера и Предузеће на њему константно ради како би по свом квалитету било препознатљиво и на тај начин служило као узор за сва предузећа исте делатности, у земљи и шире.

1.3. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ

Основни циљ Дугорочног и средњорочног плана пословне стратегије јесте развој и унапређење основне делатости Предузећа.

Циљ Предузећа у 2021. години био је да се постигне такав ниво квалитета по којем би предузеће било препознатљиво и узор за сва предузећа исте делатности, у земљи и шире. У остварењу тог циља Предузеће је константно радило на побољшању квалитета услуга превоза путника у градском и приградском саобраћају што подразумева побољшање редовности, информисаности путника, љубазности возног особља и особља контроле путника, изгледа и стања возила, чистоће возила, као и израда реда вожње у складу са потребама корисника услуге превоза.

У 2021. години завршена је набавка 5 зглобних и 24 соло аутобуса са погоном на ЦНГ, а возила су у првој половини године испоручена Предузећу и пуштена у рад. Набавка нових аутобуса допринела је смањењу старосне структуре возног парка чиме је повећана, пре свега, безбедност путника, као и квалитет услуге превоза.

Завршена је друга фаза увођења система електронске наплате возних карата која је подразумевала постављање потребне опреме и уређаја у аутобусе који саобраћају на линијама градског, приградског и међумесног саобраћаја, као и пуштање система електронске наплате у примену.

Менаџмент Предузећа је са посебном пажњом водио бригу о томе да се запосленима обезбеди сигурни услови за рад и социјална сигурност. Обзиром да је у 2020. години проглашена епидемија узрокована вирусом COVID-19, Предузеће је поштовало све мере заштите како би спречило ширење заразе међу својим запосленима.

Предузеће је у 2021. години поштовало сигурносне и еколошке стандарде, вршени су редовни лекарски прегледи запослених, као и редовна испитивања опреме за рад.

Кључне активности потребне за достизање циљева Предузећа у наредним годинама:

- Јачање кадровских капацитета
- Инвестирање у возила и опрему
- Увођење електронског система наплате
- Развој информационог система у функцији оптимизације и праћење учинака.

1.4. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА

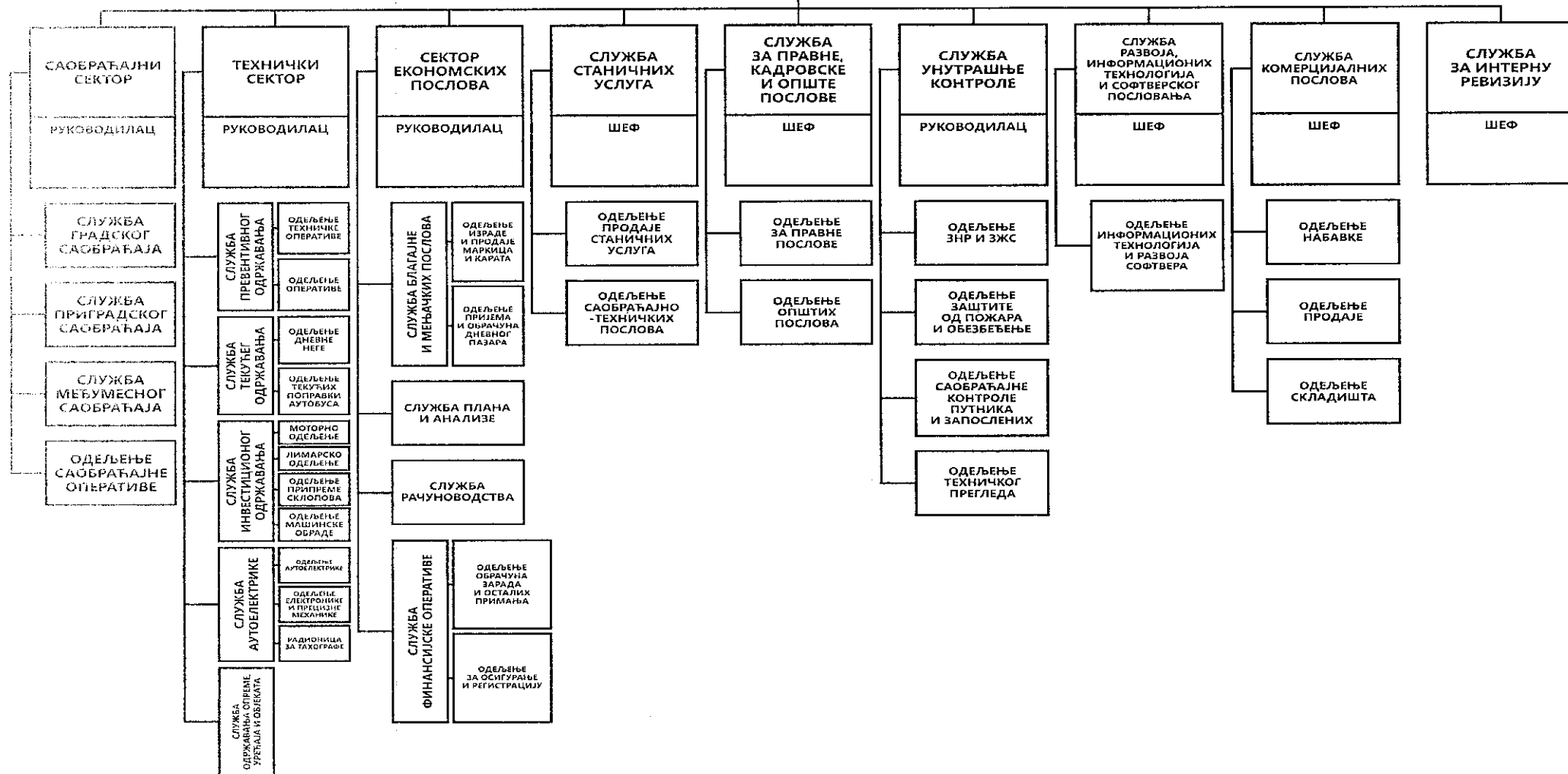


ДИРЕКТОР

Запослени који су непосредно одговорни директору предузећа

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР
ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА
САВЕТНИК ДИРЕКТОРА

ПР ПРЕДУЗЕЋА
КООРДИНАТОР ПОСЛОВНИХ ПРОЦЕСА
АДМИНИСТРАТОР



1.5. ИМЕНА ДИРЕКТОРА И ИЗВРШНОГ ДИРЕКТОРА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Органи управљања и руковођења у Предузећу су:

Надзорни одбор који чине:

Председник - Славен Мановић именован по Решењу о именовању председника Надзорног одбора Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад Скупштине Града Новог Сада број: 022-1/2020-52-I од 8. јун 2020. године на период од 4 године.

Члан – Веселин Ђаловић именован по Решењу о именовању члана Надзорног одбора Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад Скупштине Града Новог Сада број: 022-1/2021-74-I од 27. априла 2021. године на период од 4 године.

Члан – Јовица Лемајић именован по Решењу о именовању члана Надзорног одбора Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад Скупштине Града Новог Сада број: 022-1/2021-107-I од 26. маја 2021. године на период од 4 године.

Директор Предузећа- Иван Радојичић, дипломирани инжењер менаџмента-мастер именован по Решењу о именовању директора Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад, Скупштине Града Новог Сада број 34-5359/2021-I од 8. септембра 2021. године. Директор Предузећа је самосталан у вршењу послова из свог делокруга и за свој рад је одговоран Надзорном одбору и Оснивачу. Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља Директор Предузећа.

Извршни директор - Душко Савић, дипломирани инжењер саобраћаја именован Одлуком директора Предузећа уз сагласност Градског већа Града Новог Сада решењем број: 34-3709/2018-II од 5. септембра 2018. године.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ

2.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2021. ГОДИНИ

Предузеће има стабилну позицију што се тиче превоза путника у градском и приградском саобраћају на територији Града Новог Сада јер је једини превозник, док се то не може рећи за друге општине на чијој територији предузеће обавља превоз путника.

Тржиште набавки: горива, сировина и материјала и резервних делова је стабилно и постоји више добављача који су изабрани у поступку јавних набавки.

Ресурсе Предузећа чине: управне зграде, радионице са потребном опремом за одржавање аутобуса и паркинг простором за возни парк које се налазе на Футошком путу број 46. Такође, Предузеће располаже објектима и перонима за пријем и отпрему аутобуса у међумесном саобраћају, као и паркингом за превознике у међумесном саобраћају и приградске аутобусе који се налази на Булевару Јаше Томића број 6 у Новом Саду. Поред овог предузеће има два објекта друштвеног стандарда и то у Чортановцима који је у поступку реституције и већи део тог објекта је враћен наследницима и објекат у Цриквеници. Такође, Предузеће има терминал у Шафариковој улици у Новом Саду, код железничке станице у шумици, као и аутобуске станице у Темерину и Беочину.

Предузеће располаже са 266 аутобуса и то: 194 соло, 62 зглобних, 10 аутобуса мањег капацитета. У 2021. години испоручено је 29 нових аутобуса са погоном на ЦНГ од чега је 24 соло, а 5 зглобних возила, а расходовано 24 аутобуса за које је Технички сектор утврдио да због старости и техничке неисправности треба расходовати.

Предности Предузећа на тржишту су: квалитет услуга, веома ниске цене превоза у градском и приградском саобраћају за кориснике услуга превоза, велики попусти за месечне картице код: ђака, студената и пензионера, искусна и квалитетна радна снага (што у последње време се мења због одласка возача из предузећа) и развијен информациони систем.

Слабости Предузећа су: старосна структура радника и застарелост појединих делова опреме и недовољна опремљеност радионица за одржавање аутобуса, као и одлазак возача и механичара из Предузећа као и просечна старост возног парка.

Шансе Предузећа на тржишту се огледају у прилагођавању потребама корисника превоза и унапређењу рада и квалитета услуга у градском, приградском и међумесном саобраћају.

2.1.1. Остварени број превезених путника у градском, приградском и међумесном саобраћају

У 2021. години возилима Предузећа превезено је 36.134.549 путника у градском приградском и међумесном саобраћају, што је за 8% више од остварења за 2020. годину, а 39% мање од планираног.

Табела 1: Број превезених путника у градском, приградском и међумесном превозу у 2021. години

Р.	Превоз	Остварење 2020. год.	План за 2021. год.	Остварење за 2021. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Градски превоз	29.093.703	49.000.000	31.861.457	110	65
2	Приградски и међумесни превоз	4.378.673	9.900.000	4.273.092	98	43
3	Укупно (1+2):	33.472.376	58.900.000	36.134.549	108	61
4	Корисници годишње карте у градском и приградском превозу	10.280.790	21.960.000	20.403.306	198	93
	Укупно (3+4):	43.753.166	80.860.000	56.537.855	129	70

2.1.2. Остварени број пређених километара

У 2021. години возила Предузећа су прешла 14.732.039 километара, што је више за 13% у односу на остварење за 2020. годину а мање за 4% него што је планирано.

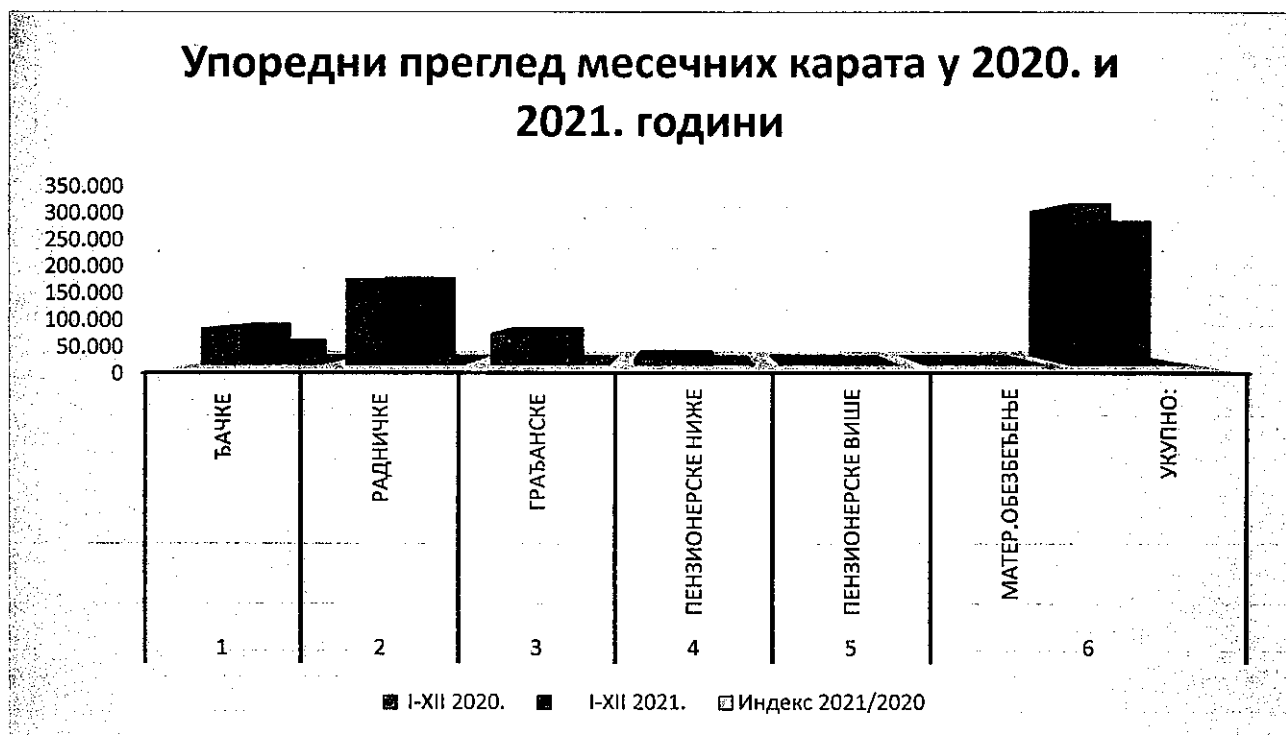
Табела 2: Остварени километри у градском, приградском и међумесном превозу у 2021. години

Редни број	Превоз	Остварење 2020. год.	План за 2021. год.	Остварење за 2021. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Градски превоз	6.004.660	6.974.780	6.726.693	112	96
2.	Приградски и међумесни превоз	7.048.949	8.300.595	8.005.346	114	96
	Укупно:	13.053.609	15.275.375	14.732.039	113	96

2.1.3. Број продатих маркица

Табела 3: Упоредни преглед броја продатих месечних карата у 2021. и 2020. години

Рб.	Врста маркица	I-XII 2020.	I-XII 2021.	Индекс 2021/2020
1	Ђачке	73.414	36.360	50
2	Радничке	174.173	176.936	102
3	Грађанске	63.722	63.889	100
4	Пензионерске ниже	13.435	11.726	87
5	Пензионерске више	2.388	1.999	84
6	Матер.обезбеђење	1.039	904	87
	Укупно:	328.171	291.814	89



Услед увођења ванредног стања у РС као мере заштите и спречавања ширења вируса COVID-19 због чега је у потпуности обустављен превоз путника у периоду 21.03-04.05.2020. године дошло је до смањења броја продатих месечних карата за 33% у односу на 2019. годину. Тренд смањења броја продатих месечних допуна за превоз наставио се и у 2021. години у односу на 2020. годину, за 11%.

Највеће смањење уочава се код броја продатих месечних карата за ђаке и студенте где је проценат смањења у односу на 2020. годину чак 50%, а разлог томе је увођење наставе по систему онлајн због чега ђаци нису имали потребу да купују месечне карте за градски превоз. Код месечних карата за запослене уочава се повећање у износу од 2%.

Смањење броја продатих месечних карата у 2021. години у односу на 2020. годину присутно је и код осталих врста месечних карата и то: код пензионерских нижих за 13%, код пензионерских виших за 16% и код корисника материјалног обезбеђења за 13%.

2.1.4. Остварени обим станичних услуга

Реализовани број продатих и оверених карата у 2021. години у односу на план мањи је за 9% док је у односу на остварење у 2020. години већи за 32%, број полазака – долазака је већи је за 3% од плана, а 17% већи од остварења претходне године, број паркинг сати је мањи за 3% од плана и за 18% већи од остварења претходне године, број продатих станичних услуга укрцавања-искрцавања путника је мањи за 22% од плана а 6% већи од реализације у 2020. години, а број продатих станичних услуга у претплати за коришћење перонског простора мањи је за 39% од плана и за 14% од остварења у 2020. години.

Табела 4: Реализација станичних услуга у 2021. години

Редни број	Врста станичне услуге/ обим услуге	Остварење 2020. год.	План за 2021. год.	Остварење за 2021. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	7	8
1	Број продатих и оверених карата	886.669	1.280.000	1.167.941	132	91
2	Број полазака-долазака	253.626	289.000	296.242	117	103
3	Број паркинг сати	191.895	234.000	226.257	118	97
4	Број продатих станичних услуга укрцавања-искрцавања путника	85.572	116.000	90.561	106	78
5	Број продатих станичних услуга у претплати за коришћење перонског простора	19.786	28.000	17.048	86	61

2.1.5. Техничко-експлоатациони показатељи

Табела 5: Техничко - експлоатациони показатељи

Редни број	Елементи	План за 2021. год.	Остварење за 2021. год.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Техничка исправност возила	85%	86%	101
2.	Укупна потрошња горива у литрима	4.000.000	3.662.920	92
3.	ЦНГ - компримовани природни гас за погон возила (кг)	3.000.000	2.990.121	100

У 2021. години потрошено је 3.662.920 литара дизел горива што је за 8% мање од плана, док је компримованог природног гаса за погон возила са мотором на гасни погон утрошено 2.990.121 килограма колико је планирано.

У 2021. години техничка исправност возила је за 14% мања у односу на планирано.

2.2. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2021. ГОДИНИ

Укупни приходи Предузећа остварени у 2021. години износе 3.174.231.248,29 динара што је за 7% мање од планираних прихода, док су у односу на остварење из 2020. годину **приходи већи за 5%**.

Укупне приходе чине: пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи приказани у табели 6, док је структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту приказана у табели 7.

Табела 6: Структура планираног и оствареног укупног прихода за 2021. годину

у 000 динара

РБ	Број и назив рачуна		Остварење за 2020. годину	План за 2021. годину	Остварење за 2021. годину	Индекс 5/3	Индекс. 5/4
1	2		3	4	5	6	7
I	I	УКУПНИ ПРИХОДИ	3.037.480	3.428.721	3.174.231	105	93
1	61	Приход од продаје услуга	1.535.156	1.907.129	1.748.079	114	92
2	6210	Приход од израде реп. и нових делова	17.917	50.500	16.571	92	33
3	6211	Приход од актив.сопс.услуга-превоз.запослених	16.682	19.000	13.257	79	70
4	6400	Приход из дотација,субвенција-текуће субвенције из Буџета	1.034.349	1.148.000	1.145.772	111	100

5	6400	Приход од донације - ПДВ	140.932				
6	6410	Приход од условљених донација	176.257	194.092	186.322	106	96
7	6500	Приход од закупа	6.313	10.000	6.961	110	70
8	6590	Остали приходи од закупа	2.025	3.000	2.218	110	74
9	6620	Приход од камата	1.794	2.500	2.074	116	83
10	6630	Приход од курсних разлика	0		38		
11	6632	Приход од курсних разлика (мењачница)	326	1.000	543	167	54
12	6640	Ефекти валутне клаузуле	9	500	2	22	0
13	6690	Остали финан.приходи					
14	6692	Приход од провизије по основу откупа ефективе	19	100	30	158	30
15	6720	Добици од продаје учешћа и дуг. хартија од вредности					
16	6730	Добици од продаје материјал.доб-отпад	4.101	26.900	2.938	72	11
17	6740	Вишак	498	1.000	780	157	78
18	6760	Ефекти од уговорене заштите риз.			30		
19	6770	Приходи од смањења обавеза	42.784	14.000	1.981	5	14
20	6780	Укидање дугорочних резервисања	17.623				
21	6790	Накнада штете по судском решењу	1.528	3.000	1.705	112	57
22	6791	Приход од накнаде штете од радника	366	1.000	266	73	27
23	6792	Накнада штете од осигурања	29.979	30.000	32.060	107	107
24	6794	Остали непоменути приходи	5.316	5.000	3.143	59	63
25	6795	Накнада,одобрени рабат,угов.пенали	1.386	5.000	1.143	82	23
26	6796	Зграде по процени					
27	6820	Приходи од усклађивања вредности постројења и опреме					
28	6840	Приход од усклађивања вредности имовине			18		
29	6850	Усклађ.вред.потраж.индир.отпис	1.471	5.000	7.659	521	153
30	6920	Приходи,ефек. рачун. полит. и грешке из ранијих година	649	2.000	641	99	32

У укупном приходу Предузећа највеће учешће имају Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, а у оквиру њих Приходи од продаје услуга превоза путника у градском, приградском и међумесном саобраћају који су остварени у износу од 1.748.079.144,27 динара што је за 14% више у односу на остварено у 2020. години. Структура прихода од продаје услуга (конто 614) приказана је у табели 7: Упоредни преглед остварених прихода од продаје

производа и услуга на домаћем тржишту за 2021. и 2020. годину.

Предузеће је у 2021. години услугу превоза путника вршило по измењеним ценама превоза путника у складу са одлуком Надзорног одбора Предузећа број 120/2020 од 25.05.2020. године на коју је Градско Веће Града Новог Сада дало сагласност.

Приходи од превоза путника у градском, приградском и међумесном саобраћају су већи од прошлогодишњих за 11%. За 50% је мањи број корисника месечних карата за ђаке и студенте разлог томе је увођење наставе по систему онлајн због чега ђаци нису имали потребу да купују маркице за градски превоз, а такође и због увођења годишњих повлашћених карата. Број корисника месечних карата за запослене грађане повећан је за само 2 % у ондосу на 2020. годину, највећим делом због тога што је великом броју запослених омогућен рад од куће у циљу спречавања ширења пандемије

Табела 7: Упоредни преглед остварених прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2021. и 2020. годину

у 000 динара		
Врста прихода	2021	2020
Приходи везани за превоз путника	1.461.190	1.320.392
Приход од израде карата	24.899	16.360
Приход од редова вожње	239	218
Приходи међумесне аутобуске станице	204.429	146.589
Приходи од рекламе и пропаганде	15.201	11.679
Приход од уговорених вожњи	24.407	25.700
Приход од наплаћених доплатних карата	4.182	2.746
Приход ресторана	10.803	8.373
Приход од баждарења тахографа	2.729	3.099
Укупно:	1.748.079	1.535.156

На рачунима групе 621 - приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе (рачун 6210 и 6211), Предузеће је евидентирало приходе од репарације резервних делова и приход од активирања сопствених услуга - превоз у износу 29.827.965,26 динара.

На рачуну 6400 - Приход из дотација, субвенција-текуће субвенције из Буџета евидентирана су државна давања у новцу у износу од 1.145.771.961,36 динара, од чега:

- 798.000.000,00 динара на име текуће субвенције за обезбеђивање услова за несметано одвијање јавног превоза путника Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за покриће трошкова за набављено гориво у текућој години,
- 300.000.000,00 динара за отклањање штете услед смањења прихода као последица ширења епидемије заразне болести COVID-19, и
- 1.798.320,00 динара за текућу ликвидност (приход од донација – ПДВ).

На истом рачуну евидентирана је и рефакција акцизе на деривате нафте у износу од 45.973.641,36 динара.

Табела 8: Упоредни преглед остварених и планираних расхода за 2021. годину

Рб	Број и назив рачуна		Остварења за 2020. год.	План 2021.год.	Остварење 2021. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2		3	4	5	6	7
I		УКУПНИ РАСХОДИ	3.138.314	3.427.721	3.450.083	110	101
1	5010	Набавна вред. робе продате на мало	8.037	9.570	10.513	131	110
2	5111	Утрошак сировина и материјала	16.243	15.865	19.803	122	125
3	5112	Утрошак помоћног материјала					
4	5113	Утрошак уља и мазива	10.714	25.200	15.601	146	62
5	5121	Утрошак канцеларијског материјала	28.923	29.585	13.641	47	46
6	5129	Трошкови осталог непоменутог материјала (режијског)	4.349	21.995	4.598	106	21
7	5140	Утрошак резервних делова	93.181	126.411	108.393	116	86
8	5150	Отпис гума, зашт. одеће и обуће, ситног инвентара	15.238	46.636	19.215	126	41
9	5131	Утрошак електричне енергије	11.631	17.000	15.374	132	90
10	5132	Утрошак горива	583.344	670.000	691.039	118	103
11	5133	Гас за грејање	21.980	15.000	26.512	121	177
12	5200	Трошкови нето зарада	947.642	1.007.911	1.006.659	106	100
13	5201	Трошкови пореза на зараде	106.524	111.991	111.905	105	100
14	5202	Тро. допри. на зараде на тер. Рад.	261.870	279.975	277.828	106	99
15	5211	Допр. ПИО на терет послодавца	151.344	159.820	160.002	106	100
16	5212	Допр. за здрав. на терет посл.	67.803	72.176	71.914	106	100
17	5213	Допр. за осиг. од незап.на тер.послод.					
18	5216	Допр. на бенеф. радни стаж	23.440	25.777	24.541	105	95
19	5220	Трош. уговора о делу	368	950	405	110	43
20	5240	Трош. уговора о прив. и пов. посл					
21	5250	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		400			
22	5260	Трош. накнаде чланова Надзорног одбора	1.415	1.424	1.384	98	97
23	5290	Трош. дневница на службеном путу		370	11		3
24	5291	Трош. превоза на службеном путу	80	150	114	143	76
25	5292	Трош. исхране на службеном путу					
26	5293	Трош. преноћишта на службеном путу	86	100	444	516	444
27	5295	Остала лична примања-јубиларне награде					
28	5298	Трош. превоза радника на посао и са посла	19.950	20.000	16.931	85	85
29	5299	Остали лични расходи и накнаде	67.586	80.000	77.871	115	97

30	5310	Транспортни трошкови	14	850	552	3.943	65
31	5311	Трошкови телефона	5.124	7.000	4.580	89	65
32	5312	ПТТ трошкови	447	500	875	196	175
33	5313	Трошкови интернета	545	500	717	132	143
34	5320	Одржавање ПТТ уређаја	12	300		0	0
35	5321	Одржавање објеката и опреме	16.686	55.224	26.599	159	48
36	5322	Одржавање возила	7.257	16.404	15.131	209	92
37	5330	Трошкови закупа	6.675	7.300	2.576	39	35
38	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	2.481	3.000	2.341	94	78
39	5390	Трошкови регистрације возила	1.022	2.040	893	87	44
40	5391	Трошкови текуће заштите на раду	101	470	1.371	1.357	292
41	5392	Стручне и службене публикације	535	1.000	587	110	59
42	5394	Трошкови услуга преко омладинске задруге и агенција					
43	5395	Остали трошкови услуга	8.165	16.000	17.632	216	110
44	5396	Остале услуге- технички преглед	22	1.189	57	259	5
45	5397	Трошкови комуналних услуга	7.006	7.500	7.559	108	101
46	5400	Трошкови амортизације	285.042	316.435	338.333	119	107
47	5450	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	29.247	20.000	35.135	120	176
48	5490	Остала дугорочна улагања			20.000		
49	5501	Трошкови здравствених услуга	366	1.150	487	133	42
50	5502	Трошкови одржавања софтвера	6.073	7.150	5.904	97	83
51	5503	Трошкови интелектуалних услуга	3.395	21.094	6.208	183	29
52	5504	Обезбеђење имовине	1.282	5.560	7.494	585	135
53	5505	Трошкови адвокатских услуга	3.499	4.000	8.045	230	201
54	5506	Стручно образовање радника	784	9.559	7.865	1.003	82
55	5510	Трошкови репрезентације	254	150	255	100	170
56	5511	Трошкови репрезентације ван фирме	253	370	190	75	51
57	5520	Премије осигурања	132.519	100.000	108.597	82	109
58	5531	Трошкови платног промета	3.709	4.000	4.697	127	117
59	5532	Банкарска провизија	6	10	72	1.200	720
60	5540	Чланарине пословних удружења	2.701	3.100	2.701	100	87
61	5550	Трошкови пореза	4.354	5.000	4.391	101	88
62	5551	Трошкови комуналне таксе (киосци)	351	500	293	83	59
63	5552	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	619	650	619	100	95
64	5554	Комунална такса за коришћење вода	113	200	209	185	105
65	5555	Трошкови пореза на додатну вредност	845	500	172	20	34
66	5556	Накнада државним институцијама	97	210	95	98	45
67	5590	Таксе, судски трошкови и вештачења	4.475	3.400	9.201	206	271
68	5591	Штампање листа ЈГСП	258	300	366	142	122

69	5592	Сред. за превенцију рад. инвалидности	6.573	8.000	6.983	106	87
70	5593	Објављивање огласа у штампи	1.027	3.000	482	47	16
71	5598	Остали нематеријални трошкови	635	780	698	110	89
72	5599	Лиценцирани software	9.348	16.220	10.311	110	64
73	5620	Камате	45.986	20.000	43.306	94	217
74	5621	Расход камата –превоз ЦВПО	43				
75	5630	Негативне курсне разлике	99		427	431	
76	5632	Негативне курсне разлике мењачнице	72	300	75	104	25
77	5640	Рас. по основу ефеката валутне клаузуле	85		106	125	
78	5691	Остали финансијски расходи - кредит	15.489	3.000	12.403	80	413
79	5692	Остали финансијски расходи - лизинг	229	500			
80	5700	Губитак по осн.расхода и прод.нем улагања	49.701	5.000	39.396	79	788
81	5730	Губици по основу продаје мат.	4.101	1.000	2.938	72	294
82	5740	Мањкови			942		
83	5741	Мањкови	667				
84	5760	Расх.по осн.дир.отписа потраж.	18	1.000			
85	5770	Расходи материјала и робе	19		548	2.884	
86	5791	Накнаде штете, казне, пенали	11.069	3.000	12.351	112	412
87	5793	Остали непоменути расходи	10.522	3.000	281	3	9
88	5820	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	374				
89	5830	Обезвређење дугороч. фин. плас. и др. харт. од вр.	2				
90	5851	Обезвређење потраживања – индиректан отпис	2.801	2.000	264	9	13
91	5900	Губици пословања који се обустављају					
92	5910	Ванред.расх.од осталих неоч.дог					
93	5920	Расходи, ефекти промене рачуноводствених политика и грешке из ранијих година	1.372		1.075	78	
94		БРУТО ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		1.000			
95		БРУТО ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	100.834		275.851	274	
96		ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА					
97		ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	9.102		10.074	111	
98		НЕТО ДОБИТАК		1.000			0
99		НЕТО ГУБИТАК	91.732		265.777	290	

Укупни расходи за 2021. годину су остварени у износу од **3.450.082.517,83** динара што је у односу на остварење у 2020. години више за 10% а од од плана више за 1%.

Утрошак резервних делова (рачун 5140) је остварен у износу од **108.392.626,02** динара што је за 16% више од остварења у 2020. години и за 14% мање од плана.

Трошкови горива (рачун 5132) остварени су у износу од **691.038.708,02** динара што више за 18% у односу на остварење у 2020. години и за 3% више од планираног.

Трошкови електричне енергије (рачун 5131) остварени су у износу од **15.373.735,83** динара и мањи су од планираних за 10% и за 32% више у односу на остварено у 2020. години.

За гуме (спољне, унутрашње, протектиране гуме, гумарске производе), заштитну одећу, заштитну обућу, канцеларијски намештај и ситан инвентар (рачун 5150) утрошено је **19.215.426,22** динар што је за 26% више у односу на остварење у 2020. години и за 59% мање него што је планирано.

За 2021. годину укупно исплаћена бруто зарада I износила је **1.396.393.009,57** динара што је на нивоу планираног. Динамика исплате бруто зарада приказана је у делу 6. Политике зарада и запошљавања.

Трошкови на рачунима 52 (дневнице, уговори о делу, трошкови превоза на службеном путу, трошкови преноћишта на службеном путу) остварени су у приближно истим износима у односу на планиране, а приказани су у табели 15.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла (рачун 5298) остварени су у износу од **16.931.122,01** динара што је за 15% мање од остварења у 2020. години и за 15% мање него што је планирано.

На рачуну 5450 - Резервисања за отпремнине и јубиларне награде прокњижен је трошак периода у износу од **35.134.725,52** динара по основу извршених резервисања за јубиларне награде у 2021. години.

Остали лични расходи (рачун 5299) обухватају средства намењена за куповину пакетића деци запослених, помоћ запосленима, средства од умањења зарада која се уплаћују у буџет и солидарна помоћ запосленима ради ублажавања лошег материјалног положаја запослених.

Висина накнаде за рад у Надзорном одбору председнику и члановима Надзорног одбора (рачун 5260) исплаћивана је у складу са планираним износима, а у складу са Закључком Скупштине Града Новог Сада број 020-4/2013-24/a-I.

Трошкови телефона и интернета (рачун 531) остварени су у износу од **6.723.424,93** динара што је за 24% мање од планираног, а у односу на остварење у 2020. години више за 10%.

Трошкови регистрације (рачун 5390) су остварени у износу **892.944,00** динара што је за 13% мање од остварења у 2020. години и за 56% мање у односу на планирано.

Трошкови стручног образовања (рачун 5506) обухватају стручна усавршавања: саобраћајних инжењера, запослених у Техничком сектору, економиста, правника, обуке за јавне набавке и добијање лиценци, као и обуке за рачунаре и остварене су у износу од **7.865.291,92** динара што значајно више од остварења у 2020. години, а од планираног је мање за 18%.

Трошкови амортизације (рачун 5400) су обрачунати у износу од **338.333.399,73** динара што је за 7% више од планираног и за 19% више у односу на 2020. годину.

Премије осигурања је остварена у износу од **108.596.545,61** динара што је више за 9% од планираног а за 18% мање од оствареног у претходној години.

Како су у 2021. години укупни расходи (3.450.082.517,83 динара) већи од укупних прихода (3.174.231.248,29 динара), а Предузеће је имало и одложени порески приход периода (10.074.421,12 динара), пословну 2021. годину је завршило **са губитком од 265.776.848,42 динара.**

2.3. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

Табела 9: Биланс стања на дан 31.12.2021. године

(Прилог 3)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс остварење 31.12.2021./план 31.12.2021.
			План 31.12.2021.	Остварење 31.12.2021.	
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.982.739	5.677.892	95
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	31.135	39.359	126
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	29.595	35.499	120
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1.540	3.860	251
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	ІІ. НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА И	0009	5.950.559	5.637.799	95

	ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)				
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2.543.343	2.484.189	98
023	2. Постројења и опрема	0011	3.407.216	2.949.834	87
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		6.160	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		184.507	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		4.271	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		8.838	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраништу	0016			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	1.045	734	70
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019			
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020			
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022			

045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	1.045	734	70
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	352.752	649.282	184
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	69.150	78.036	113
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	69.000	76.420	111
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	150	116	77
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		1.495	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		5	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	52.000	23.148	45
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	50.000	21.995	44
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	2.000	1.153	58

200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043			
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	7.000	12.045	172
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7.000	11.914	170
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		131	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050			
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНА И	0057	147.602	456.524	309

	ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ				
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	77.000	79.529	103
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	6.335.491	6.327.174	100
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	749.280	1.470.834	196
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.267.820	1.296.928	102
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	722.234	722.234	100
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	1.855.800	1.862.720	100
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	78.724	101.144	128
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	44.000	29.665	67
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	43.000	29.665	69
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.000		
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.275.490	1.216.547	95

350	1. Губитак ранијих година	0413	1.275.490	950.770	75
351	2. Губитак текуће године	0414		265.777	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	2.158.400	1.943.809	90
40	І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	235.000	256.514	109
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	235.000	236.514	101
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		20.000	
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.923.400	1.687.295	88
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422			
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.097.400	1.093.513	100
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	826.000	593.782	72
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
49 (део), осим 498 и 495 (део)	ІІІ. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	260.000	234.494	90

495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1.950.000	2.034.655	104
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	699.271	817.288	117
467	І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	ІІ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	168.691	169.280	100
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435			
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	20.400	20.835	102
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	148.291	148.445	100
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439			
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	ІІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	7.000	2.112	30
43, осим 430	ІV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	187.677	300.054	160

431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443			
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	187.677	298.100	159
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1.954	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	230.283	223.606	97
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	224.783	222.412	99
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.500	1.194	22
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	105.620	122.236	116
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455			
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	6.335.491	6.327.174	100
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	749.280	1.470.834	196

2.4. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. – 31.12.2021. године

Табела 10: БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године (Прилог 3а)
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс остварење 01.01.- 31.12.2021./план 01.01.-31.12.2021.
			План 01.01.- 31.12.2021.	Реализација 01.01.- 31.12.2021.	
1	2	3	5	6	
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.331.721	3.119.198	94
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	1.907.129	1.748.079	92
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.907.129	1.748.079	92
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	69.500	29.828	43
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1.355.092	1.341.273	99
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		18	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.388.921	3.335.971	98
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9.570	10.513	110
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	967.692	914.176	94
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	1.761.044	1.750.009	99
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	1.399.877	1.396.393	100

521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	257.773	256.456	99
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	103.394	97.160	94
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	316.435	338.333	107
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	119.277	81.470	68
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	20.000	55.135	276
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	194.903	186.335	96
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	57.200	216.773	379
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.100	2.686	66
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.500	2.074	83
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1.500	582	39
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	100	30	30
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	23.800	56.317	237
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20.000	43.306	217
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	300	608	203
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	3.500	12.403	354
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	19.700	53.631	272
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.000	7.659	153

583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2.000	264	13
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	85.900	44.047	51
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13.000	56.455	434
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	3.426.721	3.173.590	93
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	3.427.721	3.449.007	101
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	1.000	275.417	27542
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	2.000		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		434	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.000		
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		275.851	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		10.074	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.000.		
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056		265.777	

	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

2.5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. – 31.12.2021. године

Табела 11: Извештај о токовима готовине за период 01.01.2021.- 31.12.2021. (Прилог 36)
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс остварење 01.01.- 31.12.2021./план 01.01.- 31.12.2021.
		План 01.01.- 31.12.2021.	Остварење 01.01.- 31.12.2021.	
1	2	3	4	5
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.827.483	3.462.374	90
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.281.219	1.986.891	87
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003			
3. Примљене камате из пословних активности	3004	800	4.118	515
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.545.464	1.471.365	95
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3.460.236	3.369.853	97
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.662.505	1.372.301	81
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		35	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.699.931	1.772.385	104
4. Плаћене камате у земљи	3010	24.800	41.770	168
5. Плаћене камате у иностранству	3011			
6. Порез на добитак	3012			
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	38.000	151.023	397
8. Остали одливи из пословних активности	3014	35.000	32.339	92

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	367.247	92.521	25
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	86	426	495
1. Продаја акција и удела	3018			
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019			
3. Остали финансијски пласмани	3020	86	426	495
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021			
5. Примљене дивиденде	3022			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	339.696	815.754	240
1. Куповина акција и удела	3024			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	339.696	815.754	240
3. Остали финансијски пласмани	3026			
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	339.610	815.328	240
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.000	1.103.341	1103
1. Увећање основног капитала	3030			
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		352.543	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		750.798	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033			
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034			
6. Остале дугорочне обавезе	3035			
7. Остале краткорочне обавезе	3036	100.000		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	138.510	111.791	81
1. Откуп сопствених акција и удела	3038			
2. Дугорочни кредити у земљи	3039			
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		80.563	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041			
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042			
6. Остале обавезе	3043	130.000		
7. Финансијски лизинг	3044	8.510	31.228	367
8. Исплаћене дивиденде	3045			

III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		991.550	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	38.510		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.927.569	4.566.141	116
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.938.442	4.297.398	109
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		268.743	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10.873		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	157.775	187.703	119
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1.000	580	58
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	300	502	167
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	147.602	456.524	309

2.6. ОСТВАРЕНИ ИНДИКАТОРИ У 2021. ГОДИНИ

Табела 12: Индикатори за 2018-2021 године

		у 000 динара			
		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	2.395.854	1.907.849	1.836.831	1.267.820
	Реализација	1.894.733	1.900.665	1.577.992	1.296.928
	% одступања реализације од плана	79%	100%	86%	102%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	92%	100%	83%	82%
Укупна имовина	План	4.709.485	5.441.839	7.082.497	6.335.491
	Реализација	4.219.304	5.145.046	5.583.243	6.327.174
	% одступања реализације од плана	90%	95%	79%	100%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	95%	122%	108%	113%
Пословни приходи	План	3.090.971	3.011.500	3.200.890	3.331.721
	Реализација	2.805.744	2.935.447	2.895.033	3.119.198
	% одступања реализације од плана	91%	97%	90%	94%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	108%	105%	99%	108%
Пословни расходи	План	3.175.390	3.181.363	3.186.150	3.388.921
	Реализација	2.937.929	3.050.436	2.961.065	3.335.971
	% одступања реализације од плана	93%	96%	93%	98%

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		105%	104%	97%	113%
Пословни резултат	План	-84.419	-169.863	14.740	-57.200
	Реализација	-132.185	-38.907	-66.032	-216.773
	% одступања реализације од плана	157%	23%	-	379%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		68%	29%	170%	328%
Нето резултат	План	754	635	500	1000
	Реализација	-202.014	518	-91.732	-265.777
	% одступања реализације од плана	26792%	82%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		74%	-	-	290%
Број запослених на дан 31.12.	План	1.295	1.295	1.310	1.310
	Реализација	1.272	1.295	1.297	1.294
	% одступања реализације од плана	98%	100%	99%	99%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		103%	102%	100%	100%
Просечна нето зарада	План	55.471,67	57.292,00	60.479,00	64.254,53
	Реализација	51.672,21	55.835,65	61.320,24	65.710,66
	% одступања реализације од плана	93%	97%	101%	102%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		100%	108%	110%	107%
Инвестиције	План	736.657	1.366.668	1.923.800	337.782
	Реализација	58.719	1.104.944	951.720	202.960

% одступања реализације од плана	8%	81%	49%	60%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	51%	1882%	86%	21%

Табела 12.1.: Рацио анализа

Рацио анализа	2018. година Реализација	2019. година Реализација	2020. година Реализација	2021. година Реализација
EBITDA	+70.524	+309.410	+230.237	+106.058
ROA	-	1%	-	-
ROE	-	3%	-	-
Оперативни новчани ток	3.862.344	5.093.669	3.745.660	3.462.374
Дуг / капитал	122,69%	195,30%	253,82%	368,07%
Ликвидност	12,32%	13,18%	13,06%	22,76%
% зарада у пословним приходима	54,13%	51,39%	56,93%	56,10%

Табела 12.2.: Анализа кредитног задужења

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	418.990	655.493	863.979	1.856.576
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	418.990	655.493	863.979	1.856.576

Табела 12.3.: Анализа прихода из буџета

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Субвенције	План	461.951	1.580.000	1.885.000	1.198.487
	Пренето	461.481	1.579.880	1.880.691	1.196.139
	Реализовано	461.481	1.579.880	1.880.691	1.196.139
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	461.951	1.580.000	1.885.000	1.198.487
	Пренето	461.481	1.579.880	1.880.691	1.196.139
	Реализовано	461.481	1.579.880	1.880.691	1.196.139

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ су у 2021. години за 6% мањи од планираних за ту годину јер је превезено мање путника у градском и приградском превозу за 39% у односу на планирано.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ су посматрајући 2021. годину мањи за 2% од планираних јер су због ситуације изазване епидемијом вируса COVID-19, и у 2021. години мањи остварени расходи за резервне делове, за уља и мазива, за канцеларијски материјал, за отпис ситног инвентара, гума, радне одеће и обуће и униформи од планираних. Мање остварени пословни расходи од планираних су такође и последица мање пређених километара од плана за 4%.

УКУПНИ ПРИХОДИ за 2021. годину остварени су у мањем износу од планираних за 7% што је последица мањег броја превезених путника од планираног броја. Мањи остварени приходи од планираних узроковани су ситуацијом насталом након проглашења епидемије вируса COVID-19, која се одразила и на пословање у 2021. години. Предузеће је наставило да се придржава мера донетих у циљу спречавања ширења епидемије чиме је знатно умањен број превезених путника.

УКУПНИ РАСХОДИ за 2021. годину су виши од планираних за 1% што је последица већег утрошка горива, трошка амортизације и премија осигурања у односу на план за 2021. годину.

Реализовани ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ, као део укупног резултата пословања, за 2021. годину је губитак већи од планираног.

Остварени НЕТО РЕЗУЛТАТ за 2021. годину је нето губитак у износу од 265.776.848,42 динара (брuto губитак 275.851.269,54 динара умањен за одложени порески приход периода у износу од 10.074.421,12 динара), а у Програму пословања за 2021. годину је планирана нето добит у износу од 1.000.000,00 динара.

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на крају 2021. године био је 1294 запослених што је за 16 радника мање него што је планирано. Програмом пословања за 2021. годину предвиђен је планиран број – 1310 запослених.

ЕБИТДА је рачуноводствени показатељ профитабилности предузећа. Може се дефинисати као резултат пословања/профит предузећа пре него што се урачунају у укупне расходе трошкови амортизације, расходи камата и порез на добит. Из табеле 12.1 Рацио анализа види се да је показатељ ЕБИТДА у 2021. години мањи у односу на 2020. годину због већег оствареног губитка.

ЛИКВИДНОСТ уопштено значи брзину претворљивости неког дела активе у новац.

Ликвидност је способност предузећа да краткорочно извршава, односно измирује своје обавезе према року доспећа. Ликвидност је посматрајући период од последње четири године од 2018. до 2020. године на приближно истом нивоу (који је указао на проблем са ликвидношћу), док у 2021. години показује благо побољшање.

Однос ДУГ/КАПИТАЛ у 2021. години показује да се повећало учешће дуга у односу на капитал јер је предузеће у 2020. години од Европске банке за обнову и развој (EBRD) узело дугорочни зајам за финансирање инвестиционог пројекта набавке 29 аутобуса у износу од 7.000.000 EUR. У 2020. години EBRD је извршила исплату прве транше кредита у износу од 577.300 €, док су нам у 2021. години исплаћена преостала средства на име дугорочног зајма, чиме је наше укупно задужење по овом основу износило 6.997.600 EUR.

Кредитно задужење Јавног градског саобраћајног предузећа «Нови Сад», Нови Сад на дан 31.12.2021. године износи 1.856.576 у хиљадама динара.

2.7. АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА

Активности које је Предузеће спроводило у циљу унапређења процеса пословања се односе превасходно на реорганизацију радних места са прецизним описом послова како би се максимално приближили резултату који је могуће постићи у садашњим задатим условима тј. позитивно пословати. Континуитетом улагања у опрему и средства рада у последњих неколико година повећани су радни капацитети, чиме је омогућено да се и у наредном периоду настави са остваривањем основне делатности са повећаним квалитетом.

2.8. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Корпоративно управљање је систем управљања предузећем, који укључује однос између Управе, Надзорног одбора и осталих интересената унутар и изван предузећа (радника, купаца и добављача).

У Јавном градском саобраћајном предузећу „Нови Сад“ дефинисане су процедуре у којима је прописано да се најважније одлуке доносе на Надзорном одбору на којем су присутни и представници радника односно председници синдиката.

Најважнија документа Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ објављују се на сајту (Програм пословања, финансијски извештаји, ценовници, редови вожње и др.) и на тај начин су доступни и свим корисницима услуга превоза путника и другим услугама које пружа.

Однос са локалном самоуправом остварује се преко надлежне управе и та сарадња је на високом нивоу. Надлежна управа помаже у решавању свих важних питања.

Корисници услуга превоза путника у градском и приградском саобраћају своја примедбе и захтеве могу да упуте преко сајта Предузећа, а на исте тако да добију и одговоре.

3. РЕАЛИЗОВАНИ ЦИЉЕВИ И АКТИВНОСТИ У 2021. ГОДИНИ

Како би задржали позицију на тржишту и истовремено у интересу безбедности грађана остварили поверене задатке на превозу путника у градском и приградском превозу, велику пажњу Предузеће придаје обнови возног парка куповином нових аутобуса или рекаросирањем постојећих возила и увођење новог система наплате превозне услуге.

Основни циљеви предузећа за 2021. годину били су:

- побољшање квалитета услуга превоза путника у градском и приградском саобраћају. Под тим се подразумева побољшање: редовности, информисаности путника, љубазности возног особља и особља контроле путника, изгледа и стања возила, чистоће возила, као и израда реда вожње у складу са потребама корисника услуге превоза,
- набавка нових возила, којима ће се утицати на смањење старосне структуре возног парка и трошкова одржавања, као и на повећану безбедност путника,
- увођење новог система наплате превозне услуге и
- повећање квалитета превозне услуге.

У 2021. години је остварен циљ који се тиче набавке нових возила тиме што је завршена набавка (започета у пословној 2020. години) 5 зглобних и 24 соло аутобуса са погоном на ЦНГ. Возила су у првој половини године испоручена Предузећу и пуштена у рад.

Такође, у току 2021. године завршена је и друга фаза увођења система електронске наплате возних карата у свим аутобусима, тако што су возила градског, приградског и међумесног саобраћаја оспособљена за електронски систем наплате. Набављени су валидатори који су уграђени у сва возила која саобраћају на линијама у градском, приградском и међумесном саобраћају

Од планираних циљеви који се тичу заштите животне средине и заштите здравља и безбедности на раду урађен је План управљања отпадом и карактеризација отпада. Такође је закључен уговор о Изради новог акта о процени ризика и програма оспособљавања за безбедан и здрав рад.

Од циљева који се тичу система менаџмента квалитетом урађена су побољшања перформанси информационог система и набављен је и постављен видео надзор у кругу предузећа.

Када су у питању циљеви који се тичу система управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду вршен је редован преглед исправности опреме за рад и редовни лекарски прегледи запослених. Такође је усвојен Правилник о средствима и опреми за личну заштиту на раду и сачињен каталог средстава и опреме за личну заштиту на раду, који садржи спецификацију и преглед средстава и опреме за личну заштиту на раду који се користе у Јавном градском саобраћајном предузећу „Нови Сад“, са детаљно наведеним техничким карактеристикама наведених средстава и опреме.

3.1. АНАЛИЗА ПРОДАЈНОГ ТРЖИШТА

Анализа продајног тржишта показује да је тржиште ЈГСП „Нови Сад“, Нови Сад ограничено на територију Града Новог Сада и једини превозник у градском саобраћају, док у приградском саобраћају на појединим линијама постоје и други превозници, а тиме и конкуренција. У градском и приградском саобраћају постоји сива економија односно таксисте врше нелегално линијски превоз путника у граду и приграду што има утицаја на смањење прихода Предузећа. Поред превоза путника у Граду Новом Саду превоз путника се врши и за општине : Сремски Карловци, Беоцин, Темерин и део Жабља. Све своје приходе предузеће остварује на домаћем тржишту.

Тржиште набавке основних сировина, материјала, резервних делова и горива је стабилно и оријентисано је на домаће тржиште.

План продаје и унапређење маркетинг стратегије Предузеће перманентно ради на повећању услуге превоза путника као и других услуга које предузеће врши у циљу повећања прихода и остваривања бољих финансијских резултата.

3.2. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Циљ управљања ризицима у Предузећу је правилна процена вероватноће да се елементи ризика остваре, као и смањење последица остварења ризика.

Процес управљања ризиком подразумева месечно праћење остварења појединих позиција које су обухваћене планом пословања.

Спровођење тог поступака вршило се на следећи начин:

- анализа планираних и остварених резулатата пословања (прихода и расхода)
- континуирано анализирање расположивих залиха материјала и динамика њиховог трошења
- редовно извештавање о оствареним приходима и расходима, кретању физичког обима услуга и дефинисање даљих корака, идентификовање узрока и отклањање негативних последица.

Информације о ризицима треба да буду укључене у стратешко планирање и одлучивање, а самим тим именовати главног руководиоца ризика.

Потребно је успоставити организацију и одговорност која подржава и јасно дефинише ризике.

Идентификација ризика

1. Важно је да организација има стандардни процес за идентификацију ризика.
2. Дефинисати извор ризика (да ли долази из спољног или унутрашњег окружења
3. Дефинисати категорију ризика.

СТРАТЕШКИ РИЗИК - Ризик планирања - Губитак купаца - Промена понашања купаца	ОПЕРАТИВНИ РИЗИК - Законски - Технолошки - Елементарне непогоде - Ризик лошег управљања - Грешке у интерним проценама
ФИНАНСИЈСКИ РИЗИК - Тржишни - Ценовни - Ризик ликвидности - Кредитни	ОСТАЛИ РИЗИЦИ

4. ЦЕНЕ

Цене по којима је Предузеће вршило превоз путника у градском и приградском превозу у 2021. години су цене на које је оснивач дао сагласност 21.05.2020. године (Решење Градског већа Града Новог Сада бр: 34-1553-1/2020-II од 21.05.2020. године).

Табела 13: Цене превоза путника од I-IV зоне Града Новог Сада
у динарима

Редни број	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	Цене у примени од 25.05. 2020. године
1.	I ЗОНА	
2.	Појед.возна карта (купљена у возилу)	65,00
3.	Појед.карта за децу од 6-10 година старости и пратиоце слепих лица	38,00
4.	Дневна возна карта	278,00
5.	Недељна возна карта	841,00
6.	МЕСЕЧНА МАРКИЦА	
7.	- за запослене грађане	2.296,50
8.	- за грађане	2.523,00
9.	- за носиоце права на новчану социјалну помоћ	880,00
10.	- за пензионере до прос.пензије старости до 65 год. старости	935,00
11.	- за пензионере изнад прос.пензије старости до 65 год. старости	1.386,00
12.	- за ученике и студенте до 26 год. старости за једну линију	770,00
13.	- за ученике и студенте до 26 год. старости за све линије	935,00
14.	- годишња карта за запослене грађане	27.558,00
15.	II ЗОНА	
16.	Појед.возна карта (купљена у возилу)	110,00

17.	Појед.возна карта за децу од 6-10 година старости и пратиоце слепих лица	60,00
18.	МЕСЕЧНА МАРКИЦА	
19.	- за запослене грађане	3.904,00
20.	- за грађане	4.289,00
21.	- за носиоце права на новчану социјалну помоћ	1.760,00
22.	- за пензионере до прос.пензије старости до 65 год. старости	1.870,00
23.	- за пензионере изнад прос.пенз. старости до 65 год. старости	2.772,00
24.	- за ученике и студенте до 26 година старости	1.870,00
25.	- годишња карта за запослене грађане	46.848,60
26.	III ЗОНА	
27.	Појед. возна карта (купљена у возилу)	110,00
28.	Појед.карта за децу од 6-10 година старости и пратиоци слепих лица	60,00
29.	МЕСЕЧНА МАРКИЦА	
30.	- за запослене грађане	4.822,65
31.	- за грађане	5.298,00
32.	- за носиоце права на новчану социјалну помоћ	2.200,00
33.	- за пензионере до прос.пензије старости до 65 година старости	2.337,00
34.	- за пензионере изнад прос.пензије старости до 65 година старости	3.465,00
35.	- за ученике и студенте старости до 26 година старости	2.337,00
36.	- годишња карта за запослене грађане	57.871,80
37.	IV ЗОНА	
38.	Појед. возна карта (купљена у возилу)	110,00
39.	Појед.карта за децу од 6-10 година старости и пратиоци слепих лица	60,00

40.	МЕСЕЧНА МАРКИЦА	
41.	- за запослене грађане	5.741,25
42.	- за грађане	6.307,00
43.	- за носиоце права на новчану социјалну помоћ	2.640,00
44.	- за пензионере до прос.пензије старости до 65 година старости	2.805,00
45.	- за пензионере изнад прос.пензије старости до 65 година старости	4.158,00
46.	- за ученике и студенте старости до 26 година старости	2.805,00
47.	- годишња карта за запослене грађане	68.895,00
48.	За све зоне зонско тарифног система у граду и пригр. саоб.	
49.	-годишња карта за децу од 6 до 10 год. старости.	2.541,00
50.	-годишња карта за ученике и студенте до 26 год. старости	5.000,00
51.	-годишња карта за превоз путника у град. и пригр. саобраћају по Закључку Градског већа Града Новог Сада Број: 34-875/2020-II Дана: 21.02.2020.године	1.650,00

Цене појединачних карата у возилу и цене претплатних месечних маркица у зонама од II до IV у приградском саобраћају утврђене су на основу цена прве зоне – градски саобраћај и коефицијентима и границама зона у градском и приградском саобраћају. Коефицијенти и границе зона у градском и приградском саобраћају утврдила је Скупштина Града Новог Сада Одлуком о зонско–тарифном систему, са коефицијентима и границама зона у градском и приградском саобраћају на територији Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 8/20).

Цене превоза путника у међумесном саобраћају одређују се на основу Закона о превозу у друмском саобраћају („Службени гласник РС“ бр. 46/95, 66/01, 61/05, 91/05, 62/06, 31/11, и 68/15 – др. закони) по којем најнижу цену међумесног превоза по путном километру на основу цене коштања у јавном друмском превозу утврђује Влада Републике Србије. Цене превоза путника у међумесном саобраћају утврђује Надзорни одбор Предузећа.

Са ценама превоза путника у градском и приградском саобраћају које су у примени од 25.05.2020. године није могуће остварити приходе са

којим би се покрили трошкови пословања без помоћи оснивача у виду текућих и капиталних субвенција тј. субвенција за набавку горива и набавку аутобуса.

Структуру цене превоза путника у градском и приградском саобраћају чине: трошкови горива и гаса за аутобусе; трошкови резервних делова и материјала; трошкове ауто-гума, ситног инвентара, униформи и заштитне одеће и обуће; трошкове одржавања објеката, уређаја и опреме, трошкове енергије; трошкове за зараде запослених и остали трошкови.

5. СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ

У 2021. години из буџета Града за 2021. годину остварене су субвенције у износу од 1.196.138.569,16 динара.

На име текућих субвенција Предузећу је уплаћен износ од 798.000.000,00 динара који је у целости употребљен за измирење обавеза за набављено гориво и ЦНГ гас, који саобраћају по реду вожње за градски и приградски саобраћај. Због неекономских цена карата за превоз путника у градском и приградском саобраћају, као и постојања линија које нису економски исплативе, Предузеће није било у могућности да из сопствених прихода обезбеди неопходна средства за плаћање горива потребног за реализацију планираног реда вожње.

У 2021. години из буџета Града Предузећу је обезбеђено 300.000.000,00 динара на име опоравка од настале штете услед смањеног прихода као последица епидемије заразне болести COVID - 19 у Републици Србији. Наведеним средствима Предузеће је измирило део обавеза које, због смањених прихода услед ширења епидемије COVID - 19, није било у могућности да измири из сопствених средстава.

Предузећу је из капиталних субвенција из буџета Града за 2021. годину уплаћено укупно 98.138.569,16 динара и то:

- за замену киосака на одлазним перонима Међумесне аутобуске станице и терминалу у Шафариковој улици 10.789.920,00 динара са ПДВ-ом,
- за изградњу долазних перона на Међумесној аутобуској станици 6.000.000,00 динара,
- за санацију и реконструкцију моторног и лимарског одељења (прва фаза) 27.567.486,90 динара,
- за набавку валидатора 32.886.000,00 динара,
- за канале са подовима у халама 18.000.000,00 динара,
- за реконструкцију тоалета за кориснике услуга са изградњом кабине за особе са посебним потребама на Аутобуској станици 2.895.162,26 динара.

Табела 14: Субвенције и остали приходи из буџета за 2021. годину

(Прилог 4)

динарима

2021. година					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције -	1.198.486.600,00	1.196.138.569,16	1.196.138.569,16	-	-
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	1.198.486.600,00	1.196.138.569,16	1.196.138.569,16	-	-

6. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Трошкови запослених обухватају: трошкове нето зарада, трошкове пореза на зараде, трошкове доприноса на зараде на терет радника, доприносе ПИО на терет послодавца, доприносе за здравствено осигурање на терет послодавца и доприносе за бенефицирани радни стаж.

Зараде, накнаде зарада и друга примања запослених у јавним предузећима планирају се и исплаћују у складу са важећим законским и подзаконским актима.

При планирању масе зараде за 2021. годину узете су у обзир и све преузете обавезе из Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије.

Приликом планирања укупне годишње, а пре свега месечне масе средстава за 2021. годину водило се рачуна о висини сваког појединачног права уређеног законом, општим актом и уговором о раду и процењеног броја запослених у сваком месецу у 2021. години, а посебно уважавајући околности и потребе посла (повећан обим посла у одређеном месецу, рад на дане државних празника и сл.).

За период од 01.01. до 31.12.2021. године утврђена је минимална („нето“) цена рада по сату износи 183,93 динара.

Табела 15: ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2020. године	План за 01.01-31.12.2021. године	01.01. - 31.12.2021. год.		Индекс реал. 01.01.- 31.12.2021./ план 01.01-31.12.2021. година
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	947.642.156,43	1.007.911.377,00	1.007.911.377,00	1.006.659.080,70	99,88
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	1.316.036.283,54	1.399.876.912,00	1.399.876.912,00	1.396.393.009,57	99,75
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	1.558.623.176,74	1.657.649.608,00	1.657.649.608,00	1.652.849.447,79	99,71
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	1.297	1.310	1.310	1.294	98,78
4.1.	- на неодређено време	1.064	1.100	1.100	1.130	102,73
4.2.	- на одређено време	233	210	210	164	78,10
5.	Накнаде по уговору о делу	368.471,93	950.000,00	950.000,00	405.069,51	42,64
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	3	3	2	66,67
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-				

8	Број прималаца наканде по ауторским уговорима	-				
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	-				
10	Број прималаца наканде по уговору о привременим и повременим пословима	-				
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	-	400.000,00	400.000,00		
12	Број прималаца наканде по основу осталих уговора	-	1	1		
13	Накнаде члановима скупштине	-				
14	Број чланова скупштине	-				
15	Накнаде члановима управног одбора	-				
16	Број чланова управног одбора	-				
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.415.094,48	1.424.050,56	1.424.050,56	1.384.221,17	97,20
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	19.950.135,15	20.000.000,00	20.000.000,00	16.931.122,01	84,65
20	Дневнице на службеном путу	0,00	370.000,00	370.000,00	10.581,36	2,86

21	Накнаде трошкова на службеном путу	166.437,74	150.000,00	150.000,00	557.479,30	371,65
22	Отпремнина за одлазак у пензију	-			9.054.815,91	
23	Број прималаца	-			28	
24	Јубиларне награде	-			28.234.647,42	
25	Број прималаца	-			178	
26	Смештај и исхрана на терену	-				
27	Помоћ радницима и породици радника	7.201.916,31	5.000.000,00	5.000.000,00	9.163.055,97	183,26
28	Стипендије	-				
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	60.383.731,24	75.000.000,00	75.000.000,00	60.248.886,85	80,33

Handwritten text, likely bleed-through from the reverse side of the page. The text is illegible due to the quality of the scan and the nature of the bleed-through.

6.1. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА У 2021. ГОДИНИ

На дан 31.12.2021. године у Предузећу је било 1294 радника.

Табела 16: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

(Прилог 6)

Ред. број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1.	Директор и лица непосредно одговорна директору предузећа	7	10	12	9	3
2.	Саобраћајни сектор	20	695	677	601	76
3.	Технички сектор	77	293	257	209	48
4.	Сектор економских послова	34	84	95	87	8
5.	Служба за правне, кадровске и опште послове	17	35	41	32	9
6.	Служба комерцијалних послова	16	39	41	37	4
7.	Служба станичних услуга	11	67	70	59	11
8.	Служба унутрашње контроле	18	110	89	82	7
9.	Служба развоја информационих технологија и софтверског пословања	7	8	9	9	0
10.	Служба интерне ревизије	2	3	3	3	0
	УКУПНО	209	1344	1294	1130	164

ОСТВАРЕНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7

Табела 17: Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Планирани број на дан 31.12.2021.	Остварени број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.
1.	ВСС	84	89	3	3
2.	ВС	27	22		
3.	ВКВ	38	27		
4.	ССС	558	577		
5.	КВ	518	526		
6.	ПК	35	17		
7.	НК	50	36		
УКУПНО		1.310	1.294	3	3

Табела 18: Старосна структура

Редни број	Опис	Планирани број запослених 31.12.2021.	Остварени број запослених 31.12.2021.
1.	До 30 година	72	57
2.	30 до 40	321	253
3.	40 до 50	465	454
4.	50 до 60	399	431
5.	Преко 60	53	99
Укупно:		1.310	1.294
Просечна старост		46	47

Табела 19: Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Планирани број на дан 31.12.2021.	Остварени број на дан 31.12.2021.	Планирани број на дан 31.12.2021.	Остварени број на дан 31.12.2021.
1.	Мушки	1131	1.116	3	3
2.	Женски	179	178	0	0
УКУПНО		1310	1.294	3	3

Табела 20: Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Планирани број запослених 31.12.2021.	Остварени број запослених 31.12.2021.
1.	До 5 година	135	103
2.	5 до 10	177	120
3.	10 до 15	204	170
4.	15 до 20	150	204
5.	20 до 25	178	189
6.	25 до 30	122	177
7.	30 до 35	229	127
8.	Преко 35	115	204
УКУПНО		1.310	1.294

Табела 21: Укупан планирани и остварени број запослених по месецима за 2021. годину

2021. година месец	УКУПАН ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	УКУПАН РЕАЛИЗОВАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
I	1310	1295
II	1350	1294
III	1310	1299
IV	1310	1299
V	1310	1298
VI	1310	1293
VII	1310	1294
VIII	1310	1302
IX	1310	1305
X	1310	1300
XI	1310	1304
XII	1310	1294

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Табела 22: Динамика запошљавања

Редни број	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
	Стање на дан 31.12.2020. године	1064	233
	Одлив кадрова	23	65
1.	смрт	2	
2.	пензија	17	
3.	споразум	3	6
4.	истек рока на који је радни однос заснован		5
5.	отказ по уговору о раду	1	2
6.	неплаћено		
7.	именовани на јавне функције		
8.	прешли са одређеног на неодређено време		53
	Пријем кадрова	53	24
1.	повећан обим посла		24
2.	замена за боловање и неплаћено		
3.	споразумни прелазак		
4.	пријем на неодређено време по одобрењу Комисије	53	
5.	враћен по судској пресуди		
6.	повратак са јавне функције		
7.	повратак са неплаћеног одсуства		
	Стање на дан 31.12.2021. године.	1130	164

6.2. ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2021. ГОДИНИ

Зараде, накнаде зарада и друга примања запослених у јавним предузећима планирају се и исплаћују у складу са важећим законским и подзаконским актима, и преузетим обавезама из Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије.

Зарада директора дефинисана је Уговором о раду и ограничена Одлуком Скупштине града Новог Сада број 020-4/2008-2-I од 24. јуна 2008. године и у 2021. години и обрачунавана је у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 93/2012) и Упутством о примени Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору (Министарства финансија и привреде, 011-00-101/2012-01).

Табела 23: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину – Бруто 1 (Прилог 9) у динарима

Исплата по месецима 2021	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада
I	1.278	120.487.890	94.278	1.277	120.323.908	94.224				1	163.982	163.982
II	1.273	116.952.798	91.872	1.271	116.711.459	91.826	1	76.889	76.889	1	164.450	164.450
III	1.275	113.607.714	89.104	1.272	113.314.706	89.084	2	128.159	64.080	1	164.849	164.849
IV	1.279	115.626.661	90.404	1.274	115.162.275	90.394	4	299.719	74.930	1	164.667	164.667
V	1.271	119.714.560	94.189	1.265	119.140.100	94.182	5	409.984	81.997	1	164.476	164.476
VI	1.276	114.154.265	89.463	1.269	113.529.025	89.463	6	461.769	76.962	1	163.471	163.471
VII	1.273	116.394.428	91.433	1.265	115.713.607	91.473	7	515.964	73.709	1	164.857	164.857
VIII	1.280	118.228.676	92.366	1.271	117.499.260	92.446	8	565.943	70.743	1	163.473	163.473
IX	1.284	114.916.847	89.499	1.275	114.082.857	89.477	8	670.712	83.839	1	163.278	163.278
X	1.285	113.246.364	88.129	1.274	112.250.245	88.109	10	831.248	83.125	1	164.871	164.871
XI	1.276	116.546.709	91.338	1.265	115.501.332	91.455	10	880.719	88.072	1	164.658	164.658
XII	1.272	116.734.327	91.772	1.261	115.626.478	91.455	10	943.153	94.315	1	164.696	164.696

УКУПНО	15.322	1.396.611.239	1.093.848	15.239	1.388.855.252	1.093.588	71	5.784.259	868.660	12	1.971.728	1.971.728
ПРОСЕК	1.277	116.384.270	91.151	1.270	115.737.938	91.138	6	482.022	81.468	1	164.311	164.311

Исплаћена зарада у 2021. години износила је 1.396.611.239,63 динара.

ИСПЛАЋЕНЕ НАКНАДЕ ЗА РАД У НАДЗОРНОМ ОДБОРУ

Висина накнаде за рад у Надзорном одбору председнику и члановима Надзорног одбора исплаћиване су у месечном нето износу од 25.000,00 динара.

Табела 24: Исплаћене накнаде Надзорног одбора у нето износу за 2021. годину (Прилог 10)

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - планирано за 2021. годину				Надзорни одбор / Скупштина - исплаћено у 2021. години			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
II	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
III	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
IV	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
V	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
VI	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
VII	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
VIII	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
IX	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
X	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
XI	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
XII	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2
УКУПНО	900.000,00	300.000,00	300.000,00	2	900.000,00	300.000,00	300.000,00	2
ПРОСЕК	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2	75.000,00	25.000,00	25.000,00	2

Табела 25: Накнаде Надзорног одбора у бруто износу за 2021. годину (Прилог 11)

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – планирано за 2021. годину					Надзорни одбор / Скупштина - исплаћено у 2021. години				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
II	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
III	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
IV	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	87.788,27	39.308,18	39.308,18	2	-
V	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
VI	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
VII	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
VIII	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
IX	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
X	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
XI	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
XII	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-
УКУПНО	1.424.050,56	474.683,52	474.683,52	2	-	1.384.958,21	471.698,16	471.698,16	2	-
ПРОСЕК	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	117.924,54	39.308,18	39.308,18	2	-

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У 2020. години Предузећу је одобрен дугорочни кредит за обртна средства и ликвидност код Банке Поштанска штедионица а.д. Београд у износу од 9.300.000 €, у динарској противвредности по званичном средњем курсу НБС на дан пуштања/враћања кредита. Уговором о кредиту дефинисан је грејс период: 24 месеца од дана пуштања кредита/прве транше кредита у течај, а отплата кредита је у 60 једнаких месечних рата након истека грејс периода. Одобрени кредит ставиће се на располагање у траншама, с' тим да је период расположивости средстава одобреног кредита: до 5 месеци од дана закључења уговора о кредиту. Прва рата по основу овог кредита доспева на плаћање 24. јануара 2023. године.

У 2020. години Предузеће је од Европске банке за обнову и развој (EBRD) узело дугорочни зајам за финансирање инвестиционог пројекта

набавке 29 аутобуса у износу од 7.000.000 EUR. У 2020. години EBRD је извршила исплату прве транше кредита у износу од 577.300 €. Наведена средства су пребачена ино-добављачу BMC Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.S, Истанбул, Турска, на име аванса за куповину 29 аутобуса (10% уговорне цене). У 2021. години исплаћена су нам преостала средства на име дугорочног зајма, те је наше укупно задужење по овом основу износило 6.997.600 EUR. По плану отплате у току 2021. године платили смо две рате кредита у укупном износу 80.563.257,09 динара (685.183,34 EUR).

Табела 26: Кредитна задуженост у 2021. години (Прилог 12)

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2020.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2020.	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током 2021. године	Реализована плаћања по кредиту за 2021. годину		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021.
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Поптанска инвестициона	Дугорочни кредит за ликвидност	Еур	Не	6.301.834	740.970.901	2020	24.12.2027.	28.12.2020.	24.01.2023.	2,95 %	12	0	26.350.878	9.300.000	1.093.513.530
Интеза лизинг	Набавка 3 зглобна аутобуса на лиз.	Еур	Не	173.167	20.361.009	2016	07.05.2022.	07.07.2016.	05.01.2017.	5,49 %	12	14.207.608	1.114.562	52.334	6.153.500
Интеза лизинг	Набавка 5 соло аутобуса на лизинг	Еур	Не	269.625	31.702.556	2017	22.10.2022.	29.05.2017.	30.06.2017.	3,82 %	12	17.020.522	1.202.240	124.868	14.682.271
Страни кредитор															
EBRD	Дугорочни кредит за финансирање набавк 29 аутобуса	Еур	Не	577.300	67.879.049	2020	24.09.2026.	30.09.2020.	31.03.2021.	2,20 %	2	80.563.257	9.102.743	6.312.417	742.227.207
Укупно кредитно задужење	1.856.575.708														
од чега за ликвидност	1.093.513.530														
од чега за капиталне пројекте	763.062.178														

8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2021. ГОДИНУ

Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за 2021. годину приказана је у табели 27.

Табела 27: Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга у 2021. години

Редн и број	Конт о	ПОЗИЦИЈА	Реализаци ја у 2020. години	План 01.01- 31.03.202 1.	Реализаци ја 01.01- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.202 1.	Реализаци ја 01.01- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.202 1.	Реализаци ја 01.01- 30.09.2021.	План 01.01- 31.12.202 1.	Реализаци ја 01.01- 31.12.2021.
Добра											
1.	012	Софтвер и остала права			890	4.000	890	6.000	890	8.000	890
2.	014	Остала нематеријална имовина			0	2.500	0	3.500	0	5.000	0
3.	022	Грађевински објекти	0		8.992	8.000	14.557	13.499	47.443	13.499	47.443
4.	023	Постројење и опрема	904.889		35.631	40.000	47.919	106.711	50.667	100.682	47.733
5.	5010	Набавна вредност продате робе на мало	8.037	1.500	0	2.500	3.833	3.500	3.833	5.570	3.833
6.	5111	Утрошак сировина и материјала	26.957	3.000	1.259	6.000	1.736	10.000	4.661	15.865	8.189
7.	5113	Утрошак уља и мазира		5.000	6.724	12.000	19.737	18.000	19.737	25.200	19.737
8.	5121	Утрошак канцеларијског материјала	33.273	6.000	229	14.000	9.454	22.000	9.516	29.485	10.637
9.	5129	Трошкови осталог непоменутог материјала (режијског)		5.000	8.702	13.000	12.235	18.000	11.998	21.995	19.710
10.	5131	Трошкови електричне енергије	616.955	3.000	15.374	6.500	15.374	9.500	15.374	17.000	15.374
11.	5132	Утрошак горива и енергије		100.000	0	250.000	689.652	670.000	689.652	670.000	689.652

12.	5133	Трошак гаса за грејање		3.000	0	7.000	0	10.000	0	15.000	24.010
13.	5140	Утрошак резервних делова	93.181	30.000	19.273	60.000	43.090	80.000	53.926	121.412	58.755
14.	5150	Отпис ситног инвентара	15.238	15.000	8.535	28.000	7.833	42.866	10.120	46.636	10.695
15.	5321	Одржавање објеката и опреме		130	0	230	0	330	344	430	344
16.	5392	Стручне и службене публикације	535								
17.	5395	Трошкови осталих услуга		50	0	70	22	100	22	150	46
18.	5599	Лиценцирани софтвер		1.200	4.490	2.500	4.490	3.500	4.490	4.850	4.875
Укупно добра:			1.699.065	172.880	110.099	456.300	870.822	1.017.506	922.673	1.100.774	961.923
Услуге											
19.	012	Софтвер и остала права			890	500	1270	1.200	1.270	1.900	1.270
20.	014	Остала нематеријална имовина	0		0		0	500	0	500	0
21.	022	Грађевински објекти			0		0	5.399	0	5.399	0
22.	023	Постројења и опрема			0	8.000	0	16.000	0	20.000	0
23.	5010	Набавна вредност продате робе на мало		1.000	1.200	2.000	2452	3.000	3.270	4.000	5.290
24.	5121	Канцеларијски материјал		300	49	500	62	700	62	100	62
25.	5140	Утрошак резервних делова		1.000	0	3.000	0	4.000	0	4.999	0
26.	5150	Отпис ситног инвентара		200	0	400	0	700	0	0	0
27.	5220	Трошкови накнаде уговора о делу		200	0	400	100	700	220	950	220
28.	5310	Транспортни трошкови	4515	50	0	150	522	850	522	850	664
29.	5311	Трошкови телефона		2.000	0	3.000	0	5.000	7.000	7.000	7.000
30.	5313	Трошкови интернета		100	0	250	0	350	0	500	500
31.	5320	Одржавање ПТТ уређаја		100	0	150	0	250	0	300	49

32.	5321	Одржавање објеката и опреме	23.955	12.000	9.647	23.000	14550	35.000	20.707	48.945	31.940
33.	5322	Одржавање возила		3.000	560	6.000	977	14.404	8.034	16.404	8.304
34.	5330	Трошкови закупа	6.674	700	0	1.500	0	2.200	2.000	2.999	2.000
35.	5350	Трошкови рекламе	2.481	500	0	1.000	0	3.000	0	3.000	0
36.	5390	Трошкови регистрације возила	1199		0		0		0	2.040	0
37.	5391	Трошкови заштите на раду		150	375	250	879	320	1.375	470	1.609
38.	5395	Трошкови осталих услуга		3.000	150	6.500	267	13.999	294	15.699	10.017
39.	5396	Трошкови техничког прегледа		30	4	90	7	2.190	21	1.189	71
40.	5501	Трошкови здравствених услуга	8294	200	0	600	0	800	0	1.149	487
41.	5502	Одржавање , надзор, бекап и архив података		2.000	359	3.500	1568	5.500	5.765	7.150	6.097
42.	5503	Трошкови интелектуалних услуга		3.000	2.980	6.000	5609	18.196	13.637	21.094	15.762
43.	5504	Услуге обезбеђења имовине		1.500	0	3.000	0	4.000	0	5.560	0
44.	5506	Трошкови стручног образовања радника		3.000	7.760	6.000	7760	8.500	7.904	9.559	7.904
45.	5510	Трошкови репрезентације	507								
46.	5520	Трошкови осигурања	132.519	250	0	500	0	750	0	100.000	0
47.	5530	Трошкови платног промета	3.715								
48.	5540	Трошкови чланарина	2.701	0	0	25	0	50	0	100	0
49.	5590	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења		100	59	200	59	900	919	900	919
50.	5591	Штампање лист предузећа		0	0	0	0	0	0	0	0
51.	5598	Остали нематеријални трошкови	1390	100	0	200	181	780	210	780	229
52.	5599	Лиценцирани софтвер		150	246	250	246	400	5.053	11.370	5.533

Укупно услуге:			187.950	34.630	24.279	76.965	36.509	149.638	78.263	294.906	105.927
Радови											
53.	012	Софтвер и остала права	789								
54.	022	Грађевински објекти	29166		44.077	40.000	57.537	112.703	81.368	120.703	102.134
55.	023	Постројења и опрема	0		0	5.000	3.490	7.000	3.490	8.000	3.490
56.	5321	Одржавање објеката и опреме	0	2.000	55	3.000	2.987	4.000	3.423	5.849	6.082
Укупно радови:			29.955	2.000	44.132	48.000	64.014	123.703	88.281	134.552	111.706
УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ			1.916.970	209.510	178.510	581.265	971.345	1.290.847	1.089.217	1.530.232	1.179.556

Од укупно планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга Предузеће је у 2021. години реализовало 77% обзиром да су се резервни делови и други потрошни материјал набављали у мањим количинама од планираних.

За набавку добара потрошено је за 13% мање у односу на план, за набавку услуга за 64% мање финансијских средстава него што је предвиђено планом. Грађевински радови у 2021. години реализовани су за 17% мање од планираног. Због смањених прихода услед епидемије, реализовале су се само набавке неопходне за несметано одвијање процеса рада.

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ИНВЕСТИЦИЈА

Табела 28: Остварење плана инвестиционих улагања за 2021. годину

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	План 01.01- 31.03.2021.	Реализација 01.-01.- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.2021.	Реализација 01.-01.- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.2021.	Реализација 01.-01.- 30.09.2021.	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација 01.-01.- 31.12.2021.
1	Аутобуси са погоном на CNG (20 зглобних и 30 соло)								
2	Аутобуси са погоном на CNG (24 соло и 5 зглобних)								
3	Набавка до 10 нископодних електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре за пуњење аутобуса								
4	Рекаросирање аутобуса			16.800		16.800		16.800	
5	Возило- комби теренских механичара НДМ до 3500 кг са подовима, полицама, радним столом и опремом за товарни простор			5.040		5.040		5.040	
6	Тракторска косилица							600	308
7	Набавка софтвера		890	7.200	890	7.200	890	7.200	890
8	Уређај за контролу приступа и евиденцију радног времена		2.494		2.494	3.000	2.494	3.000	2.494
9	Набавка и уградња софтвера и хардевера за осаврењавање продаје карата (интернет продаја) у складу са пројектом			1.200		2.400		2.400	
10	Израда софтвера за евиденцију обука, лекарских прегледа и возачких дозвола.		890	1.800	890	1.800	890	1.800	890
11	Израда модула за интернет сајт			480	380	480	380	480	380
12	Управљање документима			2.000		4.000		6.000	
13	Роло врата на радионицама				5.565	7.200	5.565	7.200	5.565

14	Замена киосака на одлазним перонима Међумесне аутобуске станице и терминалу у Шафариковој улици		8.992	10.800	8.992	10.800	8.992	10.800	8.992
15	Изградња и санација саобраћајних површина			6.000	4.440	6.000	4.440	6.000	4.440
16	Реконструкција тоалета за запослене на Аутобуској станици							2.400	2.147
17	Изградња саобраћајних површина за долазне пероне							6.000	3.927
18	Рушење, набавка и постављање заштитне оградe са бетонским граничником							2.160	
19	Изrada платоа за потребе депоније у кругу ЈГСП-а							2.160	1.798
20	Изrada надстрешнице за потребе депоније у кругу ЈГСП-а							3.599	2.997
21	Изградња новог објекта за технички преглед и одржавање аутобуса - II фаза		19.507	12.000	19.507	24.000	19.507	24.000	19.507
22	Санација и реконструкција лимарског и моторног одељеа I фаза		24.570	29.766	24.570	29.766	24.570	29.766	24.570
23	Радови на санацији фасада			3.598		3.598		3.598	4.433
24	Радови на постављању хидроизолације на тераси велике сале предузећа			1.440	1.130	1.440	1.130	1.440	1.130
25	Ремонт соло хале на текућем одржавању					7.200		7.200	
26	Изградња долазних перона на Међумесној аутобуској станици							6.000	8.459
27	Изградња водоводне мреже од булевара Јаше Томића ка објекту аутобуске станице			4.000	4.994	6.000	4.994	6.000	4.994
28	Санција фасаде на објекту АС			1.080		1.080		1.080	
29	Замена постојећих прозора и врата новом алуминијумском или ПВЦ столаријом								

30	Реконструкција тоалета за кориснике услуга са изградњом кабине за особе са посебним потребама на МАСу				2.895	3.599	2.895	3.599	2.895
31	Набавка оградe предузећа					4.200		4.200	
32	Набавка навалног ватрогасног возила			10.000		14.400		14.400	
33	Дисплеји за означавање перона са припадајућим софтвером и са повезивањем на програм АС					2.160		2.160	
34	Сториџ систем		4.866		4.866	3.000	4.866	6.000	4.866
35	Опрема за информациони систем		2.979		2.979	3.600	2.979	3.600	2.979
36	Опрема за линију техничког прегледа		7.000	4.000	7.000	8.400	7.000	8.400	7.000
37	Набавка скела и мердевина за потребе БЗНР у објектима					1.199		1.199	999
38	Дизалице и подупирачи		2.120	1.000	2.120	2.000	2.120	3.000	2.120
39	Уређај за калибрацију СМАРТ тахографа				1.400	1.680	1.400	1.680	1.400
40	Кондензатор климе Crossway					960		960	
41	Агрегат за струју у СТЦ 50 kw		2.000		2.000	1.200	2.000	2.400	2.000
42	Набавка и уградња клима уређаја у просторијама предузећа				996	1.199	996	1.199	996
43	Видео надзор		4.948	3.000	4.948	6.000	4.948	6.000	4.948
44	Уређаји за бројање путника у аутобусима		8.986	10.800	8.986	10.800	8.986	10.800	8.986
45	Теренско возило за потребе саобраћајне оперативе			3.600	3.000	3.600	3.000	3.600	3.000
46	Израда сиситема за силање флуида на линији сервиса				3.490		3.490	7.200	3.490
47	Електронска брава за контролисани приступ на терминалу Бистрица путем службених идентификационих картица								
48	Бројачице новца			420	53	420	53	420	159
49	Резервни делови за рачунарску опрему		184	1.199	192	1.199	192	1.199	1.000

50	Делови, опрема и лиценце за систем телефоније				76	1.199	76	1.199	219
51	Резервни рачунарски уређаји	55	1.199	170	1.199	170	1.199	655	
52	Резервни мрежни и комуникациони уређаји		1.199	118	1.199	118	1.199	212	
53	Набавка и постављање дигиталних сатова са припадајућим софтвером				960		960	788	
54	Преносни уређаји за евиденцију саобраћајног дневника				864		864		
55	Набавка и уградња читача картица на улазу у службене просторије АС				240		240		
56	Ламинатор - машина за пластифицирање				240		240		
57	Набавка матричних штампача								
58	Апарати за заваривање			41	360	75	360	75	
59	Уградња громобрана иза финансијске зграде		600		600		600	340	
60	Уградња система CNG по пројекту		1.200		2.400		2.400		
61	Радне станице			481	1.199	481	1.199	968	
62	Набавка валидатора				6.584	32.886	6.584	32.886	
63	Канали са подовима у халама				21.600	17.840	21.600	17.840	
64	Набавка заштитних танквана за бурад са опасним садржајем		2.280		2.280	1.222	2.280	1.222	
65	Комбинована столарска машина		1.199		1.199		1.199		
66	Уградња система за детекцију гаса ЦНГ у лимарском и моторном одељењу		1.320		1.320		1.320		
67	Проширење магацина		3.599		3.599		3.599	2.996	
68	Снимање и монтажа промотивног филма				600		600		
69	Пројекат реконструкције водовдне мреже са бушењем новог бунара				1.199		1.199		
70	Пројекат реконструкције шалтер сале у објекту аутобуске станице				900		900		

71	Пројекат санације и реконструкције финансијске зграде					780		780	
72	Пројекат санације и реконструкције радионице за зглобна возила					3.600		3.600	
Укупно инвестиције		0	90.481	130.804	119.663	294.463	171.645	337.782	202.960

Предузеће је за 2021. годину, као и ранијих година планирало набавку основних средстава на основу реалних потреба и на бази стања возног парка и старости возила. Обзиром на прилике изазване епидемијом вируса COVID-19 који је знатно утицао на смањење броја превезених путника возилима Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, а тиме директно и на смањење прихода од продаје услуге превоза који чини више од 50% оствареног укупног прихода Предузећа, реализација инвестиција планираних из сопствених средстава била је у складу са финансијским могућностима. Предузеће је у 2021. години реализовало 60% планираних инвестиција од чега је 48% реализовало средствима буџета Града Новог Сада, а свега 52% сопственим средствима.

Средствима из буџета Града у укупном износу од 98.138.569,16 динара реализоване су инвестиције и то: за замену киосака на одлазним перонима Међумесне аутобуске станице и терминалу у Шафариковој улици 10.789.920,00 динара са ПДВ-ом, за изградњу долазних перона на Међумесној аутобуској станици 6.000.000,00 динара, за санацију и реконструкцију моторног и лимарског одељења (прва фаза) 27.567.486,90 динара, за набавку валидатора 32.886.000,00 динара, за канале са подовима у халама 18.000.000,00 динара, за реконструкцију тоалета за кориснике услуга са изградњом кабине за особе са посебним потребама на Аутобуској станици 2.895.162,26 динара.

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Остварење промотивних активности

У 2021. вршило се промовисање делатности Предузећа и за те намене је утрошено 2.341.000,00 динара што је за 22% мање него што је планирано.

Средства за помоћ, спортске активности, донације и хуманитарне помоћи

Помоћ породици у случају смрти запосленог, члана уже породице, родитеља запосленог или члана заједничког породичног домаћинства за којег постоји обавеза издржавања од стране запосленог и болесним радницима исплаћивана је до неопорезивог износа. Помоћ породици се реализовала по критеријумима утврђеним Правилником о остваривању солидарне помоћи, а критеријуми су лекарски налаз и мишљење лекара о болести.

Средства репрезентације (рачун 5510 и рачун 5511) не могу бити већи од 0,4% оствареног укупног прихода у 2021. години, а реализована су у износу од 444.539,58 динара што је за 15% мање него што је планирано.

На позицији „Остало“ евидентирана су средства која се, на основу Споразума о критеријумима за обезбеђење и коришћење средстава за превенцију радне инвалидности и рекреативни одмор запослених, уплаћују на рачуне репрезентативних Синдиката ЈГСП-а Нови Сад, а којима се плаћа боравак запослених у бањама, на планинама и сличним лечилиштима и одмаралиштима.

Наведена средства уплаћују се у проценту одређеном према броју запослених који су чланови репрезентативних синдиката код послодавца, као и оних запослених који нису чланови репрезентативних синдиката код послодавца.

Табела 29: Реализована средства за посебне намене у 2021. години

Р. бр.	Позиција	Реализовано у 2020. години	Планирано за 2021. годину	Реализовано у 2021. години	Индекс реализација у 2021./план за 2021.
1.	Спонзорство	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-
5.	Репрезентација	507.288,73	520.000,00	444.539,58	85
6.	Реклама и пропаганда	2.481.000,00	3.000.000,00	2.341.000,00	78
7.	Остало	6.572.763,19	6.720.000,00	6.983.056,17	104

ДИРЕКТОР,
Милош Радјичић

ЈГСП "НОВИ САД" - ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ПРЕДСТАВЉАЈУЋИ

РЕГ. БР. 5048
ДАТА 27.06.2022.
НОВИ САД

ЈГСП "НОВИ САД", НОВИ САД
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2021. ГОДИНУ



MOORE

ЈГСП "НОВИ САД", НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Страна

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ:

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



MOORE

MOORE STEPBENS Revizija i Računovodstvo d.o.o.
Privredno društvo za reviziju računovodstvo i konsalting
Studentski Trg 4/V, 11000 Beograd, Srbija
Tel: +381 (0) 11 3033 250, 3033 260; Fax: 2181 072
Matični broj/ID: 06974848; PIB/VAT: 100300288
www.moore-serbia.rs

Број: 149/22

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору ЈГСП "Нови Сад", Нови Сад

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених годишњих финансијских извештаја ЈГСП "Нови Сад", Нови Сад (даље у тексту и: *Предузеће*), који укључују биланс стања на дан 31. децембра 2021. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују преглед значајних рачуноводствених политика и друге објашњавајуће информације.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно по свим материјално значајним питањима, приказују финансијско стање ЈГСП "Нови Сад", Нови Сад на дан 31. децембра 2021. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за пословну годину завршену на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и рачуноводственим политикама обелодањеним у напоменама уз финансијске извештаје.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ИСА) и Законом о ревизији Републике Србије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја“. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући да обезбеде основу за наше мишљење.

Наглашавање питања

Скрећемо пажњу на Напомену 1. уз финансијске извештаје, у којој је описан догађај након биланса стања који се тиче захтева за доследном применом одредбе МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема који се односе на учесталост вршења ревалоризације. Процена је рађена са стањем на дан 01.01.2022. године те ће ефекти процене бити исказани у књигама за 2022. годину

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Напомену одбору ДООО "Мооре Србија" Мооре Србија, београд, Србија

Београд, 11. децембра 2021. године

Скрећемо пажњу на Напомену 4.9. уз финансијске извештаје, у којој је обелодањена неусаглашеност основног капитала исказаног у књиговодству у износу од РСД 722.234 хиљаде са вредношћу основног капитала регистрованога код Агенције за привредне регистре у износу од 100 динара.

У напомени бр. 8.5. уз финансијске извештаје, Предузеће је навело процењену вредност судских спорова, који се воде против Предузећа, у износу од РСД 71.565 (износ тужбених захтева не узимајући у обзир судске трошкове и евентуалне затезне камате по овом основу). Руководство Предузећа верује у позитиван исход ових спорова, и није вршило резервисање по овом основу у складу са МРС 37 – Потенцијалне обавезе.

Скрећемо пажњу на Напомену 4.11. уз финансијске извештаје, у којој је обелодањена чињеница да је Предузеће послује са губитком, а да кумулирани губитак (уманjen за добит претходног периода) исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2021. године износи РСД 1.186.882 хиљада. Краткорочне обавезе су исказане у износу од РСД 817.288 хиљаде, и веће су од обртне имовине за РСД 168.006 хиљада. Наведено указује на постојање значајних неизвесности које би могле довести у сумњу способност Предузећа да настави пословање по начелу сталности правног лица. У Напомени 8.3 уз финансијске извештаје обелодањена су питања која се тичу сталности пословања као и мере које руководство Предузећа предузима за превазилажење проблема који узрокују губитке у пословању.

Наше мишљење није модификовано у погледу ових питања.

Свакодневно пословање и пословање са кредитним институцијама и другим субјектима извршавају се на одговарajuћу начин.

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за устројавање неопходних интерних контрола које омогућују припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство Предузећа је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

INVENIAT NEZAVISNOG REVIZORA

Материјалног објекта МПН "Гетис С.а.д". Нови Сад (Наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверења у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање ревизорског извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе, ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизорских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање интерних контрола које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Предузећа.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Предузеће престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Година 2017. од 1. januara do 31. decembra 2017. godine

Друштво "Државна агенција за ревизију" - Београд

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Година 2018. од 1. januara do 31. decembra 2018. godine

Руководство Предузећа је одговорно за остале информације. Остале информације обухватају информације укључене у Годишњи извештај о пословању (чији су саставни делови нефинансијски извештај и извештај о корпоративном управљању), или не укључују годишње финансијске извештаје и нашу извештај независног ревизора о њима.

Наше мишљење о годишњим финансијским извештајима не обухвата остале информације, осим у мери у којој је то изричито наведено у делу нашег извештаја независног ревизора под насловом Извештај о другим законским и регулаторним захтевима, и ми не изражавамо било који облик закључка којим се пружа уверавање о њима.

У вези са нашом ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и притом размотримо да ли постоји материјална недоследност између њих и финансијских извештаја, или да ли према нашим сазнањима стеченим током ревизије или на други начин, представљају материјално погрешна исказивања. Ако, на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопштиммо у извештају. У том смислу, не постоји ништа што би требало да саопштиммо у извештају.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

У складу са захтевима који проистичу из члана 33. Закона о рачуноводству и члана 39. Закона о ревизији Републике Србије извршили смо захтеване радње у вези са годишњим извештајем о пословању (укључујући нефинансијски извештај и извештај о корпоративном управљању - који чине његове саставне делове) у циљу провере усклађености годишњег извештаја о пословању са годишњим финансијским извештајима Друштва, као и провере да ли је годишњи извештај о пословању (укључујући нефинансијски извештај и извештај о корпоративном управљању) састављен у складу са важећим законским одредбама.

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA "ISTOK REVI ZOR"

Историном оџбору ИСТР "Нови Сад", Нови Сад (Наставак)

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима (Наставак)

По нашем мишљењу, годишњи извештај о пословању је:

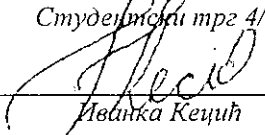
- усклађен са годишњим финансијским извештајима Друштва и
- састављен у складу са важећим законским одредбама у складу са чланом 34. Закона о рачуноводству.

Информације у извештају о корпоративном управљању приказане су у складу са ставом 2. тач. 2) и 3) и садрже информације из става 2. тач. 1), 4) и 5) члана 35. Закона о рачуноводству.

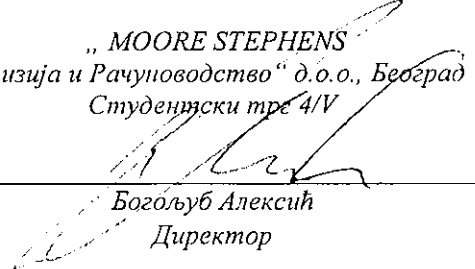
На основу познавања и разумевања Предузећа и његовог окружења, стеченог током ревизије или на други начин, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у годишњем извештају о пословању.

У Београду, 31. март 2022. године

„MOORE STEPHENS
Ревизија и Рачуноводство“ д.о.о., Београд
Студентски трг 4/V


Иванка Кеџић
Лиценцирани овлашћени ревизор

„MOORE STEPHENS
Ревизија и Рачуноводство“ д.о.о., Београд
Студентски трг 4/V


Богољуб Алексић
Директор

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041822	Шифра делатности 4931	ПИБ 100277615
Назив ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ НОВИ САД НОВИ САД		
Седиште: НОВИ САД, Футошки пут 46		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		5.677.892	5.221.105	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.1, 4.2	39.359	23.085	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	3.1, 4.2	35.499	19.225	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	4.2	3.860	3.860	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	И. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.2, 4.2	5.637.799	5.197.105	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2, 4.2	2.484.189	2.434.104	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2, 4.2	2.949.834	2.541.346	
024	3. Иновестиционе некретности	0012	3.2, 4.2	6.160	152	
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013	3.2, 4.2	184.507	113.704	
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опрема	0014	3.2, 4.2	4.271	4.922	
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015	3.2, 4.2	8.836	35.696	
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016			67.677	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.3, 4.3	731	1.119	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани натичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани натичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованог вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	3.3, 4.3	734	1.119	
28 (део), осим 288	У. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		649.282	361.934	
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.4, 4.4	78.036	80.542	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.4, 4.4	76.420	78.720	
11 и 12	2. Недовршена произвођња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3.4, 4.4	116	37	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.4, 4.4	1.495	1.748	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.4, 4.4	5	37	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.5, 4.5	23.148	13.687	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.5, 4.5, 8.4	21.995	13.598	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	3.5, 4.5	1.153	89	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	3.5, 4.5, 4.7	12.045	11.278	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3.5, 4.5, 4.7	11.914	11.108	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	3.5, 4.5	131	170	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.5, 4.5		150	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			150	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хирџије од вредности које се вреднију по амортизационој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднију по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.6, 3.16, 4.6	456.524	187.703	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.8	79.529	68.574	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.327.174	5.583.243	
38	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.7	1.470.834	1.632.866	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.8, 4.9	1.296.928	1.577.992	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.8, 4.9	722.234	722.234	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.10	1.862.720	1.901.788	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.10, 4.12	101.141	95.260	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.11	29.665	37.869	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11	29.665	37.869	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.11, 5.1	1.216.547	988.639	
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.11	950.770	896.907	
351	2. Губитак текуће године	0414	4.11, 5.1	265.777	91.732	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.10, 4.12, 4.13	1.943.809	988.739	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.12	256.514	226.929	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	236.514	226.929	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.12	20.000		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	3.10, 4.13	1.687.295	761.810	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.13	1.093.513	761.810	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	4.13	593.782		
413	6. Обавезе по смотованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
19 (део), осим 198 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	8. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.14, 5.2	234.494	244.568	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	3.6, 4.15	2.034.655	2.124.637	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	3.9, 3.10	817.280	647.307	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.10	169.280	99.103	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	3.10, 4.14	20.835	31.224	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	3.10, 4.14	148.445	67.879	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских лиривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	3.9, 4.14	2.117	7.242	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.9, 4.14	300.054	261.413	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	3.9, 4.14	298.100	261.413	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по облицима	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	3.9, 4.14	1.954		
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.9, 3.11, 4.14	273.606	169.597	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.9, 3.11, 4.14	222.412	188.526	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.14	1.194	1.061	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4.14	122.236	89.962	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		6.327.174	5.583.243	
49	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.7	1.470.834	1.632.866	

у Нова Сад
 дана 31.3. 2022 године

Законски Заступник _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041822	Шифра делатности 4931	ПИБ 100277615
Назив ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ NOVI SAD NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Футошки пут 46		

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.12, 7.1	3.319.198	2.929.632
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	3.12, 7.1	1.748.079	1.535.156
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	7.1	1.748.079	1.535.156
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	7.1	29.828	34.599
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	7.1	1.341.273	1.359.877
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	7.1	19	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.13, 7.4-7.9	3.335.971	2.996.938
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7.4	10.513	8.037
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.5	914.176	785.603
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	3.11, 7.6	1.750.009	1.648.109
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.6	1.396.393	1.316.036
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.6	256.456	242.587
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.6	97.160	89.486
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.8	338.333	285.040
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			374
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.7	81.470	56.090
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.12, 7.8	55.135	29.217
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.9	186.335	183.536

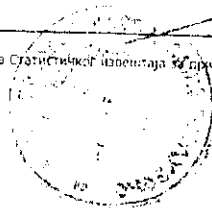
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		216.773	66.406
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7.2	2.686	2.147
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7.2	2.074	1.794
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	7.2	582	334
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	7.2	30	19
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	7.10	56.317	62.002
560 и 561	Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7.10	43.306	46.029
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	7.10	608	255
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	7.10	12.403	15.718
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		53.631	59.855
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	7.3	7.659	1.471
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7.11	264	2.803
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7.3	44.047	103.581
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7.11	56.455	76.098
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3.173.590	3.036.831
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3.449.007	3.136.941
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		275.417	100.110
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	8.1	434	724
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	5.1	275.851	105.834
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	3.14, 5.2	10.074	9.102
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	4.11	265.777	91.733
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Унађена (разводљена) зарада по акцији	1062			

у Новом Сагу
 дана 31.3. 2022 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041822	Шифра делатности 4931	ПИБ 100277615
Назив ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ НОВИ САД НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Футошки пут 46		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Налогена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	4.11, 5.1	265.777	91.732
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних признања				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006	4.10, 4.12	5.884	95.260
333	3. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) повезаног током				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу картија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		5.884	95.260
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		5.884	95.260
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		271.661	186.992
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учеснику без права контроле	2029			

у Никола Савић

дана 31.3. 2022. године

Законски заступник

Образац приписан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и удружења
(„Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Полупуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041822	Шифра делатности 4931	ПИБ 100277615
Назив ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ NOVI SAD NOVI SAD		
Седиште NOVI SAD, Футошки пут 46		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.462.374	3.745.660
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.986.891	1.664.801
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.118	1.002
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.471.365	2.079.857
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3.369.853	2.826.634
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.372.301	1.201.171
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	35	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.772.385	1.579.535
4. Плаћене камате у земљи	3010	41.770	23.985
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	151.023	21.943
8. Остали одливи из пословних активности	3014	32.339	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	92.521	919.026
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	426	343
1. Продаја акција и удела	3018		44
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	426	299
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	815.754	1.051.830
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	815.754	1.051.830

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	815.328	1.051.487
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1.103.341	841.850
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	352.543	740.971
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	750.798	67.879
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		33.070
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	111.791	547.631
1. Откуп сопствених акција и учела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		355.556
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	80.563	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		29.630
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		144.774
7. Финансијски лизинг	3044	31.228	17.671
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	991.550	294.219
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4.566.141	4.567.853
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.297.398	4.426.095
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	268.743	161.758
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	187.703	25.790
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	580	326
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	502	171
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 + 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	456.524	187.703

у Новом Саду

дана 31.3. 2022. године

Законски заложиш

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњави правно лице - предузетник		
Идентификациони број DB041822	Шифра делатности 4931	ЛИБ 100277615
Назив JAVNO GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE NOVI SAD NOVI SAD		
Седиште NOVI SAD, Футошки пут 46		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

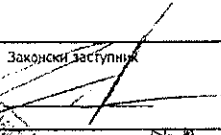
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

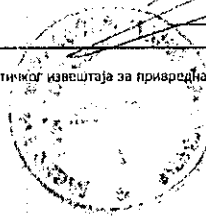
Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	720.944	4010	1.290	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	720.944	4012	1.290	4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	720.944	4014	1.290	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	720.944	4016	1.290	4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	720.944	4018	1.290	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. раз. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учесће без праци контроле
	1		6		7		8		
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4037	1.876.582	4046	71.891	4055	968.795	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4039	1.876.582	4048	71.891	4057	968.795	4066	
4.	Нето промене у _____ години	4040	-70.054	4049	-34.022	4058	19.844	4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	1.806.528	4050	37.869	4059	988.639	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4043	1.806.528	4052	37.869	4061	988.639	4070	
8.	Нето промене у _____ години	4044	-44.952	4053	-6.294	4062	227.908	4071	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.761.576	4054	29.655	4063	1.216.547	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	1.701.912	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.701.912	4084	
4.	Нето промена у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.577.992	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.577.992	4088	
8.	Нето промена у _____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.296.928	4090	

у <u>Новом Саду</u> дана <u>31.3.</u> 20 <u>22</u> године	Законски заступник 
--	---

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ

ИЗВЕШТАЈЕ 2021

**Јавно градско саобраћајно предузеће
„Нови Сад“**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“ је организовано Одлуком Скупштине Града Новог Сада од 21. децембра 1989. године, а уписано је у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре Републике Србије под бројем БД 78201/2005 од 13. јула 2005. године.

Предузеће послује са скраћеним називом ЈГСП „Нови Сад“.

Оснивач ЈГСП „Нови Сад“ је Град Нови Сад, Жарка Зрењанина 2, матични број 08179115.

Оснивач предузећа је власник 100% удела у основном капиталу предузећа.

Седиште предузећа је у Новом Саду, Футошки пут 46.

Матични број привредног друштва је 08041822, а порески идентификациони број (ПИБ) је 100277615.

Претежна делатност предузећа је:

49.31 *Градски и приградски копнени превоз путника*

- копнени превоз путника градским и приградским транспортним системима

Јавни саобраћај на ширем гравитационом подручју Града Новог Сада је организован на три основна режима саобраћаја: градски, приградски и међумесни.

Он обухвата :

- Град Нови Сад (општине Нови Сад и Петроварадин),

- општине које се континуално надовезују на градско подручје (Беочин, Сремски Карловци, Темерин),

- делове општине Жабалъ.

Поред претежне делатности, ЈГСП „Нови Сад“ регистровано је и за остале делатности:

29.20 Производња каросерија за моторна возила, приколице и полуприколице,

33.13 Поправка електронске и оптичке опреме,

43.12 Припрема градилишта,

43.21 Постављање електричних инсталација,

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству,

43.91 Кровни радови,

43.31 Малтерисање,

43.32 Уградња столарије,

43.33 Постављање подних и зидних облога,

43.34 Бојење и застакљивање,

43.39 Остали завршни радови,

45.20 Одржавање и поправка моторних возила,

45.32 Трговина на мало деловима и опремом за моторна возила.

47.11 Трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно храном, пићима и дуваном,

49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају

- остали превоз путника друмом

* редовни аутобуски међумесни превоз

* превоз школским аутобусима и аутобусима за превоз запослених,

50.30 Превоз путника у унутрашњим пловним путевима,

52.21 Услугне делатности у копненом саобраћају,

56.10 Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката,

62.01 Рачунарско програмирање,

62.03 Управљање рачунарском опремом,

62.09 Остале услуге информационе технологије,

63.11 Обрада података, хостинг и слично,

63.99 Информационе услугне делатности на другом месту непоменуте,

70.21 Делатност комуникација и односа са јавношћу,

71.20 Техничко испитивање и анализе,
73.11 Делатност рекламних агенција,
73.20 Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења,
74.10 Специјализоване дизајнерске делатности,
74.20 Фотографске услуге,
79.11 Делатност путничких агенција,
79.12 Делатност тур оператора,
81.10 Услуге одржавања објеката, и
95.12 Поправка комуникационе опреме.

Настанак и главни моменти развоја

Јавни градски и приградски превоз путника чини део општег саобраћајног система и представља значајну функцију за живот града и његове ближе околине, односно за живот радних људи и грађана.

Почеци јавног градског превоза у Новом Саду датирају из давне 1848. године, када су превоз становништва у граду вршили фијакери, организовано, уз сагласност градских власти. Временом се град толико раширио да је 1898. године било потребно размишљати о увођењу ефикаснијег јавног превоза. Свечано пуштање у промет трамваја у граду обављено је 30. септембра 1911. године, што уствари представља стварни почетак одвијања јавног градског саобраћаја у граду.

Предузеће је основано 3. августа 1946. године, решењем Народног одбора града Новог Сада.

Са развојем града и порастом броја становника, развијало се и Предузеће. Градски превоз одвијао се трамвајима, аутобусима и камионима, који су служили за разне потребе, па и за превоз путника.

У периоду од 1954.-1958. године, разматрани су предлози и могућности за модернизацију и ефикаснију организацију јавног градског превоза и град се коначно определио за потпуни прелазак на аутобуски саобраћај.

Године 1960. предузеће је пословало на три локације. На иницијативу предузећа, тадашње градске власти су одлучиле да се хитно приступи изградњи нових објеката предузећа на једној локацији, те је од неколико предлога одабрана локација на Футошком путу 46, на излазу из Новог Сада, на површини од око 10 хектара.

Године 1967. донет је нови програм развоја, по коме се уводе три нове делатности, као споредне у функцији превоза путника у јавном градском и приградском саобраћају, и то: изградња станице и организација пријема и отпреме путника и аутобуса у међумесном аутобуском друмском саобраћају, затим сервисирање путничких моторних возила и као трећа, туристичка делатност. Међумесна аутобуска станица изграђена је и пуштена у рад децембра 1967. године са свим основним и пратећим садржајима.

Туристичка делатност се обављала преко Турист – бироа ГСП, који је касније прешао у »Војводинатурист«, удруживањем са туристичком делатношћу АТП »Војводина«. Туристичка делатност се тиме угасила. Сервис за путничке аутомобиле је такође угашен. Овакве крупне организационе промене изведене су и наметнуте сложеним реформским и системским променама у целој земљи, тако да је ГСП ушло у 1989. годину као јединствено предузеће, јавно, које се бави само својом основном делатношћу.

Предузеће је успело да се избори са свим унутрашњим и спољним тешкоћама, тако да и данас квалитетно обавља градски и приградски саобраћај у Новом Саду и приградским насељима.

Јавно градско саобраћајно предузеће послује самостално у склопу програма и задатака које му је Град НОВИ САД као оснивач одредио. С' обзиром да је делатност јавног градског саобраћаја од посебног друштвеног интереса, разумљиво је што се за његово пословање интересују грађани и други корисници услуга. Пословање и резултате рада редовно прате одређени органи Града.

У правном промету са трећим лицима предузеће иступа у своје име и за свој рачун и одговара према трећим лицима за своје обавезе свим својим средствима.

Органи предузећа:

- Надзорни одбор, орган управљања предузећем;
- Директор предузећа, који руководи предузећем и спроводи одлуке Надзорног одбора.

Унутрашња организација Предузећа заснива се на принципу поделе рада у оквиру сектора и служби. Сектори и службе су макроцелине и основни су носиоци процеса рада, зависно од технолошке и организационе повезаности.

Ради задовољавања потреба основних и пратећих функција процеса рада које проистичу из делатности предузећа, послови се обављају у оквиру следећих организационих делова:

1. Саобраћајни сектор
2. Технички сектор
3. Сектор економских послова
4. Служба комерцијалних послова
5. Служба унутрашње контроле
6. Служба за правне, кадровске и опште послове
7. Служба станичних услуга
8. Служба развоја информационих технологија и софтверског пословања
9. Служба за интерну ревизију.

На дан Биланса стања, предузеће је имало 1294 запослених радника, а просечан број запослених у обрачунском периоду је 1298 радника.

Извршена је процена вредности капитала предузећа са стањем на дан 31.12.1998. године, на основу Решења број 947/99-21 од 26.06.2001. године, које је верификовала Дирекција за процену вредности капитала.

По основу свођења књиговодствене вредности на фер вредност на дан 1.1.2004. године, у складу са првом применом МСФИ, извршена је процена вредности појединих класа некретнина и опреме.

Наредна процена некретнина, постројења и опреме, као и нематеријалних улагања од стране независног проценитеља извршена је са стањем на дан 1.1.2015. године.

Са стањем на дан 1.1.2022. године планирана је нова процена имовине (некретнина, постројења и опреме) и капитала од стране независног проценитеља. Ефекти процене вредности сталне имовине, односно свођења њене књиговодствене вредности на фер вредност, биће исказани у Финансијским извештајима за 2022. годину.

Предузеће нема пословних јединица, нити представништава у иностранству и послује као јединствено правно лице.

Предузеће не саставља консолидоване финансијске извештаје.

ЈГСП »НОВИ САД« има уведену аутоматску обраду података, тако да се књиговодствени послови обављају уз помоћ рачунара.

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2. ОСНОВЕ ПРОЦЕЊИВАЊА

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања издатим од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде.

Поред МСФИ, код састављања финансијских извештаја коришћени су и национални прописи из области рачуноводства: Закон о рачуноводству, („Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 – др.закон), Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС" бр. 89/2020), и Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС" бр. 89/2020).

Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Грешке из претходних година се не одражавају на финансијске извештаје текуће године, већ се евидентирају као корекције почетног стања губитка из ранијих година.

Рачуноводствени извештаји су састављени на основу начела сталности пословања. Пословне политике се примењују доследно из периода у период.

Извештајна валута предузећа је динар (РСД).

Финансијски извештаји састављени за 2021. годину приказани су у хиљадама динара.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио директор Предузећа.

Основно начело процењивања билансних позиција јесте примена набавних цена и цена коштања.

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална средства *почетно* се вреднују по *набавној вредности*.

Нематеријална средства, као што су улагања у развој, патенти, лиценце и остала нематеријална права се, након почетног признавања, одмеравају по трошку набавке умањеном за исправку вредности и акумулиране губитке од умањења вредности.

Амортизација нематеријалних улагања врши се по стопи од 5 – 20%, а која се утврђује на основу процењеног века употребе применом *пропорционалног метода обрачуна*.

Трошкови који се односе на одржавање програма рачунарског софтвера признају се као расходи када настану. Трошкови развоја који се могу директно приписати дизајнирању и тестирању препознатљивих и уникатних софтверских производа које контролише Предузеће признају се као нематеријална средства када су испуњени следећи критеријуми:

- Да је технички могуће комплетирати софтверски производ тако да буде расположив за употребу;
- Да руководство има намеру да комплетира софтверски производ за употребу или за продају;
- Да постоји могућност да се софтверски производ употреби или прода;
- Да се може показати како ће софтверски производ у будућности генерисати вероватне економске користи;
- Да су расположиви адекватни технички, финансијски и други ресурси за комплетирање и развој и употребу или продају софтверског производа;
- Да издаци који се односе на софтверски производ извршени у току његовог развоја могу бити поуздано одмерени.

Трошкови који се могу директно приписати капитализују се као део софтверског производа и укључују трошкове запослених на развоју софтвера и одговарајући део релевантних општих трошкова.

Остали издаци за развој који не могу испунити критеријуме признају се као расходи када настану. Трошкови развоја који су претходно признати као расходи не признају се као средство у наредном периоду.

Нематеријална средства израђена у сопственој режији признају се у висини цене коштања, која је утврђена као сума свих директних и индиректних трошкова који су били неопходни да би се средство произвело, уз услов да не прелази нето тржишну вредност.

За средства која подлежу амортизацији проверава се да ли је дошло до умањења њихове вредности када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће

бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањене за трошкове продаје и вредности у употреби.

3.2. Основна средства

Постројења, некретнине и опрема почетно се признају по *набавној вредности*.

Као ставке некретнина, постројења и опреме признају се она материјална средства чији је век трајања дужи од годину дана и чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од износа од 50.000,00 динара. Ова рачуноводствена политика се примењује на све ставке некретнина, постројења и опреме осим рачунара, где се као опрема признају сви рачунари без обзира на њихову појединачну набавну вредност.

Ставке некретнина, постројења и опреме изражене у сопственој режији признају се у висини цене коштања уз услов да не прелази нето тржишну вредност, која је утврђена као сума свих директних и индиректних трошкова који су били неопходни да би се средство произвело.

После почетног признавања, све некретнине, постројења и опрема, одмеравају се по ревалоризованом износу, који се утврђује на активном тржишту од стране професионално оспособљених проверивача или у сопственој режији, а који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације, умањену за исправку вредности и акумулиране губитке услед умањења вредности. Ревалоризација некретнина, постројења и опреме се врши или корекцијом набавне и исправке вредности или корекцијом само исправке вредности.

Накнадно вредновање имовине са правом коришћења врши се уз примену рачуноводствене политике која је опредељена за средства у власништву која имају сличну природу и намену као и имовина са правом коришћења (модел ревалоризације). Амортизација имовине са правом коришћења врши се од првог дана трајања лизинга до краја њеног корисног века или до истека периода лизинга.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да је вредност неког средства умањена, врши се процена надокнадиве вредности. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Амортизација се обрачунава *пропорционалном методом*, применом стопа које се утврђују на основу *процењеног корисног века употребе* средстава. Процењени корисни век употребе средстава по потреби се преиспитује и ако су очекивања значајно различита од претходних процена, стопе амортизације се прилагођавају за текући и будуће периоде.

Стопе амортизације по групама (класама) некретнина, постројења и опреме:

1. Земљиште; без амортизације
2. Зграде и објекти, 1,30% - 10,00%
3. Стајалишта, киосци, надстрешнице, станични стубови, куполе и др. 2,5% - 8,00%
4. Ограде, рампе, спољна расвета, 2,00% - 12,50%
5. Паркинзи и путне површине, 1,50% - 6,00%
6. Цистерне, резервоари, складишта за гориво и сл, 2,50% - 10,00%
7. Водовод и канализација, бунари и сл, 1,50% - 10,00%
8. Термо и електроенергетски објекти, 2,00% - 16,50%
9. Аутобуси, 5,00% - 20,00%
10. Путничка и теретна возила и опрема унутрашњег транспорта, 10,00% - 15,50%
11. Опрема за ремонт и сервис, 5,00% - 20,00%
12. Термо и електроенергетска опрема, 5,00% - 16,50%
13. Телефонска опрема и средства везе, 7,00% - 16,00%
14. Рачунарска опрема, 11,00% - 20,00%
15. Канцеларијска опрема, 7,00% - 20,00%

16. Намештај, 5,00% - 18,00%
17. Ресторанско-кухињска опрема, 8,30% - 20,00%
18. Систем електронске наплате – опрема и припадајући софтвери, 10,00% - 15,00%.

Стопе амортизације могу се разликовати од наведених у случају евидентирања основних средстава која су утврђена као вишак по попису и евидентирана у пословним књигама по фер тржишној вредности, као и приликом књижења накнадних улагања на основним средствима која су већ евидентирана у пословним књигама. У наведеним случајевима утврђује се преостали корисни век трајања који не може да буде краћи од једне године.

Добици и губици по основу отуђења средства утврђују се из разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности и исказују се у билансу успеха у оквиру 'Осталих нето (губитака)/добитака'.

Када се ревалоризована средства продају, износ ревалоризације укључен у ревалоризациону резерву преноси се на нераспоређену добит.

Књиговодствена вредност средства своди се на надокнадиву вредност ако је иста већа од његове процењене надокнадиве вредности.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме исказују се као расход у моменту настанка.

Стална имовина која се користи по основу уговора о лизингу иницијално се признаје у висини набавне вредности ове имовине, односно корисник лизинга признаје лизинг као средство и обавезу у свом билансу стања, у износу који је на почетку трајања лизинга једнак фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања лизинга, ако је она нижа.

Елементи набавне вредности имовине са правом коришћења су износ почетног одмеравања обавезе за лизинг увећан за: сва плаћања до дана почетка лизинга, за иницијалне директне трошкове и за процењене трошкове демонтаже и уклањања предмета лизинга са терена.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

Финансијска средства се при почетном признавању одмеравају на основу њихове набавне вредности. После почетног признавања и одмеравања, сва финансијска средства поново се одмеравају по фер вредности.

Финансијска средства расположива за продају представљају недериватна средства која су сврстана у ову категорију или нису класификована ни у једну другу категорију. Укључују се у дугорочна средства, осим уколико руководство има намеру да улагања отуђи у року од 12 месеци од датума биланса стања.

Приход од дивиденди од финансијских средстава по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха признаје се у билансу успеха као део осталих прихода када се утврди право на наплату.

Промене у фер вредности средстава која су класификована као расположива за продају признају се у капиталу.

Када су хартије од вредности класификоване као хартије од вредности расположиве за продају или када су обезвређене, кумулиране корекције фер вредности признате у капиталу укључују се у биланс успеха као „добити или губици од улагања у хартије од вредности“. Фер вредности хартија од вредности које се котирају на берзи заснива се на текућим ценама понуде.

На сваки датум биланса стања процењује се да ли постоји објективан доказ да је умањена вредност неког финансијског средства или групе финансијских средстава.

На рачуну Осталих дугорочних финансијских пласмана, евидентирају се и дугорочна потраживања од запослених по основу продатих станова солидарности који су били у власништву предузећа, са уговореним периодом отплате дужим од једне године. Наведена дугорочна потраживања вреднују се по амортизованој вредности, односно по вредности по којој је финансијско средство било вредновано приликом почетног признавања, умањеној за примљене наплате главнице и ревалоризације, и увећаној за обрачунату ревалоризацију.

3.4. Залихе

Залихе се процењују, односно исказане су по цени коштања/набавној вредности, или нето продајној вредности, у зависности од тога која је од ове две вредности нижа.

Обрачун утрошених залиха материјала врши се методом *пондерисане просечне цене*. Трошкови утрошених залиха се признају у периоду у коме су настали. Утрошци се обухватају на посебним рачунима трошкова за сваку наведену групу залиха појединачно: трошкови материјала за израду, трошкови осталог (режијског) материјала, трошкови горива и енергије, трошкови резервних делова и трошкови једнократног отписа алата и инвентара.

Ситан инвентар чији је век употребе до једне године, отписује се стављањем у употребу у целости. Отпис алата, ситног инвентара, амбалаже, ауто-гума, заштитне и радне одеће и обуће и униформа евидентира се као расход периода у тренутку стављања у употребу.

Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима, отписују се, на терет расхода периода.

3.5. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања.

Потраживања од купаца признају се у тренутку обављања трансакције продаје.

Краткорочна потраживања од купаца одмеравају се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала. Краткорочна потраживања настала по основу продаје добара и услуга почетно се признају у износу уговорене продајне вредности, односно по цени трансакције, умањеној за уговорени износ попуста и рабата, а увећаној за обрачунати порез на додату вредност. Накнадно вредновање потраживања од купаца врши се по номиналној (трансакционој) вредности умањеној за евентуални губитак од обезвређења, потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате, у складу са уговором.

Признавање прихода од уговора са купцима врши се у складу са МСФИ 15 – Приходи од уговора са купцима, у вредности очекиване накнаде на начин који одражава пренос одређених добара или услуга. Признавање прихода врши се у моменту преноса уговорених добара и услуга на купца, односно у моменту када купац стекне контролу над добрима или услугама. Уколико дође до примања накнаде пре испуњења уговорних обавеза, примљена накнада се признаје као обавеза.

Приход се признаје према начелу настанка пословног догађаја (фактурисане реализације), под условом да у самом моменту продаје не постоји значајна неизвесност наплате потраживања. Уколико је приход од продаје признат, према начелу настанка пословног догађаја (модел фактурисане реализације), а након почетног признавања се уочио ризик наплате, потраживање се индиректно коригује на терет расхода пословања, а директно само ако је немогућност наплате извесна и документована.

Индиректним отписом подразумева се резервисање средстава на терет расхода за случај ненаплативости потраживања, при чему потраживање и даље остаје у књигама отворено и предузимају се мере за његову наплату.

Индиректан отпис потраживања врши се применом метода матрице у складу са параграфима МСФИ 9 – Финансијски инструменти, што подразумева:

- сачињавање структуре наплате потраживања за претходни период у распонима: од 30 дана, 31 – 60 дана, 61 – 90 дана, 91 – 180 дана и наплата преко 180 дана;
- израчунавање процента обезвређења заснованог на претходним подацима;
- добијени историјски проценат обезвређења усклађује се узимањем у обзир информација о текућим и будућим условима пословања уз сагледавање најочљивијих економских фактора, као и технолошких услова и законских прописа;
- усклађени проценти обезвређења се примењују на стање потраживања на крају године, након чега се добија кумулативни износ очекиваног кредитног губитка који се евидентира преко корективног конта исправка вредности, односно индиректан отпис потраживања.

Уколико се у наредном периоду износ губитка због обезвређења умањи, врши се укидање губитка корекцијом рачуна исправке вредности и признавањем прихода.

3.6. *Готовина и готовински еквиваленти*

Готовина обухвата готовину у благајни, депозите по виђењу и краткорочне депозите у банкама.

Еквиваленти готовине су краткорочна, високоликвидна улагања која се брзо претварају у познате износе готовине и која су предмет безначајног утицаја ризика од промене вредности.

У Билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима обухватају се готовина и салда на рачунима код банака.

Готовински еквиваленти и готовина, процењују се по *номиналној* вредности у динарима.

3.7. *Ванбилансна средства и обавезе*

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву предузећа или су код других субјеката, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су менице, гаранције и други облици јемства и хартије од вредности које су ван промета.

Предузеће ванбилансно води евиденцију робе у консигнацији (резервни делови).

У ванбилансној евиденцији предузећа воде се и дате менице по основу закључених уговора о набавци, уговора о кредиту, односно лизингу, као и вредносни папири (карте, потврде о цени карте и сл. којима су задужени одређени запослени) и грађевински објект са пратећом опремом на територији Републике Хрватске.

3.8. *Капитал*

Позиција капитала обухвата:

- Основни капитал који се састоји од државног (оснивачког) капитала и осталог капитала,
- Ревалоризационе резерве,
- Актуарски добитак/губитак,
- Нераспоређена добит/Непокривени губитак;

и остале позиције, ако су предвиђене рачуноводственим прописима и прописима из области регулисања пословања привредних друштава и њиховим изменама.

Основни капитал предузећа исказан у пословним књигама обухвата државни капитал (већински део) и остали основни капитал. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и о његовом располагању одлучује Оснивач.

Државна давања, односно донације признају се на основу *приходног приступа*.

Државно давање везано за покриће расхода који ће се десити у наредном периоду признаје се као одложени приход, тј. одлаже се на рачуну пасивних временских разграничења и признаје се као приход у наредним обрачунским периодима.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по процењеној фер вредности и признају у приходе на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

Државна давања за покриће расхода или губитака који су већ настали или у сврху пружања директне финансијске подршке предузећу независно од евентуалних расхода, признају се као ванредни приход у периоду у коме су примљена.

Безусловна донација се признаје као приход у периоду у коме је примљена.

3.9. Краткорочне обавезе

Обавезе се признају на датум састављања биланса стања када је вероватно да ће одлив средстава која садрже економске користи бити резултат измирења садашње обавезе и да ће се износ по коме ће уследити измирење моћи поуздано измерити.

Приликом почетног признавања обавезе се вреднују по набавној вредности (цени трансакције) која представља фер вредност надокнаде примљене за њу.

Краткорочне финансијске обавезе вреднују се по номиналној вредности, односно по фер вредности примљене накнаде.

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања, обавезе из специфичних послова, као и друге обавезе вреднују се по фактурној вредности или по номиналној вредности примљене накнаде.

3.10. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности; све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Накнаде плаћене приликом прибављања кредита признају се као трансакциони трошкови кредита до висине за коју је вероватно да ће део или цео кредит бити повучен.

3.11. Примања запослених

Примања запослених обрачунавају се као обавезе и расход периода на који се односе, у висини на коју запослени има право у складу са колективним уговором, односно уговором о раду, независно од тога да ли је исплата тих зарада извршена до краја обрачунског периода.

Предузеће обезбеђује јубиларне награде, инвалидине, као и отпремнине запослених при одласку у пензију. Право на ове накнаде је обично условљено остајањем запосленог лица у служби до старосне границе одређене за пензионисање и до остварења минималног радног стажа.

Отпремнине се исплаћују при раскиду радног односа пре датума редовног пензионисања, или када запослени прихвати споразумни раскид радног односа као вишак радне снаге у замену за отпремнину.

3.12. Приходи од продаје роба и услуга

Приходи представљају приливе економских користи од уобичајених активности предузећа (продаје робе, производа и услуга, активирање учинака, субвенције, дотације, повраћај дажбина) и добитке (по основу продаје имовине, и ревалоризације сталне имовине, вишкови и нереализовани добитици). Приходи се признају ако се истовремено повећава вредност средства или се смањи вредност обавеза. Приход укључује приливе примљених економских користи, односно приливе користи чије се примање очекује. Износи који су наплаћени или се потражују за рачун трећих лица не признају се као приход. Приходи од продаје роба и услуга су исказани по *фактурној* вредности, умањени за дате попусте, повраћај робе и порез на додату вредност.

Признавање прихода током времена врши се онда када се контрола над уговореним добрима и услугама преноси на купца сукцесивно током уговором одређених периода.

Приходи и расходи у пословању књиже се по начелу узрочности прихода и расхода.

3.13. Расходи

Расходи представљају расходе у току редовних активности предузећа и губитке.

Губици обухватају губитке од продаје и расходовања имовине, мањкове, расходе по основу директних отписа потраживања, по основу усклађивања вредности имовине и друге непоменуте расходе. Сви трошкови се признају у периоду у коме су и настали, у складу са начелом настанка догађаја. Расходи утичу на смањење средстава или повећање обавеза предузећа.

3.14. Текући и одложени порез на добит

Износ обавезе по основу пореза на добитак утврђује се применом прописане пореске стопе на пореску основицу утврђену пореским билансом, увећану за непризнате трошкове и умањену за пореске олакшице.

Текући порез је износ обрачунатог пореза на добит за плаћање на датум биланса стања, који је утврђен у пореској пријави за порез на добит, на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије.

Трошкови пореза за период обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити. Одложена пореска обавеза се признаје безусловно у износу у којем је утврђена.

Одложено пореско средство се признаје до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива и да ће се привремене разлике измирити на терет те добити.

3.15. Догађаји након датума биланса стања

За ефекте пословних догађаја који настају након датума биланса стања, а пре датума обелодањивања, а у директној су вези са околностима које су постојале на датум биланса стања, врши се прилагођавање претходно признатих износа у финансијским извештајима.

За ефекте пословних догађаја који настају након датума биланса стања, а односе се на околности које нису постојале на датум биланса стања, не врши се прилагођавање признатих износа, већ се у напоменама уз финансијске извештаје врши обелодањивање природе догађаја и процена њихових финансијских ефеката (или изјава да таква процена не може да се изврши).

3.16. Извештај о токовима готовине

Приликом извештавања о новчаним токовима из пословних активности користи се *директна метода*.

Новчани токови који настају из трансакција у станој валути евидентирају се у извештајној валути предузећа, применом девизног курса на датум новчаног тока, односно на дан прилива и одлива готовине.

3.17. Промене рачуноводствених политика и грешке

У случају промене рачуноводствених политика, врши се усклађивање и прилагођавање почетног стања пренетог резултата (нераспоређене добити или непокривеног губитка). Упоредне информације (подаци из претходне године) се коригују, осим ако је то практично неизводљиво.

Материјално значајна грешка која се открије у текућем периоду, а односи се на један од претходних периода, исправља се тако што се за износ те грешке врши корекција почетног стања пренетог резултата. Упоредни подаци који се односе на годину у којој је материјално значајна грешка настала, исказују се у коригованим износима, осим ако то није практично изводљиво.

Материјално значајном грешком сматра се износ грешке који је већи од 2% пренетог резултата (нераспоређене добити или непокривеног губитка). Исправке материјално безначајних грешака укључују се у одређивање нето добитка или губитка текућег периода.

У напоменама се обелодањује природа грешке из претходног периода.

4. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА СА НАПОМЕНАМА

4.1. Упоредни подаци

Није било измена почетног стања резултата из ранијих година јер није било корекција које су материјално значајне.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2020. годину.

4.2. Нематеријална улагања и основна средства са прегледом промена у 2021. години

У хиљадама динара

Опис	Земљиш.	Грађ. објекти	Осн. ср. узета у лизинг	Инвест. некретн.	Постр. и опрема	Инвест. у току	Остала ос. сред.	Аванси за некр. постр. и опрему	Укупно	Немат. улагања	Сума
I Набавна вредност											
Почетно стање	1.034.923	1.739.147	10.984	152	4.609.605	725		102.877	7.498.413	29.118	7.527.531
Набавке		82.101		6.160	748.581	917.936		8.838	1.763.616	20.298	1.783.914
Процена фер вредности											
Отуђења и расход		-3.395		-152	-290.903		-226		-294.676		-294.676
Преноси			142.769		-153.753	-836.842	10.984	-102.877	-939.719		-939.719
Остало									0		0
Стање на крају године	1.034.923	1.817.853	153.753	6.160	4.913.530	81.819	10.758	8.838	8.027.634	49.416	8.077.050
II Исправка вредности											
Почетно стање		339.966	6.062		1.955.280				2.301.308	6.033	2.307.341
Отуђења и расход		-2.446			-243.200		-137		-245.782		-245.782
Процена фер вредности											
Амортизација		31.067	10.290		292.390		562		334.309	4.024	338.333
Преноси			34.713		-40.774		6.062				
Стање на крају године		368.587	51.065		1.963.696		6.487		2.389.835	10.057	2.399.892
III Садашња вредност											
Стање на крају 2021. године	1.034.923	1.449.266	102.688	6.160	2.949.834	81.819	4.271	8.838	5.637.799	39.359	5.677.158
Стање на крају 2020. године	1.034.923	1.399.181	4.922	152	2.654.325	725		102.877	5.197.105	23.085	5.220.190

Позиција Опрема узета у лизинг укључује осам аутобуса који се отплаћују путем уговора о финансијском лизингу:

Опис	У хиљадама динара	
	2021	2020
Набавна вредност	153.753	153.753
Исправка вредности	51.065	40.774
Књиговодствена вредност на дан 31.12.2021.	102.688	112.979

Трошак амортизације аутобуса набављених путем уговора о финансијском лизингу за 2021. годину износи 10.289.933,28 динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

Салдо на рачуну Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини у укупном износу од 733.950,05 динара односи се на дугорочна потраживања од бивших запослених по основу продатих станова солидарности који су били у власништву предузећа, са уговореним периодом отплате дужим од једне године.

Опис	У хиљадама динара	
	2021	2020
Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини	734	1.119
Укупно:	734	1.119

4.4. Залихе

Опис	У хиљадама динара	
	2021	2020
Материјал	24.956	20.686
Резервни делови	44.893	51.776
Ситан инвентар	6.571	6.258
Роба	116	37
Потраживања за дате авансе	1.500	1.785
Укупно:	78.036	80.542

У пословној 2021. години није било основа за обезвређење залиха у складу са усвојеним рачуноводственим политикама вредновања залиха. За све ставке застарелих и оштећених залиха, као и за друге случајеве када је вредност залихе стварно или потенцијално умањена, формирана је исправка вредности у претходним пословним годинама. Залихе које нису имале обрт у 2021. години, а нису обезвређене не сматрају се застарелим, нити оштећеним, али сама природа наше претежне делатности „Градски и приградски копнени превоз путника „ налаже да на стању имамо ставке залиха, како не би довели у питање континуитет пословања.

4.5. Краткорочна потраживања и пласмани

Опис	У хиљадама динара	
	2021	2020
Купци у земљи и иностранству 204 и 205	39.787	37.419
Исправка вредности потраживања од купаца 209	(16.639)	(23.732)
Потраживања за камате и дивиденде 220	2.705	4.700
Исправка вредности потраживања за камате 2209	(2.075)	(4.026)

Потраживања од запослених 221	635	635
Потраживања за рефакцију акцизе 222	0	6.937
Потражив. по основу више плаћених пореза и доприн. 224	131	170
Потражив. по основу накнада зарада које се рефунд. 225	195	74
Потраживања по основу накнада штета 226	408	363
Остала краткорочна потраживања 228	1.891	1.935
Исправка вредности других потраживања 22_9	(2.069)	(1.955)
Краткорочни кредити и зајмови у земљи 232	281	345
Остали краткорочни пласмани 238	8.464	8.464
Исправка вредности осталих пласмана 239	(8.745)	(8.659)
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност 279	10.224	2.445
Укупно:	35.193	25.115

У 2021. години искњижена су из пословних књига ненаплатива потраживања од купаца и потраживања по основу камата у укупном износу: 1.242.728,98 динара, без ефекта на финансијски резултат из разлога што је за наведена потраживања у пословним књигама раније извршен индиректан отпис, преко корективних конта исправке вредности потраживања.

Преглед потраживања од купаца према рочности:

У хиљадама динара

Назив купаца	2020		2021								
	Текући промет без ПС	Салдо	Текући промет без ПС	Бруто вред. потр.	Исправка вред. потражив.	Нето салдо	Недоспело	Доспело (број дана)			
	2020	31.12.2020	2021	2021	2021	31.12.2021.		<30	30-90	90-180	>180
Радосно детињство	25.488	4	26.394	1	0	1	0	1			
АПТИВ	20.683	2.033	22.640	0	0	0	0				
Дунавпревоз Бачка Паланка	13.934	0	18.467	1779	0	1779	1774	5			
Дом здравља Нови Сад	16.538	7	16.141	0	0	0	0				
СП Ластва Београд	10.256	1.936	15.761	1.397	0	1.397	1397				
Котекс Вискофан	13.509	1.112	14.553	1.112	0	1.112	1.112				
Севертранс Сомбор	8.267	0	12.288	1.336	0	1.336	1.336				
Општина Беоцин	6.807	83	10.642	162	0	162	83	79			
Ниш-експрес	6.718	0	10.623	886	0	886	886				
Неопланта индустрија меса	8.540	0	8.383	0	0	0					
Јавна медијска установа	7.730	0	7.905	0	0	0	0				
Хеинекен д.о.о.	5.665	698	6.440	599	0	599	274	150			175
ЈКП Чистоћа	5.811	0	5.877	0	0	0					
Геронтолошки центар	6.504	0	5.640	0	0	0					
КУПЦИ АВАНСНО ПЛАЋАЊЕ	277.386	9	298.566	0	0	0	0				
Остали	267.896	31.537	264.963	32.515	16.639	32.515	9.851	764	819	1.334	19.747
Укупно	701.732	37.419	745.283	39.787	16.639	23.148	16.713	999	819	1.334	19.922

На дан 31.12.2021. године извршено је усаглашавање стања краткорочних потраживања:

У хиљадама динара

Неусаглашена потраживања		Укупан износ потраживања	% неусаглашених потраживања
Оспорени износ			
Купци - разно	3	1.936	0,15
Купци - превоз	629	9.993	6,29
Купци - превозници	160	16.370	0,98
Купци - закупци	0	10.231	0
Купци авансни	254	0	-
Потражив.по основу камате	846	2.705	31,28
Сума:	1.892	41.235	4,59
Непозната адреса - враћени			
Непозната адреса-враћени	14.946		
Укупно:	16.838		
Број оспорених потраживања		Укупан број потраживања	Однос неусаглашених потраживања према укупном броју потраживања у %
Купци - разно	2	22	9,09
Купци - превоз	6	63	9,52
Купци - превозници	2	57	3,51
Купци - закупци	0	29	-
Купци авансни	4	0	-
Потражив.по основу камате	8	62	12,9
Укупно:	22	233	9,44

Поред наведених оспорених потраживања постоје потраживања која нису усаглашена са купцима из разлога што послати Изводи отворених ставки враћени са назнаком да је адреса непозната. Највеће учешће у оквиру њих су неусаглашена потраживања са закупцима у износу од 7.157 хиљада динара.

4.6. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

Опис	2021	2020
Текући рачуни	388.744	187.095
Благајна	299	520
Девизна благајна	55	0
Остала новчана средства	67.426	88
Укупно:	456.524	187.703

4.7. Потраживања за више плаћени порез на додату вредност

Ова потраживања су на дан 31.12.2021. године износила укупно **10.223.998,33 динара**, а настала су по основу набавке 350 валидатора за аутобусе, који представљају саставни део опреме у систему електронске наплате возних карата, као и набавке опреме за линију техничког прегледа, и других набавки по основу испостављених рачуна.

4.8. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења износе укупно **79.528 хиљада динара**. Од тога унапред обрачуната премија осигурања на дан биланса износи **68.595 хиљада динара**.

4.9. Капитал

У хиљадама динара

Опис	2021	2020
Државни капитал	720.944	720.944
Остали капитал	1.290	1.290
Укупно основни капитал:	722.234	722.234

Основни капитал, који је у складу са Законом о поступку регистрације у Агенцији за привредне регистре и Правилником о садржини Регистра привредних субјеката и документацији потребној за регистрацију, унет као регистрациони податак, износи:

- Уписани новчани капитал 100,00 РСД
- Уплаћени новчани капитал 100,00 РСД.

Износ капитала исказан у пословним књигама и у Агенцији за привредне регистре није усклађен. Процес усклађивања је у току.

4.10. Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве предузећа на дан биланса износе **1.862.720 хиљада динара**.

Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења и опрему су настале по основу свођења књиговодствене вредности сталних средстава на њихову фер вредност на дан 1.1.2004. године и на дан 1.1.2015. године у складу са захтевима МРС 16 и МСФИ 13.

У току 2021. године извршено је укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви у износу од **39.068 хиљада динара**, по основу амортизације и расхода.

У хиљадама динара

Опис	Ревалор. резерве (330)	Актуарски добици/ губици (331)	Нереализ. губици (337)	Укупно
Стање 1. јануара 2021. године	1.901.788	(95.260)		1.806.528
Добици/губици на фер вредности:				
-нематеријалних улагања				
- земљишта				
- грађевинских објеката				
- постројења и опреме				
- ХОВ расположивих за продају				
- остале ревалоризационе резерве				
Укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви на име амортизације и отуђења	(39.068)			(39.068)
Обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде		(5.884)		(5.884)
Повећање/смањење нереализ. губ. по основу ХОВ распол. за продају				
Повећање / смањење по основу исправке књижења				
Стање 31. децембра 2021. године	1.862.720	(101.144)	0	1.761.576
Стање 31. децембра 2020. године	1.901.788	(95.260)	0	1.806.528

4.11. Нето резултат

Предузеће је у 2021. години пословало са губитком од **265.777 хиљада динара**.

Губитак из пословања, пре признавања одложеног пореског прихода износи **275.851 хиљаду динара**.

На рачуну нераспоређене добити ранијих година евидентирано је укидање ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода, у износу од **29.665 хиљада динара**, што није имало утицаја на биланс успеха.

На дан биланса, непокривени губитак из ранијих година износио је укупно **950.770 хиљада динара**.

Током 2021. године извршено је покриће губитака из ранијих година у износу од **37.868 хиљада динара** на терет нераспоређене добити остварене 2020. године укидањем ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода.

4.12. Дугорочна резервисања

У хиљадама динара

Опис	2021	2020
Резервисање за отпремнине	86.836	75.303
Резервисање за јубиларне награде	149.677	151.626
Резервисање за судске спорове	20.000	0
Укупно:	256.513	226.929

Предузеће је извршило обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених у финансијским извештајима за 2021. годину како то захтева МРС 19 – *Примања запослених*.

Укупан износ досадашњих резервисања за отпремнине на дан 31.12.2021. године износи **86.836 хиљада динара** (рачун 404), актуарски губитак по основу књижења резервисања за отпремнине у 2021. години износи **5.884 хиљада динара** (рачун 331), док је на трошак резервисања у 2021. години прокњижен износ од **12.794 хиљада динара** (рачун 545).

Укупан износ досадашњих резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2021. године износи **149.677 хиљада динара** (рачун 404), а по основу књижења резервисања за јубиларне награде у 2021. години трошак периода износи **22.341 хиљаду динара** (рачун 545).

У 2021. години извршено је књижење резервисања по основу судских спорова који се воде против предузећа у износу **20.000 хиљада динара** (рачун 405).

4.13. Дугорочне обавезе

У хиљадама динара

Опис	2021	2020
Обавезе по основу финансијског лизинга	0	20.839
Обавезе за дугорочни кредит Поштанске штедионице	1.093.513	740.971
Обавезе за дугорочни кредит Европске банке	593.782	0
Укупно:	1.687.295	761.810

1. Путем финансијског лизинга, у току 2016. године инвестирано је у набавку 10 нископодних зглобних аутобуса са погоном на дизел гориво.

Уговором о финансијском лизингу, од даваоца лизинга INTESA LEASING д.о.о. из Београда, пренето је право коришћења десет аутобуса бруто набавне вредности од 2.227.200,00 €. Прималац лизинга се обавезао да лизинг накнаду од 2.126.592,00 € са урачуналом каматом од 270.592,00 €, исплати у 60 месечних рата у динарској противвредности, по средњем курсу НБС на дан уплате.

Давалац лизинга је обезбедио примаоцу лизинга грејс период од момента испоруке аутобуса до уплате прве рате лизинг накнаде од стране примаоца лизинга, односно 180 дана.

Давалац лизинга је финансирао ПДВ од 371.200,00 € на период од 180 дана од дана испоруке и плаћања вредности предмета лизинга испоручиоцу добара која су предмет лизинга.

Током 2018. године, по овом уговору извршен је превремени откуп предмета лизинга, односно седам од укупно десет аутобуса у вредности од 821.766 € (главница), док отписана камата износи укупно 71.403 €.

По основу уговора о финансијском лизингу из 2016. године на дан биланса преостало је за отплату пет рата у укупном износу **6.153.500,47 динара** (52.333,65 €). С' обзиром да све рате доспевају за плаћање до једне године, односно у 2022. години, рекласификоване су у наведеном износу са рачуна 416 – Дугорочне обавезе на рачун 425 - Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године.

2. Путем финансијског лизинга, у току 2017. године инвестирано је у набавку 5 нископодних соло аутобуса са погоном на дизел гориво.

Уговором о финансијском лизингу, од даваоца лизинга INTESA LEASING д.о.о. из Београда, пренето је право коришћења пет аутобуса бруто набавне вредности од 831.000,00 €. Прималац лизинга се обавезао да лизинг накнаду од 765.018,00 € са урачуналом каматом од 72.518,00 €, исплати у 60 месечних рата у динарској противвредности, по средњем курсу НБС на дан уплате.

По основу уговора о финансијском лизингу из 2017. године на дан биланса преостало је за отплату десет рата у укупном износу **14.682.271,06 динара** (124.868,25 €). С' обзиром да све рате доспевају за плаћање до једне године, односно у 2022. години, рекласификоване су у наведеном износу са рачуна 416 – Дугорочне обавезе на рачун 425 - Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године.

На дан 31.12.2021. године извршено је прерачунавање обавезе по основу оба уговора о финансијском лизингу, по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Негативан ефекат овог прерачуна износи **336,89 динара**.

Лизинг накнада (камата) признаје се као финансијски расход (на рачуну 562) по доспећу, у току трајања уговора о лизингу. Обрачунате лизинг накнаде које ће доспети за плаћање до истека уговореног рока по основу оба уговора о финансијском лизингу износе **6.246,75 €**, односно **735 хиљада динара**.

3. У 2020. години Предузећу је одобрен дугорочни кредит за обртна средства и ликвидност код Банке Поштанска штедионица а.д. Београд у износу од 9.300.000 €, у динарској противвредности по званичном средњем курсу НБС на дан пуштања/враћања кредита. Уговором о кредиту дефинисан је грејс период: 24 месеца од дана пуштања кредита/прве транше кредита у течај, а отплата кредита је у 60 једнаких месечних рата након истека грејс периода. Одобрени кредит ставиће се на располагање у траншама, с' тим да је период расположивости средстава одобреног кредита: до 5 месеци од дана закључења уговора о кредиту. Прва рата по основу овог кредита доспева на плаћање 24. јануара 2023. године.

На дан 31.12.2021. године извршено је прерачунавање обавезе по основу дугорочног кредита Банке Поштанска штедионица а.д. Београд, по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Негативан ефекат овог прерачуна износи **49 хиљада динара**.

4. У 2020. години Предузеће је од Европске банке за обнову и развој (EBRD) узело дугорочни зајам за финансирање инвестиционог пројекта набавке 29 аутобуса у износу од 7.000.000 EUR. У 2020. години EBRD је извршила исплату прве транше кредита у износу од 577.300 €. Наведена средства су пребачена ино-добављачу BMC Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.S, Истанбул, Турска, на име

аванса за куповину 29 аутобуса (10% уговорне цене). У 2021. години исплаћена су нам преостала средства на име дугорочног зајма, те је наше укупно задужење по овом основу износило 6.997.600 EUR. По плану отплате у току 2021. године платили смо две рате кредита у укупном износу **80.563.257,09 динара** (685.183,34 EUR).

Део обавезе по основу уговора о дугорочном зајму од EBRD који доспева за плаћање до једне године, односно у 2022. години, рекласификован је у износу од 148.445 хиљада динара са рачуна 415 – Дугорочни кредити у иностранству на рачун 424 - Део дугорочног кредита и зајма који доспева до једне године.

На дан 31.12.2021. године извршено је прерачунавање обавезе по основу дугорочног кредита од Европске банке за обнову и развој (EBRD), по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Негативан ефекат овог прерачуна износи **57 хиљада динара**.

4.14. Краткорочне обавезе

Опис	У хиљадама динара	
	2021	2020
Део дугорочних кредита који доспева до једине године 424	148.445	67.879
Део осталих дуг.обавеза (фин.лизинг) које доспевају до једне године 425	20.835	31.224
Примљени аванси, депозити и кауције 430	2.112	7.242
Добављачи у земљи и иностранству 435 и 436	298.100	261.413
Остале обавезе из пословања 439	1.954	0
Остале обавезе из специфичних послова 442, 449	73.116	34.339
Обрачунате нето зараде и накнаде зарада 450, 454	70.470	72.154
Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада 451, 452, 453, 455	53.368	54.948
Обрачунате камате 460	7.166	7.190
Друге обавезе 463, 464, 465, 469	18.292	19.895
Разлика обрачунатог и претходног пдв 479	0	0
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине 48	1.194	1.061
Унапред обрачунати трошкови 490	37.693	27.273
Обрачунати приходи будућег периода 491	84.265	62.503
Разграничене обавезе за ПДВ 499	277	186
Укупно:	817.287	647.307

На рачуну 424 – Део дугорочних кредита који доспева до једне године евидентиран је део Дугорочних кредита и зајмова у иностранству (рачун 415) који доспева до једне године, а односи се на дугорочни кредит одобрен од стране Европске банке за обнову и развој (EBRD) у износу од **148.445 хиљада динара**.

На рачуну 425 - Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године евидентиран је део дугорочних обавеза по основу уговора о финансијском лизингу који доспева на плаћање у 2021. години у износу **20.835 хиљада динара**.

На рачуну 435 – Добављачи у земљи исказане су обавезе према добављачима за обртна средства у износу **228.573 хиљада динара**, обавезе према добављачима за основна средства у износу **69.337 хиљада динара**, и нефактурисане обавезе према добављачима у износу **190 хиљада динара**.

На рачуну 449 – Остале обавезе из специфичних послова исказане су обавезе према превозницима у земљи у износу **63.986 хиљада динара** и обавезе према превозницима из иностранства **9.130 хиљада динара**.

На рачуну 490 – Унапред обрачунати трошкови исказани су трошкови који терете обрачунски период, а који нису фактурисани, то су трошкови утрошеног гаса за аутобусе у износу 29.534 хиљада динара, утрошеног гаса за грејање 4.447 хиљада динара, утрошене електричне енергије 2.559 хиљада динара и други.

На рачуну 491 – Унапред наплаћени приходи исказани су наплаћени приходи у текућем периоду који се односе на наредни извештајни период, првенствено по основу унапред наплаћених годишњих претплатних карата, као и наплаћених месечних допуна за превоз за јануар наредне године у текућој пословној 2021. години.

Преглед рочности обавеза према добављачима:

У хиљадама динара

Добављачи	2020		2021							
	Текући промет без ПС	Салдо	Укупан промет са ПС	Текући промет без ПС	Салдо	Недоспело	Доспело (број дана)			
	2020	31.12.2020	31.12.2021	2021	31.12.2021.		<30	30-90	90-180	>180
БМЦ Отомотив	0	0	678.754	678.754	0	0				
Нис-Газпром	532.297	59.402	577.960	518.558	10.760	10.760				
БУС Лоџик	82.324	0	124.843	124.843	26.647	849	870		24.928	
Конпро д.о.о.	0	0	86.198	86.198	27.567	27.567				
Компанија Дунав осигурање	62.380	22.251	81.281	59.030	20.283	20.283				
ДДОР осигурање	69.878	42.514	100.901	58.387	70.926	48.256	120		21.288	1.262
Поситиве ДОО	22.652	7.937	30.246	22.309	958	958				
Мадера Индустиал	0	0	20.516	20.516	8.865	0	8.865			
Репидекс Траде ДОО	21.999	6858	27.129	20.271	5.623	5.623				
Глассмакс	17.864	374	19.795	19.421	2.014	0	0	386	1.451	177
ЈП ЕПС Београд	14.333	0	17.604	17.604	0					
Премтек	256	142	13.731	13.589	1.759	1.759				
Менаџер О.З.	5.494	833	13.768	12.935	0	0				
Јерковић МБМ	9.414	1.416	11.327	9.911	134	134				
Остали	1.235.833	119.686	774.859	655.173	122.564	50.106	10.753	7.221	1.124	53.360
Укупно:	2.074.724	261.413	2.578.912	2.317.499	298.100	166.295	20.608	7.607	48.791	54.799

Неусаглашене обавезе са повериоцима на дан 31.12.2021. године износе укупно 6.672 хиљада динара.

У хиљадама динара

Неусаглашена обавезе		Укупан износ обавезе	% неусаглашених потраживања
Оспорени износ			
Добављачи у земљи	4.282	228.357	1,88
Превозници у земљи	2.174	63.986	3,40
Добављачи – адреса непозната	216	216	0,09
Сума:	6.672	292.559	2,28

Број неусаглашених обавеза по приспелим конфирмацијама		Укупан број обавеза	Однос неусаглашених обавеза према укупном броју обавеза у %
Добављачи за обртна средства у земљи	13	130	10,00
Превозници у земљи	7	62	11,29
Укупно:	20	192	10,42
Добављачи – адреса непозната	2	130	1,54

4.15. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

За инвестиционе активности односно капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада предузећу су у току 2021. године дозначена средства кроз државна давања у укупном износу од **98.139 хиљада динара** на име набавке:

- киосака на одлазним перонима међумесне аутобуске станице и терминалу у Шафариковој улици, износ од **10.790 хиљада динара**;
- изградње долазних перона на аутобуској станици у Новом Саду, што је усклађу са правилима утврђеним по општим условима пружања станичних услуга путницима аутобуске станице, у износу од **6.000 хиљада динара**;
- санације и реконструкције моторног и лимарског одељења (реконструкција термичког омотача објекта, конструкције, реконструкције кровног покривача, уградња сегментних врата у склопу фасадних зидова и др.) у циљу подизања енергетске ефикасности објекта, снижавања трошкова коришћења енергенета и постизања бољих услова рада за запослене, у износу од **27.568 хиљада динара**;
- реконструкција тоалета на међумесној аутобуској станици за кориснике услуга са изградњом кабине за особе са посебним потребама, у износу од **2.895 хиљада динара**;
- реконструкција канала и подова у халама у техничком сектору, у износу од **18.000 хиљада динара**;
- валидатора за аутобусе, у износу од **32.886 хиљада динара**.

У складу са МРС 20 – Рачуноводствено обухватање државних давања и обелодањивање државне помоћи, државна давања се признају када постоји оправдана увереност:

- Да ће се ентитет придржавати услова повезаних са давањима, и
- Да ће давање бити примљено.

Државна давања, односно донације Предузеће признаје на основу приходног приступа, што значи да државно давање не треба директно да се књижи у корист капитала.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход (рачун 495 – Одложени приходи и примљене донације), по процењеној фер вредности и признају у приходе на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

По методи одложених прихода, добијено државно давање се рачуноводствено евидентира у корист рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације, а признавање прихода се врши на систематској основи током периода у коме се евидентирају припадајући трошкови. С обзиром да су у питању донације за набавку основних средстава (сталне имовине), на крају пословне године су признати приходи у корист рачуна 641 - Приход по основу условљених донација у висини обрачунате амортизације у текућој години.

5. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**5.1. Утврђивање резултата и пореза на добитак***У хиљадама динара*

Опис	2021	2020	2019	2018	2017
Добитак пре опорезивања			20.846		
Губитак пре опорезивања	275.851	100.834		206.204	271.810
Нето капитални добици / губици					
Усклађивање и корекција расхода у пореском билансу	-90.304	-88.507	-45.353	-45.177	13.341
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу	1.243	774			
Усклађена добит			66.199		
Усклађен губитак	184.304	11.553		161.027	285.151
Умањење за износ губитка из ранијих година			66.199		
Опорезива добит					
Капитални добитак					
Умањење за износ капиталног добитка из ранијих година					
Обрачунати порез					
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања					
Порез на добит					
Одложени порески расход периода					385
Одложени порески приход периода	10.074	9.102	7.220	4.190	
Нето добитак			28.066		
Нето губитак	265.777	91.732		202.014	272.195

5.2. Одложене пореске обавезе

У току 2021. године, извршено је признавање одложеног пореског прихода у износу од **10.074 хиљада динара**.

Обрачун одложеног пореза за 2021. годину:

У хиљадама динара

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Садашња вредност сталне имовине у пословним књигама 31.12.2021.	4.547.718
2.	Садашња вредност сталне имовине за пореске сврхе 31.12.2021.	2.984.425
3.	Опорезива привремена разлика (1 – 2)	1.563.293
4.	Одложене пореске обавезе (15% ред. бр. 3.)	234.494

У хиљадама динара

Одложени порез 31.12.2021.	234.494
Одложени порез 31.12.2020.	244.568
Одложени порески приход периода	10.074

5.3. Преглед неискоришћених пореских кредита

У динарима, без пара

Година настанка пореског кредита и пореског губитка	Износ неискоришћеног пореског кредита за улагања у основна средства	Неискоришћени порески губици из претходних периода	Година до које се порески кредит за улагања у основна средства може искористити	Година до које се може порески губитак искористити
2011	39.387.960	-	2021	2016
2012	24.656.413	32.608.397	2022	2017
2013	-	-	2023	2018
2014		-		2019
2015		-		2020
2016		-		2021
2017		285.150.721		2022
2018		161.027.425		2023
2019		-		2024
2020		11.553.374		2025
2021		184.304.328		2026
Укупно:	64.044.373	674.644.245		

6. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива, на дан биланса, износила је укупно **1.470.834 хиљада динара**, колико и ванбилансна пасива.

Предузеће ванбилансно води евиденцију робе у консигнацији (резервни делови). Вредност резервних делова на консигнацији у пословним књигама предузећа на дан биланса стања износила је **2.474 хиљада динара**.

Ванбиласно се, почев од 2019. године воде и дате менице за кредите и лизинг. У пословним књигама су на дан 31.12.2021. године евидентирани дате менице по основу уговора о финансијском лизингу из 2016. и 2017. године са INTESA LEASING д.о.о., Београд, по основу уговора о дугорочном кредиту код Банке Поштанске штедионице а.д. Београд, по основу уговора са Привредним друштвом Нови Сад – Гас д.о.о. о испоруци природног гаса за објекте и по основу споразума са Нови Сад – Гас д.о.о. о исплати дуговања на дан 31.12.2020. године у 36 једнаких месечних рата почев од априла 2021. године. На дан биланса њихова вредност у пословним књигама износила је **1.393.021 хиљада динара**.

На дан 31.12.2021. године на ванбиласној евиденцији прокњижени су вредносни папири: пописане карте (доплатне, лиснате, дневне, недељне), маркице (грађанске, ђачке, пензионерске) потврде о цени карата и етуи, у укупном износу **47.312 хиљада динара**.

Грађевински објекат са пратећом опремом у Цриквеници, Република Хрватска се води, из објективних разлога, ванбилансно, у вредности од **28.027 хиљада динара**.

7. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА СА НАПОМЕНАМА

Приходи

7.1. Пословни приходи

Опис	У хиљадама динара	
	2021	2020
Приходи од продаје производа и услуга на дом. тржишту 614	1.748.079	1.535.156
Приходи од активир. или потрошње произ. и услуга за сопств. потребе 621	29.828	34.599
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. 64	1.332.094	1.351.539
Други пословни приходи 65	9.179	8.338
Приход од усклађивања вредности залиха 684	18	0
Укупно:	3.119.198	2.929.632

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2021. годину:

Врста прихода	У хиљадама динара	
	2021	2020
Приходи везани за превоз путника	1.461.190	1.320.392
Приход од израде карата	24.899	16.360
Приход од редова возње	239	218
Приходи међумесне аутобуске станице	204.430	146.589
Приходи од рекламе и пропаганде	15.201	11.679
Приход од уговорених возњи	24.406	25.700
Приход од наплаћених доплатних карата	4.182	2.746
Приход ресторана	10.803	8.373
Приход од баждарења тахографа	2.729	3.099
Укупно:	1.748.079	1.535.156

На рачуну приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе (621) евидентиран је износ **29.828 хиљаде динара**, предузеће је евидентирало приходе од репарације резервних делова **16.571 хиљада динара** и приход од активирања сопствених услуга – превоз **13.257 хиљада динара**.

Предузеће је у току године примило државна давања у новцу у износу од **1.099.798 хиљада динара**, од чега:

- **798.000 хиљада динара** на име текуће субвенције за обезбеђивање услова за несметано одвијање јавног превоза путника Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за покриће трошкова за набављено гориво у текућој години,

- **300.000 хиљада динара** за отклањање штете услед смањења прихода као последица ширења епидемије заразне болести COVID-19, и

- **1.798 хиљада динара** за текућу ликвидност.

Безусловна државна давања у новцу се признају као приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. на рачуну (640).

Државна давања везана за средства, евидентирају се као одложени приход (рачун 495) и признају у приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл. (рачун 641) на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију. У 2021. години извршено је признавање овог прихода у износу **186.322.217,77 динара**.

Рефакција акцизе на деривате нафте евидентирана је на рачуну - приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. (рачун 640), у износу од **45.974 хиљада динара**.

У оквиру других пословних прихода (рачун 65) евидентирани су приходи од закупа киосака и пословног простора, као и приходи настали по основу префактурисавања закупцима утрошака за струју, воду, телефон и сл.

7.2. Финансијски приходи

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Приходи од камата 662	2.074	1.794
Позитивне курсне разлике 663	580	325
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле 664	2	9
Остали финансијски приходи 669	30	19
Укупно:	2.686	2.147

Приходи од курсних разлика се односе, пре свега, на приходе од мењачких послова.

7.3. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Добици од продаје материјала 673	2.938	4.101
Вишкови 674	780	498
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика 676	30	0
Приходи од смањења обавеза 677	1.981	42.784
Приходи од укидања дугороч.резервис. 678	0	17.623
Остали непоменути приходи 679	38.318	38.575
Приходи од усклађивања вред. потраж. и краткор. финансијских пласмана 685	7.659	1.471
Укупно:	51.706	105.052

На рачуну 677 - Приходи од смањења обавеза евидентиран је, првенствено, отпис камате Нафтне индустрије Србије а.д. Нови Сад у износу **1.559 хиљада динара**.

На рачуну 679 – Остали непоменути приходи највећи део се односи на приход настао по основу рефундације за исплаћене накнаде штете по основу насталих штетних догађаја у 2021. години, и по основу уплаћених средстава превентиве у износу од **32.060 хиљада динара**.

На приходу од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 685) књижено је умањење обезвређења по основу признате исправке вредности потраживања у ранијем периоду и наплаћена индиректно отписана потраживања у ранијим годинама. Применом МСФИ 9 износ губитка због обезвређења је умањен, те је књижење спроведено укидањем губитка корекцијом рачуна исправке вредности и признавањем прихода.

РАСХОДИ**7.4. Набавна вредност продате робе**

Набавна вредност продате робе у 2021. године на рачуну 501 износила је **10.513 хиљада динара**, а у 2020. години **8.037 хиљада динара**.

7.5. Трошкови материјала

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Трошкови материјала за израду 511	35.405	26.956
Трошкови осталог материјала (режијског) 512	18.239	33.273
Трошкови горива и енергије 513	732.924	616.955
Трошкови резервних делова 514	108.393	93.181
Отпис алата и инвентара 515	19.215	15.238
Укупно:	914.176	785.603

7.6. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Бруто зараде 520	1.396.393	1.316.036
Трош. пореза и доприн. на зараде и накнаде зарада на терет послод. 521	256.456	242.587
Трошак накнаде уговора о делу 522	405	369
Трошкови накнада управног и надзорног одбора 526	1.384	1.415
Остали лични расходи и накнаде 529	95.371	87.702
Укупно:	1.750.009	1.648.109

7.7. Трошкови производних услуга

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Транспортни трошкови 531	6.723	6.129
Трошкови услуга одржавања 532	41.731	23.955
Трошкови закупнина 533	2.576	6.675
Трошкови рекламе и пропаганде 535	2.341	2.481
Трошкови осталих услуга 539	28.099	16.850
Укупно:	81.470	56.090

На рачуну 532 - Трошкови услуга одржавања евидентирани су трошкови настали по основу текућег одржавања објеката, аутобуса и остале опреме предузећа, као и трошкови одржавања софтвера.

На рачуну 539 – Трошкови осталих услуга евидентирани су трошкови комуналних услуга, трошкови регистрације возила и техничког прегледа, трошкови текуће заштите на раду и др.

7.8. Трошкови амортизације и резервисања

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Трошкови амортизације 540	338.333	285.042
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених 545	35.135	29.247
Трошкови осталих дугорочних резервисања 549	20.000	0
Укупно:	393.468	314.289

На рачуну 545 - Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених прокњижен је трошак периода у износу од **35.135 хиљада динара** по основу извршених резервисања за отпремнине и јубиларне награде у 2021. години. На рачуну 549 – Трошкови осталих дугорочних резервисања прокњижен је трошак у износу од **20.000 хиљада динара** по основу извршених резервисања за судске спорове које води ЈГСП „Нови Сад“.

7.9. Нематеријални трошкови

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Трошкови непроизводних услуга 550	36.003	15.399
Трошкови репрезентације 551	445	507
Трошкови премије осигурања 552	108.596	132.519
Трошкови платног промета 553	4.769	3.715
Трошкови чланарина 554	2.701	2.701
Трошкови пореза 555	5.780	6.380
Остали нематеријални трошкови 559	28.041	22.315
Укупно:	186.335	183.536

7.10. Финансијски расходи

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Расходи камата 562	43.306	46.029
Негативне курсне разлике 563	502	170
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле 564	106	85
Остали финансијски расходи 569	12.403	15.718
Укупно:	56.317	62.002

У оквиру финансијских расхода најзначајнији су расходи камата на рачуну 562, а који се односе на камате настале по основу уговора о кредитима и по основу уговора о финансијском лизингу. Трошкови камате на кредит за 2021. годину прокњижени су у износу **38.018 хиљада динара**, док трошкови камате на лизинг износе **2.317 хиљада динара**.

На рачуну 569 – Остали финансијски расходи прокњижен је износ од **12.403 хиљада динара** који се односи на трошкове накнада и провизију по основу уговора о дугорочном зајму од Европске банке за обнову и развој (EBRD).

7.11. Остали расходи и расходи од уклађивања вредности имовине

У хиљадама динара		
Опис	2021	2020
Губици по основу расход. и прод. нем. улаг., некрет., построј. и опреме 570	39.396	49.701
Губици по основу продаје материјала 573	2.938	4.101
Мањкови 574	942	667
Директно отписана потраживања 576	0	18
Расход залиха материјала и робе 577	548	19
Остали непоменути расходи 579	12.632	21.592
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана 583	0	2
Обезвређење потраживања и краткорочних финан. пласмана 585	264	2.801
Укупно:	56.720	78.901

8. ОСТАЛА ОБЕЛОДАЊИВАЊА**8.1. Ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из претходног периода**

На рачуну 592 и 692 књижене су грешке из претходног периода које нису материјално значајне. Овај ефекат износи **434 хиљаде динара**, и у корист расхода је.

8.2. Догађаји након датума биланса стања

Догађаји после извештајног периода су они повољни или неповољни догађаји који настају између краја извештајног периода и датума када су финансијски извештаји одобрени за објављивање.

Законом о рачуноводству прописано је да су правна лица дужна да редовне финансијске извештаје за извештајну годину доставе АПР-у, ради јавног објављивања, најкасније до 31. марта наредне године.

Препознају се две врсте ових догађаја:

(а) они догађаји који пружају доказ о стањима која су постојала на крају извештајног периода (корективни догађаји након дана биланса стања) и

(б) они догађаји који указују на стања која су настала након извештајног периода (некорективни догађаји након дана биланса стања).

Догађаји након датума биланса стања који се односе на приход признат у 2021. години, по основу рачуна издатих у јануару 2022. године износе 294 хиљада динара (односи се остали пословни приходи од закупа).

Догађаји након датума биланса стања који се односе на приход признат у 2021. години, по основу наплаћене штете од радника у јануару 2022. године износе 25 хиљада динара.

Догађаји након датума биланса стања који се односе на расходе признате у 2021. години, по основу осталих личних примања исплаћених у јануару 2022. године износе 182 хиљаде динара.

Укупан ефекат догађаја након датума биланса стања:

- 319 хиљада динара је оприходовано;
- 182 хиљаде динара је књижено на трошак.

8.3. Начело сталности пословања

Основна претпоставка састављања финансијских извештаја је сталност пословања правног лица, тј. претпоставка да ће ентитет наставити да послује у догледној будућности. Такође, претпоставља се да ентитет нема намеру ни потребу да ликвидира или смањи обим свог пословања.

Циљ управљања ризицима у Предузећу је правилна процена вероватноће да се елементи ризика остваре, као и смањење последица остварења ризика.

Процес управљања ризиком подразумева месечно праћење остварења појединих позиција које су обухваћене планом пословања. Спровођење тог поступка врши се на следећи начин:

- Анализа планираних и остварених резултата пословања (прихода и расхода);
- Континуирано анализирање расположивих залиха материјала и динамика њиховог трошења;
- Редовно извештавање о оствареним приходима и расходима, кретању физичког обима услуга и дефинисање даљих корака, идентификовање узрока и отклањање негативних последица.

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања. Руководство је анализирано чињенице, околности и неизвесности који су присутни на датум издавања ових финансијских извештаја, и не постоји материјална неизвесност у вези са претпоставком сталности пословања.

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“ обавља своју делатност, организује свој рад и пословање на начин којим се обезбеђује трајно и несметано пружање комуналних услуга, уз њихов прописани обим и квалитет, који подразумева тачност у погледу рокова, сигурност корисника у добијању услуга, и предузимање континуираних мера развоја и унапређења квалитета и врсте услуга које пружа, као и унапређење организације и ефикасности рада. Предузеће континуирано предузима мере у циљу одржања сталности пословања што је и показало у 2021. години, када су на име текућих субвенција из буџета Града Новог Сада предузећу одобрена додатна средства.

У случају поремећаја у пословању, више силе и прекида у обављању делатности Градско веће Града Новог Сада предузима оперативне и друге неопходне мере којима ће се обезбедити услови за несметано обављање делатности предузећа. У таквим ситуацијама, када предузеће не може да обезбеди несметано функционисање и измирење обавеза из сопствених средстава, губитак у пословању се надокнађује у складу са мерама Програма економског опоравка од настале штете услед смањеног прихода.

Ефекти узроковани пандемијом Covid-19 на пословање предузећа

Светска здравствена организација је 11. марта 2020. године објавила да ширење корона вируса представља пандемију, услед чега је Влада Републике Србије 15. марта 2020. године прогласила ванредно стање.

У одговору на потенцијално озбиљну опасност коју Covid-19 представља по здравље становништва, Влади органи су предузели мере на сузбијању пандемије, укључујући и увођење ограничења на прекогранично кретање људи, ограничења на долазак у земљу посетилаца из иностранства и "затварања" појединих индустријских сектора, што је условљено даљим развојем ситуације. Поједина привредна друштва су издала упутства својим запосленима да остану кући и ограничила су или привремено обуставила своје пословање.

У данима након проглашења ванредног стања, наше предузеће је заузело проактиван став у односу на новонасталу ситуацију и прилагодило пословање околностима ванредног стања. Основне претпоставке и циљеви пословања у новонасталим околностима били су редуковање контакта између запослених, клијената и осталих заинтересованих страна у просторијама предузећа, како би се оно на одговоран начин борило против ширења Covid-19 вируса.

Одлуком Владе Републике Србије 21. марта 2020. године од 20 часова обустављен је сав јавни превоз на читавој територији Републике Србије. ЈГСП "Нови Сад" је током ванредног стања услуге превоза обављало искључиво у договору са послодавцима са територије Града Новог Сада и организовало аутобуски превоз за одлазак и повратак њихових запослених са посла. Обустава је

трајала до 4. маја 2020. године када је поново успостављен редован линијски превоз на целокупној мрежи линија у градском, приградском и међумесном превозу у Новом Саду.

Градски штаб за ванредне ситуације Града Новог Сада донео је Наредбу број 3-312/20-VII-93 од 23.6.2020. године и Наредбу број 3-312/20-VII-94 од 3.7.2020. године којима се наређује употреба заштитних маски у свим затвореним просторима и одржавање физичке дистанце од минимум 1,5 метара, а такође се наређује Јавном градском саобраћајном предузећу „Нови Сад“ коришћење заштитних маски приликом коришћења услуга јавног превоза у градском, приградском и међумесном превозу у возилима ЈГСП „Нови Сад“, Нови Сад и да се не дозволи улаз у возила јавног превоза особама које не користе заштитне маске. Посебан утицај на пословање предузећа имала је Наредба број 3-312/20-VII-158 донета од стране Градског штаба за ванредне ситуације Града Новог Сада дана 23.11.2020. године којом се наређује Јавном градском саобраћајном предузећу „Нови Сад“, Нови Сад да услуге јавног превоза у градском, приградском и међумесном превозу у возилима Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад организује тако да попуњеност капацитета места за стајање у возилу не буде већа од 50% у односу на дозвољени број стајаћих места у возилу.

Као резултат примене поменутих наредби, чији је циљ спречавање ширења епидемије заразне болести COVID-19, дошло је до значајног смањења путника у возилима Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад што се директно одразило на смањење прихода од превоза путника који чини више око 55% укупног прихода предузећа.

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“ у 2021. години саобраћало је према усвојеном реду вожње при чему је возилима Предузећа пређено укупно 14,7 милиона километара што је готово једнако броју пређених километара у 2019. години, пре проглашења епидемије заразне болести COVID-19. За разлику од броја пређених километара који је скоро једнак са 2019. годином, број превезених путника је за 29% мањи у 2021. години. У 2021. години возилима предузећа превезено је укупно 56,5 милиона путника док је у 2019. години возилима предузећа превезено укупно 79,7 милиона путника.

Последица болести Covid-19 је значајно умањен пословни приход остварен како у 2020. години, тако и у 2021. години у односу на 2019. годину. Како би се ублажио ефекат наведене последице на пословање предузећа Програмом економског опоравка од настале штете услед смањеног прихода као последица епидемије заразне болести Covid-19 у Републици Србији, Јавном градском саобраћајном предузећу „Нови Сад“ Нови Сад обезбеђена су средства из буџета Града Новог Сада у укупном износу од 300.000.000,00 динара.

Дугорочне ефекте кризе изазване ширењем Covid-19 тешко је проценити, имајући у виду досадашња економска кретања као последицу кризе, па самим тим и ефекте које ће она имати на пословање у 2022. години. Руководство предузећа није у могућности да поуздано процени утицај кризе на наредни период с обзиром на општу ситуацију и глобалне размере кризе. Ипак, на основу информација доступних на датум састављања финансијских извештаја, процене руководства су да негативни ефекти изазвани утицајем постојеће кризе неће довести до угрожености принципа наставка пословања у наредној пословној години.

8.4. Нови рачуноводствени стандарди и тумачења

Привредна друштва која примењују пуне МРС/МСФИ имају обавезу да почев од финансијских извештаја за 2020. годину примене **Међународни стандард финансијског извештавања - МСФИ 9 Финансијски инструменти** ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) који на другачији начин прописује процењивање обезвређења финансијских средстава у односу на МРС 39 који се примењивао закључно са 2019. годином.

МСФИ 9 је увео одређене измене око класификације и признавања финансијских инструмената, док концепт обезвређења финансијске имовине дефинише значајно другачије у односу на МРС 39. У складу са МРС 39 обезвређење се дефинисало у складу са тзв. моделом насталог губитка ("Incurred loss"), док МСФИ 9 уводи појам очекивани кредитни губитак ("Expected credit loss").

МСФИ 9 претпоставља да свако потраживање или зајам носи са собом одређени ризик да неће бити наплаћено у будућности, и да очекивани кредитни губитак у одређеном износу постоји већ у моменту признавања потраживања.

Предузеће није имплементирало стандард МСФИ 9 приликом израде Годишњег финансијског извештаја за 2020. годину, а ефекат непоступања по захтевима МСФИ 9 је материјално безначајан на финансијске извештаје.

У финансијским извештајима је на дан 1.1.2020. године приказана исправка вредности потраживања од купаца на конту 209100 у износу 23.408 хиљада динара. Да смо имплементирали предметни стандард, применом модела очекиваног кредитног губитка корекција исправке вредности потраживања од купаца би била материјално безначајна (износ корекције у хиљадама динара износи 8). Примена МСФИ 9 не би битно утицала на обезвређење финансијске имовине у 2020. години.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину предузеће је имплементирало **МСФИ 9 - Финансијски инструменти** у складу са усвојеним измењеним Рачуноводственим политикама.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину код обрачунавања исправке вредности потраживања од купаца и осталих потраживања примењен је модел „очекиваног кредитног губитка“. Кредитни губитак представља разлику између свих уговорних токова готовине ентитета који су прекорачили рок доспећа у складу са уговором и свих токова готовине које ентитет очекује да ће добити.

Предузеће је приликом утврђивања исправке вредности потраживања по групама сродних потраживања сходно захтевима МСФИ 9 применило приступ матрице. За период од претходне три године 2018 -2020. утврђена је структура наплате потраживања у одређеним временским распонима, на бази историјских података утврђен је проценат губитка, добијени историјски проценат губитка је усклађен узимајући у обзир све доступне информације о условима на тржишту и привреди, да би се применио на стање потраживања на крају текуће године и на тај начин утврдио кумулирани очекивани кредитни губитак, односно исправка вредности потраживања применом МСФИ 9.

Предузеће је потраживања од купаца у сврхе обрачуна исправке вредности потраживања поделило по групама према врсти услуга које пружамо одређеној групи купаца. Групе купаца су следеће: конто 204100 – Купци разно (реклама, отпад и сл.), 204110 – Купци – услуге превоза, 204120 – Купци – закуп, 204130 – Купци – превозници, 204200 – Купци – аванс и 205100 – Купци – превозници из иностранства.

Преглед наплате потраживања од купаца у периоду од 2018. до 2020. године:

ПЕРИОД 2018 - 2020. ГОДИНА	НАПЛАЋЕНА РЕАЛИЗАЦИЈА	УКУПНО НАПЛАЋЕНО	УКУПНО ОСТАЛО НЕНАПЛАЋЕНО
Наплаћено у року доспећа	1.445.506.291	1.445.506.291	1.258.303.117
Наплаћено - 0 - 30 дана	1.116.567.909	2.562.074.200	141.735.208
Наплаћено - 31 - 60 дана	46.784.402	2.608.858.603	94.950.805
Наплаћено - 61 - 90 дана	7.531.498	2.616.390.101	87.419.308
Наплаћено - 91 - 180 дана	10.621.378	2.627.011.479	76.797.930
Наплаћено - преко 180 дана	24.422.139	2.651.433.618	52.375.790
Ненаплаћено	52.375.789		
Укупно	2.703.809.407		

Израчунавање процента губитка заснованог на историјским подацима:

	ПРОМЕТ - ПРОДАЈА 2018 - 2020	ОСТАЛО НЕНАПЛАЋЕНО НАКОН РОКА ДОСПЕЋА ДО 30 ДАНА	ОСТАЛО НЕНАПЛАЋЕНО НАКОН РОКА 31 ДАНА ДО 60 ДАНА	ОСТАЛО НЕНАПЛАЋЕНО НАКОН РОКА 61 ДАНА ДО 90 ДАНА	ОСТАЛО НЕНАПЛАЋЕНО НАКОН РОКА 91 ДАНА ДО 180 ДАНА	ОСТАЛО НЕНАПЛАЋЕНО НАКОН 180 ДАНА
	2.703.809.396	1.258.303.106,52	141.735.206	94.950.804	87.419.306	76.797.928
ГУБИТАК	52.375.789	52.375.789	52.375.789	52.375.789	52.375.789	52.375.789
ПРОЦЕНАТ ГУБИТАКА	1,94%	4,16%	36,95%	55,16%	59,91%	68,20%

Добијени историјски проценат губитка смо ускладили узимајући у обзир информације о садашњим и будућим тржишним условима. Усклађивањем је утврђени проценат повећан за 10% и тај усклађени проценат је примењен на стање потраживања на крају пословне године. Ефекат примене МСФИ 9 је смањење раније признате исправке у оквиру потраживања од купаца (група 20) уз признавање прихода од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 685) у износу 1.623 хиљаде динара. На исти начин је обрачуната и исправка вредности других потраживања – потраживања по основу камате (рачун 220). Приликом обрачуна исправке вредности потраживања по основу камате на датум биланса стања применом МСФИ 9 такође је ефекат смањење раније признате исправке уз признавање прихода од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 685) у износу 261 хиљада динара.

Привредна друштва која примењују пуне МРС/МСФИ имају обавезу да почев од финансијских извештаја за 2020. годину примене и **Међународни стандард финансијског извештавања - МСФИ 15 Приход од уговора са купцима ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020)** који дефинише оквир за признавање прихода и замењује: МРС 18 Приходи ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), МРС 11 Уговори о изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - IFRIC 13 Програми лојалности клијената ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - IFRIC 15 Споразуми за изградњу некретнина ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014) и Тумачење - IFRIC 18 Преноси средстава од купаца ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014).

Предузеће признавање прихода од уговора са купцима врши се у складу са МСФИ 15 – *Приходи од уговора са купцима*, у вредности очекиване накнаде на начин који одражава пренос одређених добара или услуга. Поступак признавања прихода од уговора са купцима подразумева следеће фазе: идентификовање уговора са купцем, идентификовање уговорне обавезе, идентификовање права уговорних страна, односно цене трансакције, алокацију цене трансакције на уговорне обавезе и признавање прихода. Признавање прихода врши се у моменту преноса уговорених добара и услуга на купца, односно у моменту када купац стекне контролу над добрима или услугама. Уколико дође до примања накнаде пре испуњења уговорних обавеза, примљена накнада се признаје као обавеза (обавезе за примљене авансе).

Услови за признавање прихода су да се уговорне стране одобриле уговор, затим да се могу утврдити њихова права и обавезе на основу купопродајног уговора, да се могу утврдити услови и рокови плаћања за добра, односно услуге, да уговор има комерцијални карактер и да постоји извесност наплате накнаде за уступљена добра, односно извршене услуге. Приход се признаје у одређеном тренутку или sukcesивно током времена.

Признавање прихода врши се у одређеном тренутку када су контрола над добрима/услугама, односно потенцијалне користи и ризици повезани са њима пренети на купца у одређеном тренутку, односно када је физички извршен пренос добара на купца (када су извршене услуге) и када их је купац прихватио.

Признавање прихода током времена врши се онда када се контрола над уговореним добрима и услугама преноси на купца sukcesивно током уговором одређених периода, што примењујемо приликом продаје годишњих карата за превоз различитим категоријама корисника наших услуга.

У случају давања попушта, за износ попушта умањују се приходи.

Приликом анализе прве примене стандарда МСФИ 15 дошло се до закључка да примена стандарда није утицала на приложене финансијске извештаје, нити је резултирала корекцијом књижења у ранијим годинама.

Најзначајнији купци наших услуга су правна и физичка лица по основу куповине права на месечну/годишњу возњу у градском, приградском и међумесном саобраћају у постојећој мрежи линија, затим купци за услуге уговорених/слободних возњи, купци по основу закупа пословних простора, као и рекламних површина. За сваку услугу коју пружамо цена је дефинисана у важећем ценовнику. По основу наведених уговора не постоје комбинације продаје робе уз продају услуга, где би испуњење уговорних обавеза по једном уговору условљавало други. Уколико је одобрен попуст у цени дефинисан је ценовником и признаје се у складу са захтевима МСФИ 15.

По основу свих закључених уговора са купцима не постоје значајне компоненте финансирања пошто је рок плаћања за пружене услуге краћи од једне године.

Предузеће у складу са усвојеним рачуноводственим политикама признаје приходе у обрачунским периодима у којима су пружене услуге.

Привредна друштва која примењују пуне МРС/МСФИ имају обавезу да почев од финансијских извештаја за 2021. годину примене и *Међународни стандард финансијског извештавања - МСФИ 16 Лизинг (закупи) ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020)* који дефинише оквир за признавање лизинга и замењује Међународни рачуноводствени стандард - МРС 17 Лизинг ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - ИФРИЦ 4 Одређивање да ли уговор садржи елемент лизинга ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - СИЦ 15 Оперативни лизинг - подстицаји ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - СИЦ 27 Процена суштине трансакција које укључују правни облик лизинга ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014).

МСФИ 16 прописује начин признавања, мерења, презентације и обелодањивања лизинга. У свим пословима лизинга садржан је и елемент финансирања јер корисник стиче право на коришћење средстава на почетку лизинг периода, а плаћање врши током периода. У складу са тим, МСФИ 16 искључује класификацију лизинга на оперативни и финансијски како то налаже МРС 17 и уместо тога уводи у рачуноводство јединствен лизинг модел, за корисника лизинга. Давалац лизинга наставља да класификује лизинг као оперативни и финансијски и да различито обрачунава ова два типа лизинга.

МСФИ 16 се примењује на све лизинге, укључујући подзакупе и трансакције продаје и повратног лизинга, осим на уговоре о лизингу који се односе на истраживање минералних ресурса, биолошка средства, уговоре о концесији за пружање услуга и на одређена права из делокруга МСФИ 15 Приходи из уговора са купцима и права која држи корисник лизинга на основу лиценцијских уговора из делокруга МРС 38, као што су филмови, видео записи, представе, рукописи, патенти и ауторска права, док је за осталу нематеријалну имовину дата могућност избора.

Изузетак од примене МСФИ 16, се односи и на уговоре о лизингу на рок до 12 месеци и краће, који не садрже опцију лизинга као и на лизинге код којих је имовина која је предмет лизинга мале вредности.

Највећа новина коју уводи нови МСФИ 16 се односи на кориснике лизинга који ће по новом стандарду бити обавезни да признају имовину и обавезе у билансу стања по основу свих својих лизинг аранжмана (пословних и финансијских).

Корисници лизинга признају лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања лизинга, ако је она нижа. Приликом израчунавања минималних плаћања лизинга, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање корисника лизинга. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

Приликом анализе прве примене стандарда МСФИ 16 дошло се до закључка да примена стандарда није утицала на финансијске извештаје за 2021. годину.

Предузеће има евидентирано као средства у билансу стања имовину набављену путем уговора о финансијском лизингу.

Стална имовина која се користи по основу уговора о лизингу иницијално се признаје у висини набавне вредности ове имовине, односно корисник лизинга признаје лизинг као средство и обавезу у свом билансу стања, у износу који је на почетку трајања лизинга једнак фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања лизинга, ако је она нижа, што је у складу са захтевима МСФИ 16.

У складу са прописаним изузецима у оквиру стандарда МСФИ 16, предузеће не примењује општа правила признавања закупа у случају краткорочног закупа, и закупа чији је предмет имовина мале вредности.

8.5. Судски спорови

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, на дан биланса 31.12.2021. године водило је 469 судских спорова који су се односили на накнаду материјалне и нематеријалне штете, радне спорове, спорове пред привредним судом и наплату потраживања. Предмети су већином уступљени адвокатским канцеларијама.

1. РАДНИ СПОРОВИ – укупно 310 радних спорова:

- 292 радних спорова због исплате разлике зараде у којима предузеће заступа адвокатска канцеларија Кнежевић Бојовић, а чија је укупна вредност у износу 44.679.777,50 динара, а који не обухвата судске трошкове и камате, и евентуално прецизирање тужбених захтева у увећаном износу;
- 18 радних спорова у којима предузеће заступају дипл. правници запослени у предузећу у којима је укупна вредност судских спорова 3.870.900,00 динара без судских трошкова и камате.

2. СПОРОВИ У ВЕЗИ СА НАКНАДОМ ШТЕТЕ – укупно 124 спорова:

- 113 судских спорова у вези са накнадом штете у којима предузеће заступају дипл. правници у којима тражена вредност накнаде штете износи укупно 20.473.756,00 без судских трошкова и камате;
- 11 судских поступака у којима нас као тужене заступа адвокат Снежана Кнежевић Бојовић у којима је укупна вредност судских спорова 2.541.026,79 динара без судских трошкова и камате;
- очекује се да ће се у 2022. години окончати око 60 спорова у вези са накнадом штете.

Напомињемо да се углавном ради о споровима у вези са накнадом штете коју су претрпела трећа лица као путници у аутобусу, односно учесници у саобраћају коју ће одмах по окончаном поступку, а по основу полисе осигурања од аутоодговорности, односно полисе осигурања путника због несрећног случаја исплатити осигуравач са којим предузеће има закључен уговор, а уколико овакву штету плати предузеће, штета ће одмах бити рефундирана од осигуравача осим уколико штета није настала кривицом возача због вожње под дејством алкохола или ако је исти напустио место штетног догађаја.

3. ИЗВРШНИ ПОСТУПЦИ – укупно 63 извршних поступака :

- 43 извршних поступака у којима нас заступа адвокат Страхинја Селаковић за наплату укупног дуга од 11.884.276,15 динара;
- 20 извршних поступака у којима нас заступа адвокат Снежана Кнежевић Бојовић за наплату укупног дуга од 6.339.969,70 динара.

Напомињемо и да је у току и други судски поступак по тужби ПУЛИТО ХИГИЈЕНА, предузетника Маодуш Ане којом потражује износ од 15.000.000,00 динара због изгубљене добити, а који је под жалбом.

8.6. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2021. године:

НАЗИВ ЗЕМЉЕ	ОЗНАКА ВАЛУТЕ	ВАЖИ ЗА	СРЕДЊИ КУРС
ЕМУ	EUR	1	117,5821
Аустралија	AUD	1	75,4408
Канада	CAD	1	81,6316
Хрватска	HRK	1	15,6199
Мађарска	HUF	100	31,8556
Јапан	JPY	100	90,2603
Швајцарска	CHF	1	113,6388
Велика Британија	GBP	1	140,2626
САД	USD	1	103,9262
Босна и Херцеговина	BAM	1	60,1188

У Новом Саду, дана 30.03.2022. године

Ivan
Radojičić
421185
Digitally signed
by Ivan Radojičić
421185
Date: 2022.03.31
17:50:59 +02'00'

Ivan
Radojičić
421185
Digitally signed
by Ivan
Radojičić
421185
Date:
2022.06.29
11:55:44 +02'00'