

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 34-5407/2023-II
Дана: 18. јула 2023. 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 2022. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2022. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: 34-5407/2023-II од 18. јула 2023. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2022. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2022. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



2000
1999

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 2022. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2022. годину, Градско веће Града Новог Сада на 69. седници од 18. јула 2023. године, доноси

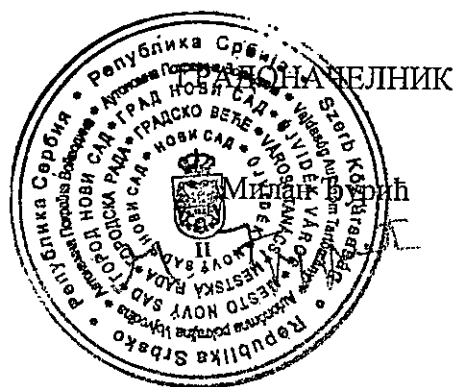
ЗАКЉУЧАК

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 2022. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2022. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојио на 40. седници од 28.6.2023. 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 2022. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад" Нови Сад за 2022. годину.“

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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 34-5407/2023-II
Датум: 18. јула 2023. године
НОВИ САД



1875-1876

1

1877-1878

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“, бр. 47/16 и 41/22) 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 2022. годину са Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2022. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојило на 40. седници, одржаној 28.6.2023. године.

У извештајном периоду Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, остварило је негативан финансијски резултат – нето губитак у износу од 359.072.696,91 динара.

Предузеће је у 2022. години остварило укупан приход у износу од 3.958.047.802,77 динара, што је за 9% мање у односу на планирани приход, односно за 25% више у односу на остварење у 2021. години. Укупни приходи обухватају пословне приходе, финансијске приходе и остале приходе. Пословни приходи у структури укупних прихода чине 98,50%. У односу на планиране пословне приходе, исти су остварени у мањем износу за 9%. Пословне приходе 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 0,50%. Финансијски приходи већи су за 164% у односу на планиране, док остали приходи чине 1% укупних прихода и мањи су за 11% од планираних.

Остварени укупни расходи у 2022. години износе 4.372.228.395,95 динара, што је за 27% више у односу на остварење истих у 2021. години, односно за 1% више у односу на планиране укупне расходе.

Како су остварени приходи мањи од остварених расхода у износу од 414.180.593,18 динара, а одложени порески приход периода износи 55.107.896,27 динара, Предузеће је у 2022. години остварило нето губитак у износу од 359.072.696,91 динара.

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“ Нови Сад је и поред отежаних услова пословања, изазваних пре свега пролонгираним ефектима пандемије COVID-19, као и поремећајима на тржишту у виду значајног поскупљења погонског горива, уља, мазива, резервних делова, услуга одржавања и транспорта

готових производа на светском и домаћем тржишту, обезбедило реализацију планираног реда возње. У структури укупних расхода пословни расходи су већи за 1% од планираних, док су финансијски расходи мањи за 2%, а остали расходи мањи за 44%.

У 2022. години интензивно се 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 возње и смањења трошкова. Појачана је контрола путника на терену и контрола боловања запослених у циљу спречавања злоупотребе. Ове активности су резултирале остварењем укупних прихода у 2022. години који су за 25% већи од њиховог остварења у 2021. години. Мањи укупни приходи Предузећа од планираних за 9%, остварени су због смањења броја корисника услуге превоза код одређених категорија корисника. Број продатих месечних карата за запослене мањи је за 1% у односу на претходну годину. У извештајном периоду возила Предузећа саобраћала по важећем реду возње и прешла километражу која је за 1% мања у односу на 2021. години и превезла 4% више путника од броја превезених путника у 2021. години.

Због тога су у 2022. години Предузећу одобрене текуће субвенције из буџета Град Новог Сада у износу од 330.000.000,00 динара за набавку горива и за обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру Предузећа у износу од 1.471.570.000,00 динара. У Извештајном периоду је Предузећу пренето 330.000.000,00 динара на име текућих субвенција за набавку горива у складу са Програмом за обезбеђивање услова за несметано одвијање јавног превоза путника Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2022. годину – текуће субвенције и 1.750.000.000,00 динара је пренето авансно за реализацију Програма за обезбеђивање дела трошкова по пређеном километру. На основу извештаја о пређеним километрима утврђено је да Предузеће није утрошило 32.905.853,71 динар, па је извршен повраћај средстава на рачун буџета Града у јануару 2023. године. Поред текућих субвенција Предузећу су из буџета Града одобрене и капиталне субвенције у укупном износу од 97.546.654,00 динара чија реализација је извршена у укупној вредности од 97.505.767,23 динара и то: 72.714.654,00 динара за плаћање аванса за набавку до 10 електричних аутобуса и инфраструктуре за пуњење аутобуса, 4.199.898,00 динара за набавку комби возила за теренске механичаре и 20.591.215,23 динара за санацију и реконструкцију моторног и лимарског одељења.

Приходе од продаје услуга Предузеће је остварило по ценама које се нису мењале у извештајном периоду и са 1289 радника, што је за 23 запослених мање од планираног броја.

Предузеће је у извештајном периоду планирало инвестиције у износу од 297.900.000,00 динара, а реализовало средства у износу од 193.235.000,00 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 65% у складу са могућностима Предузећа.

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

Quarto



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 41/22) 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 2022. годину са Извештајем независног ревизора, Надзорни одбор Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад на 40. редовној седници одржаној 28.06.2023. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2022. 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 2022. 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 2022. годину чини саставни део ове одлуке.

ЈГСП „НОВИ САД“, НОВИ САД

НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: 232/2023

28.06.2023. године

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Славен Мановић, дипл. инж. саобраћаја





ЈГСП «НОВИ САД»

ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО
ПРЕДУЗЕЋЕ «НОВИ САД»

ДЕЛ.БР.

5411

ДАНА

18-06-2022

Год.

НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«НОВИ САД», НОВИ САД ЗА 2022. ГОДИНУ**

СЕДИШТЕ: Нови Сад, ул. Футошки пут 46

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 4931 градски и приградски коопнени 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 2023. 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 2022. години	8
2.1. Остварени физички обим активности у 2022. 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 2022. години	12
2.3. Биланс стања на дан 31.12.2022. године	19
2.4. Биланс успеха за период 01.01. -31.12.2022. године	24
2.5. Извештај о токовима готовине за период 01.01. – 31.12.2022. године	27
2.6. Остварени индикатори у 2022. години	30
2.7. Активности за унапређење процеса пословања	34
2.8. Корпоративно управљање	34
3. Реализовани циљеви и активности у 2022. години	34
3.1. Анализа продајног тржишта	35
3.2. Управљање ризицима	36
4. Цене	37
5. Субвенције из буџета за 2022. годину	41
6. Реализација плана зарада и запошљавања	42
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама у 2022. години	45
6.2. Исплаћене зараде у 2022. години	49
7. Кредитна задуженост	52
8. Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за 2022. годину	54
9. Реализација планираних инвестиција	58
10. Средства за посебне намене	64

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«НОВИ САД», НОВИ САД ЗА 2022. 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, Инђија и Ириг.

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 Услугне 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, Инђија и Ириг.

Предузеће располаже са 266 аутобуса и то: 194 соло, 62 зглобних, 10 аутобуса мањег капацитета. У 2022. години Предузеће је уплатило аванс за куповину 10 нископодних електричних аутобуса у оквиру реализације пројекта „Нови Сад – зелени град“ за заштиту животне средине и побољшање квалитета ваздуха кроз смањење емисије штетних издувних гасова који настају сагоревањем горива у износу од 10% уговорене вредности (што износи 620.000 €). Испорука електричних аутобуса се очекује у 2023. години.

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 2022. годину били су: подизање квалитета услуга превоза путника у градском и приградском саобраћају, подизање прихода Предузећа кроз повећање броја путника, и побољшање услова за рад запослених кроз санације и реконструкције објеката у кругу Предузећа.

У 2022. години је остварен циљ који се тиче санације и реконструкције објеката у кругу Предузећа, извршена је санација и реконструкција моторног и лимарског одељења (друга фаза).

Такође, дошло је до повећања прихода од продаје услуга Предузећа за 11% у односу на претходну 2021. годину. На повећању прихода од основне услуге превоза путника Предузеће ће и даље радити, при чему ће активности Предузећа бити усмерене на повећање броја путника.

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. У 2022. години набављено је комби возило за теренске механичаре у циљу бржег решавања кварова возила на терену. Такође, уплаћен је аванс за набавку 10 електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре. Наведене инвестиције ће допринети побољшању квалитета превоза.

1.3. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ

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

Циљ Предузећа у 2022. 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 полазака, 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 2022. години Предузеће је уплатило аванс за куповину 10 нископодних електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре у оквиру реализације пројекта „Нови Сад – зелени град“ за заштиту животне средине и побољшање квалитета ваздуха кроз смањење емисије штетних издувних гасова који настају сагоревањем горива у износу од 10% уговорене вредности (што износи 620.000 €). Испорука електричних аутобуса се очекује у 2023. години.

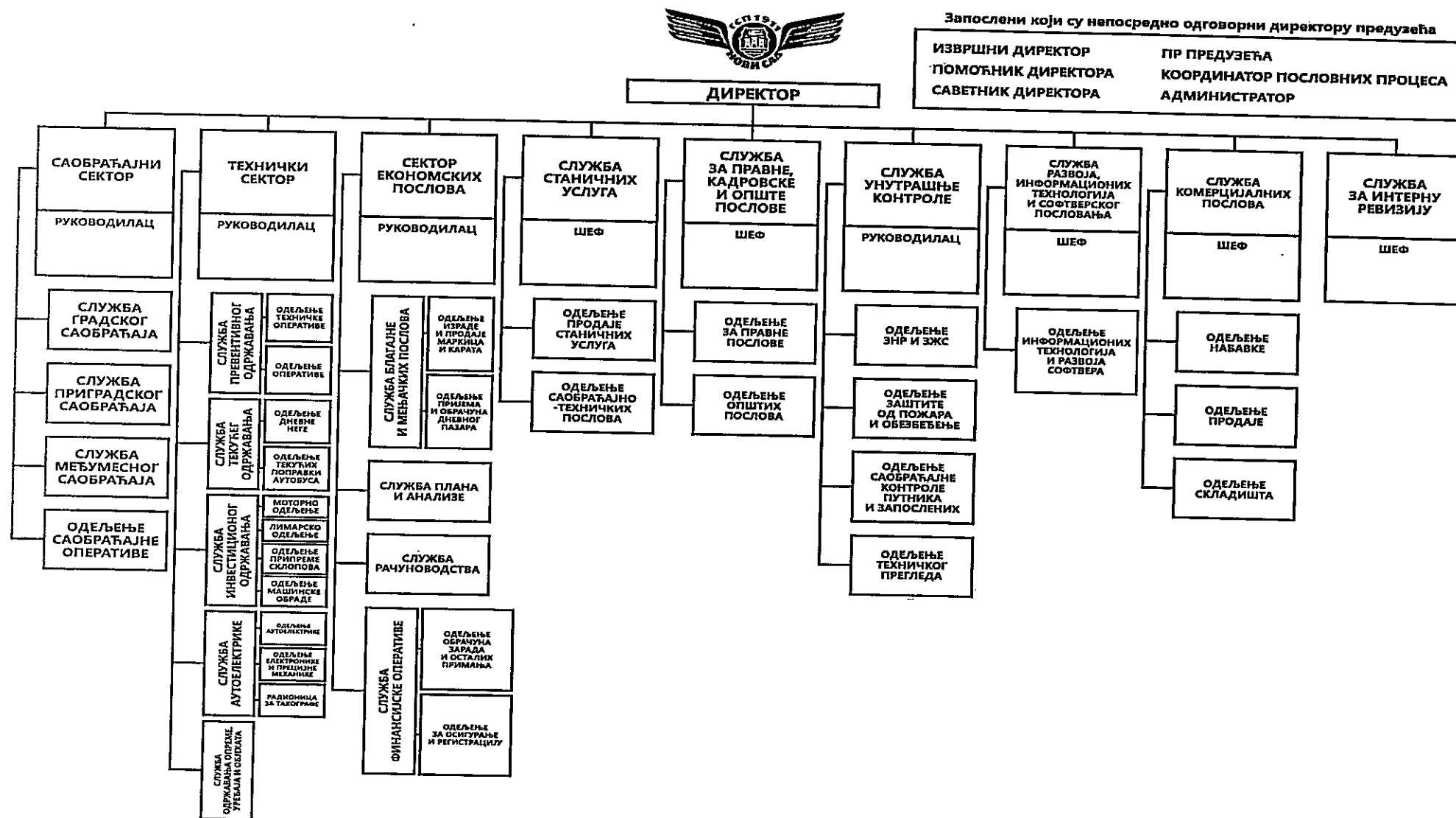
Менаџмент Предузећа је са посебном пажњом водио бригу о томе да се запосленима обезбеде сигурни услови за рад и социјална сигурност.

Предузеће је у 2022. 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
- Осавремењивање електронског система наплате
- Развој информационог система у функцији оптимизације и праћење учинака.

1.4. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



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 2022. ГОДИНИ

2.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2022. 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.

Предности Предузећа на тржишту су: квалитет услуга, веома ниске цене превоза у градском и приградском саобраћају за кориснике услуга превоза, велики попусти за месечне маркике 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 2022. години возилима Предузећа превезено је 58.861.549 путника у градском приградском и међумесном саобраћају, што је за 4% више од остварења за 2021. годину, а за 27% мање од планираног износа.

Табела 1: Број превезених путника у градском, приградском и међумесном превозу у 2022. години

Р.бр	Превоз	Остварење 2021. год.	План за 2022. год.	Остварење за 2022. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Градски превоз	31.861.457	49.000.000	33.687.662	106	69
2	Приградски и међумесни превоз	4.273.092	9.900.000	4.810.697	113	49
3	Укупно (1+2):	36.134.549	58.900.000	38.498.359	107	65
4	Корисници годишње карте у градском и приградском превозу	20.403.306	21.960.000	20.363.190	100	93
	Укупно (3+4):	56.537.855	80.860.000	58.861.549	104	73

2.1.2. Остварени број пређених километара

У 2022. години возила Предузећа су прешла 14.631.191 километара, што је мање за 1% у односу на остварење за 2021. годину а мање за 4% него што је планирано.

Табела 2: Остварени километри у градском, приградском и међумесном превозу у 2022. години

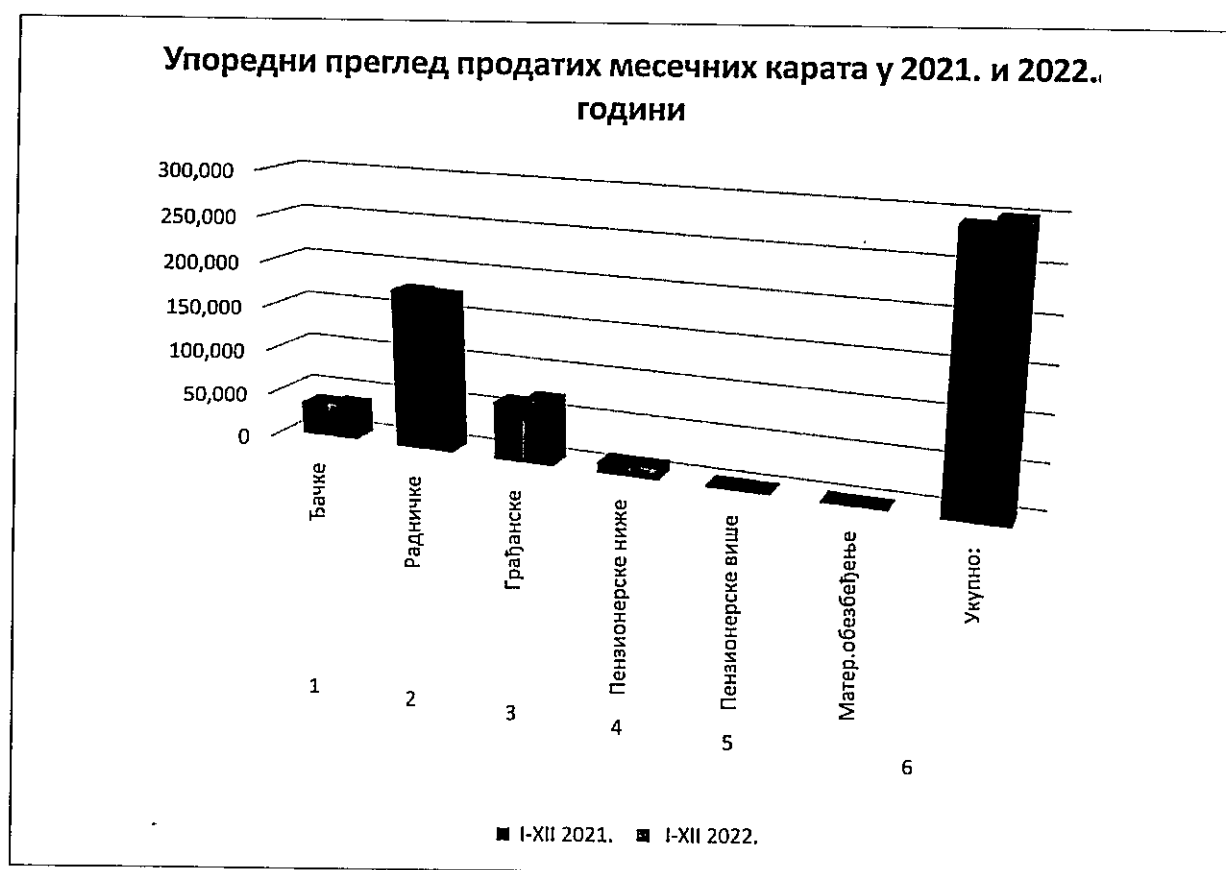
Редни број	Превоз	Остварење 2021. год.	План за 2022. год.	Остварење за 2022. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Градски превоз	6.726.693	6.856.661	6.730.348	100	98
2.	Приградски и међумесни превоз	8.005.346	8.380.363	7.900.843	99	94
	Укупно:	14.732.039	15.237.024	14.631.191	99	96

На мањи број пређених километара од планираних утицали су првенствено бројни радови на санацији коловоза на најфреквентнијим саобраћајницама у Граду у периоду од почетка октобра па до пред крај 2022. године. Како за неке трасе нису постојали алтернативни правци, већ је саобраћај обављан у оба смера слободном саобраћајном траком услед гужви и чекања, посебно у шпиецима, неки поласци нису обављени.

2.1.3. Број продатих картица

Табела 3: Упоредни преглед броја продатих месечних карата у 2022. и 2021. години

Рб.	Врста картица	I-XII 2021.	I-XII 2022.	Индекс 2022/2021.
1	Бачке	36.360	38.468	106
2	Радничке	176.936	175.039	99
3	Грађанске	63.889	71.287	112
4	Пензионерске ниже	11.726	11.793	101
5	Пензионерске више	1.999	2.182	109
6	Матер. обезбеђење	904	938	104
	Укупно:	291.814	299.707	103



У 2022. години у односу на 2021. годину дошло је до повећања броја продатих месечних допуна за претплатне карте за 3%. Тиме је заустављен тренд смањења броја продатих месечних допуна за превоз који је постојао у претходне две године, у 2021. години у односу на 2020. као и у 2020. години у односу на 2019. годину које је било у највећој мери последица пандемије вируса COVID-19.

Највеће повећање уочава се код броја продатих месечних допуна за грађане, за 12%, код пензионерских виших месечних карата повећање је 9%, док су месечне карте за ђаке и студенте повећане за 6%. Мање повећање за 4% забележено је код корисника материјалног обезбеђења, док су пензионерске ниже месечне допуне повећане за свега 1%. Код месечних карата за запослене уочава се смањење за 1%.

2.1.4. Остварени обим станичних услуга

Реализовани број продатих и оверених карата у 2022. години је у нивоу планираног, док је у односу на остварење у 2021. години већи за 16%, број полазака – долазака је већи је за 7% од плана, а 9% већи од остварења претходне године, број паркинг сати је мањи за 5% од плана и за 5% већи од остварења претходне године, број продатих станичних услуга укрцавања-искрцавања путника је мањи за 35% од плана и за исто толико мањи од реализације у 2021. години, а број продатих станичних услуга у претплати за коришћење перонског простора мањи је за 19% од плана и за 5% од остварења у 2021. години.

Табела 4: Реализација станичних услуга у 2022. години

Редни број	Врста станичне услуге/обим услуге	Остварење 2021. год	План за 2022. год	Остварење за 2022. год	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Број продатих и оверених карата	1.167.941	1.350.000	1.350.238	116	100
2	Број полазака-долазака	296.242	300.000	322.355	109	107
3	Број паркинг сати	226.257	250.000	237.572	105	95
4	Број продатих станичних услуга укрцавања-искрцавања путника	90.561	90.000	58.557	65	65
5	Број продатих станичних услуга у претплати за коришћење перонског простора	17.048	20.000	16.157	95	81

2.1.5. Техничко-експлоатациони показатељи

Табела 5: Техничко - експлоатациони показатељи

Редни број	Елементи	План за 2022 год	Остварење за 2022 год	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Техничка исправност возила	84%	84%	100
2.	Укупна потрошња горива у литрима	3.480.000	3.356.926	96
3.	ЦНГ - компримовани природни гас за погон возила (кг)	3.120.000	3.316.899	106

У 2022. години потрошено је 3.356.926 литара дизел горива што је за 4% мање од плана, док је компримованог природног гаса за погон возила са мотором на гасни погон утрошено 3.316.899 килограма што је за 6% више од планираног износа.

У 2022. години техничка исправност возила је за 16% мања у односу на планирано.

2.2. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2022. ГОДИНИ

Укупни приходи Предузећа остварени у 2022. години износе 3.958.047.802,77 динара што је за 9% мање од планираних прихода, док су у односу на остварење из 2021. годину приходи већи за 25%.

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 2022. годину

у 000 динара							
Рб	Број и назив рачуна		Остварење за 2021. годину	План за 2022. годину	Остварење за 2022. годину	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2		3	4	5	6	7
I	I	УКУПНИ ПРИХОДИ	3.174.231	4.340.179	3.958.048	125	91
1	61	Приход од продаје услуга	1.748.079	2.165.624	1.947.401	111	90
2	6210	Приход од израде реп. и нових делова	16.571	30.000	18.559	112	62
3	6211	Приход од актив.сопс.услуга-превоз.запослених	13.257	15.400	13.545	102	88
4	6400	Приход из дотација,субвенција-текуће субвенције из Буџета	1.145.772	1.859.570	1.732.724	151	93

5	6400	Приход од донације - ПДВ					
6	6410	Приход од условљених донација	186.322	190.000	176.431	95	93
7	6500	Приход од закупа	6.961	11.000	7.216	104	66
8	6590	Остали приходи од закупа	2.218	3.300	3.036	137	92
9	6620	Приход од камата	2.074	2.750	3.353	162	122
10	6630	Приход од курсних разлика	38		157	413	
11	6632	Приход од курсних разлика (мењачница)	543	660	1.809	333	274
12	6640	Ефекти валутне клаузуле	2			0	
13	6690	Остали финан. приходи			3.742		
14	6692	Приход од провизије по основу откупа ефективне	30	55	103	343	187
15	6720	Добици од продаје учешћа и дуг. хартија од вредности					
16	6730	Добици од продаје материјал. доб.-отпад	2.938	3.300	3.515	120	107
17	6740	Вишак	780	1.100	565	72	51
18	6760	Ефекти од уговорене заштите риз.	30		50	167	
19	6770	Приходи од смањења обавеза	1.981	3.850	1.094	55	28
20	6780	Укидање дугорочних резервисања			1.366		
21	6790	Накнада штете по судском решењу	1.705	2.200	1.304	76	59
22	6791	Приход од накнаде штете од радника	266	220	407	153	185
23	6792	Накнада штете од осигурања	32.060	38.500	34.297	107	89
24	6794	Остали непоменути приходи	3.143	3.300	3.552	113	108
25	6795	Накнада, одобрени рабат, угов. пенали	1.143	1.650	1.818	159	110
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	7.659	7.700	234	3	3
30	6920	Приходи, ефек. рачун. полит. и грешке из ранијих година	641		1.770	276	

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 1.947.401.048,09 динара што је за 11% више у односу на остварено у 2021. 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 2022. и 2021. годину.

Предузеће је у 2022. 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 6% је већи број корисника месечних карата за ђаке и студенте у односу на 2021. годину када ђаци због увођења наставе по систему онлајн нису имали потребу да купују маркице за превоз. Број корисника месечних карата за запослене грађане мањи је за 1% у односу на 2021. годину, највећим делом због тога што је и даље након пандемије одређени број запослених остао на моделу рада од куће.

Табела 7: Упоредни преглед остварених прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2022. и 2021. годину

у 000 динара		
Врста прихода	2022	2021
Приходи везани за превоз путника	1.614.368	1.461.190
Приход од израде карата	18.690	24.899
Приход од редова вожње	104	239
Приходи међумесне аутобуске станице	241.413	204.429
Приходи од рекламе и пропаганде	18.492	15.201
Приход од уговорених вожњи	34.966	24.407
Приход од наплаћених доплатних карата	5.419	4.182
Приход ресторана	12.052	10.803
Приход од баждарења тахографа	1.897	2.729
Укупно:	1.947.401	1.748.079

На рачунима групе 621 - приходи од активирања и потрошње производа и услуга за сопствене потребе (рачуни 6210 и 6211), Предузеће је евидентирало приходе од репарације резервних делова и приход од активирања сопствених услуга - превоз у износу 32.104.064,76 динара.

На рачуну 6400 - Приход из дотација, премија, субвенција - текуће субвенције из Буџета евидентирана су државна давања у новцу у износу од 1.732.724.484,04 динара, од чега:

- 330.000.000,00 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 (за период јануар – јун 2022. године),

- 1.420.000.000,00 динара на име текуће субвенције у складу са Програмом обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру (нов модел субвенционисања почев од јула 2022. године); С обзиром да Предузеће није остварило планирани број километара за децембар 2022. године у јануару 2023. године извршен је поврат средстава у износу од 32.905.665,71 динара, те је на датум биланса извршена корекција прихода на име текућих субвенција на конту 6400 у наведеном износу,

- на истом рачуну евидентирана је и рефакција акцизе на деривате нафте у износу од 15.630.149,75 динара.

Табела 8: Упоредни преглед остварених и планираних расхода за 2022. годину

у 000 динара

Рб	Број и назив рачуна	Остварења за 2021. год.	План 2022. год.	Остварење 2022. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I	УКУПНИ РАСХОДИ	3.450.083	4.339.724	4.372.228	127	101
1	5010 Набавна вред. робе продате на мало	10.513	15.000	11.784	112	79
2	5111 Утрошак сировина и материјала	19.803	12.250	20.714	105	169
3	5112 Утрошак помоћног материјала					
4	5113 Утрошак уља и мазира	15.601	36.400	21.523	138	59
5	5121 Утрошак канцеларијског материјала	13.641	26.770	17.592	129	66
6	5129 Трошкови осталог непоменутог материјала (режијског)	4.598	17.646	5.190	113	29
7	5140 Утрошак резервних делова	108.393	170.285	140.142	129	82
8	5150 Отпис гума, запт. одеће и обуће, ситног инвентара	19.215	55.589	46.301	241	83
9	5131 Утрошак електричне енергије	15.374	15.000	19.181	125	128
10	5132 Утрошак горива	691.039	843.150	877.391	127	104
11	5133 Гас за грејање	26.512	26.000	20.753	78	80
12	5200 Трошкови нето зарада	1.006.659	1.267.579	1.262.685	125	100
13	5201 Трошкови пореза на зараде	111.905	140.842	146.352	131	104
14	5202 Тро. допри. на зараде на тер. Рад.	277.828	352.105	349.980	126	99
15	5211 Допр. ПИО на терет послодавца	160.002	197.077	191.824	120	97
16	5212 Допр. за здрав. на терет посл.	71.914	89.003	90.589	126	102
17	5213 Допр. за осиг. од незап. на тер. послод.					
18	5216 Допр. на бенеф. радни стаж	24.541	31.787	32.886	134	103
19	5220 Трош. уговора о делу	405	1.300	1.288	318	99
20	5240 Трош. уговора о прив. и пов. посл					
21	5250 Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора					
22	5260 Трош. накнаде чланова Надзорног одбора	1.384	1.424	1.405	102	99
23	5280 Трошак ангажовања преко омл. задруга и агенција		9.500	10.964		115
24	5290 Трош. дневница на службеном путу	11	100			0
25	5291 Трош. превоза на службеном путу	114	100	106	93	106
26	5292 Трош. исхране на службеном путу					
27	5293 Трош. преноћишта на службеном путу	444	100	686	155	686
28	5295 Остала лична примања-јубиларне награде		20.000	19.999		100
29	5298 Трош. превоза радника на посао и са посла	16.931	16.500	17.139	101	104
30	5299 Остали лични расходи и накнаде	77.871	87.000	90.521	116	104

1
2
3
4

5

6

31	5310	Транспортни трошкови	552	600	38	7	6
32	5311	Трошкови телефона	4.580	10.000	4.753	104	48
33	5312	ПТТ трошкови	875	500	703	80	141
34	5313	Трошкови интернета	717	999	1.182	165	118
35	5320	Одржавање ПТТ уређаја					
36	5321	Одржавање објеката и опреме	26.599	77.983	45.748	172	59
37	5322	Одржавање возила	15.131	30.999	24.908	165	80
38	5330	Трошкови закупа	2.576	2.000	2.263	88	113
39	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	2.341	3.000	1.466	63	49
40	5390	Трошкови регистрације возила	893	900	879	98	98
41	5391	Трошкови текуће заштите на раду	1.371	800	214	16	27
42	5392	Стручне и службене публикације	587	600	617	105	103
43	5394	Трошкови услуга преко омладинске задруге и агенција					
44	5395	Остали трошкови услуга	17.632	13.296	2.631	15	20
45	5396	Остале услуге- технички преглед	57	1.089	782	1.372	72
46	5397	Трошкови комуналних услуга	7.559	7.500	8.020	106	107
47	5400	Трошкови амортизације	338.333	275.111	330.272	98	120
48	5450	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	35.135	20.000	86.569	246	433
49	5490	Остала дугорочна улагања	20.000	10.000	16.000	80	160
50	5501	Трошкови здравствених услуга	487	999	835	171	84
51	5502	Трошкови одржавања софтвера	5.904	7.150	5.968	101	83
52	5503	Трошкови интелектуалних услуга	6.208	19.632	11.220	181	57
53	5504	Обезбеђење имовине	7.494	10.800	9.433	126	87
54	5505	Трошкови адвокатских услуга	8.045	6.000	6.985	87	116
55	5506	Стручно образовање радника	7.865	10.999	9.357	119	85
56	5510	Трошкови репрезентације	255	280	146	57	52
57	5511	Трошкови репрезентације ван фирме	190	240	410	216	171
58	5520	Премије осигурања	108.597	100.000	112.547	104	113
59	5531	Трошкови платног промета	4.697	4.500	6.237	133	139
60	5532	Банкарска провизија	72	80	52	72	65
61	5540	Чланарине пословних удружења	2.701	100	2.519	93	2.519
62	5550	Трошкови пореза	4.391	4.500	4.387	100	97
63	5551	Трошкови комуналне таксе (киосци)	293	300	299	102	100
64	5552	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	619	650	292	47	45
65	5554	Комунална такса за коришћење вода	209	200	316	151	158
66	5555	Трошкови пореза на додатну вредност	172	250	241	140	96
67	5556	Накнада државним институцијама	95	200	89	94	45
68	5590	Таксе, судски трошкови и вештачења	9.201	5.450	5.468	59	100
69	5591	Штампање листа ЈГСП	366	450	570	156	127

70	5592	Сред. за превенцију рад. инвалидности	6.983	7.000	11.191	160	160
71	5593	Објављивање огласа у штампи	482	400	469	97	117
72	5598	Остали нематеријални трошкови	698	800	1.114	160	139
73	5599	Лиценцирани software	10.311	17.020	11.213	109	66
74	5620	Камате	43.306	50.000	52.878	122	106
75	5621	Расход камата –превоз ЦВПО					
76	5630	Негативне курсне разлике	427		168	39	
77	5632	Негативне курсне разлике мењачнице	75	70	347	463	496
78	5640	Рас. по основу ефеката валутне клаузуле	106		5	5	
79	5691	Остали финансијски расходи - кредит	12.403	4.200		0	0
80	5692	Остали финансијски расходи - лизинг			8		
81	5700	Губитак по осн.расхода и прод.нем улагања	39.396	8.500	884	2	10
82	5730	Губици по основу продаје мат.	2.938	1.800	3.515	120	195
83	5740	Мањкови	942			0	
84	5741	Мањкови			716		
85	5760	Расх.по осн.дир.отписа потраж.			432		
86	5770	Расходи материјала и робе	548		431	79	
87	5791	Накнаде штете, казне, пенали	12.351	10.000	5.338	43	53
88	5793	Остали непоменути расходи	281	100	137	49	137
89	5820	Обезвређење некретнина, постројења и опреме		177.170	177.168		
90	5830	Обезвређење дугороч. фин. плас. и др. харт. од вр.					
91	5851	Обезвређење потраживања – индиректан отпис	264	2.000	3.221	1.220	161
92	5900	Губици пословања који се обустављају					
93	5910	Ванред.расх.од осталих неоч.дог					
94	5920	Расходи, ефекти промене рачуноводствених политика и грешке из ранијих година	1.075		1.582	147	
95		БРУТО ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		455	187		41
96		БРУТО ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	275.851		414.368	150	
97		ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА					
98		ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	10.074			0	
99		НЕТО ДОБИТАК		455			0
100		НЕТО ГУБИТАК	265.777		414.181	156	

Укупни расходи за 2022. годину су остварени у износу од **4.372.228.395,95** динара што је у односу на остварење у 2021. години више за 27% а од од плана више за 1%.

Утрошак резервних делова (рачун 5140) је остварен у износу од **140.142.061,57** динара што је за 29% више од остварења у 2020. години и за 18% мање од плана.

Трошкови горива (рачун 5132) остварени су у износу од **877.390.571,72** динара што више за 27% у односу на остварење у 2021. години и за 4% више од планираног.

Трошкови електричне енергије (рачун 5131) остварени су у износу од **19.181.138,27** динара и виши су од планираних за 28% и за 25% више у односу на остварено у 2021. години.

За гуме (спољне, унутрашње, протектиране гуме, гумарске производе), заштитну одећу, заштитну обућу, канцеларијски намештај и ситан инвентар (рачун 5150) утрошено је **46.300.830,38** динара што је за 141% више у односу на остварење у 2021. години и за 17% мање него што је планирано.

За 2022. годину укупно исплаћена бруто зарада I износила је **1.759.017.726,97** 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 **17.138.919,27** динара што је за 1% више од остварења у 2021. години и за 4% више него што је планирано.

На рачуну 5450 - Резервисања за отпремнине и јубиларне награде прокњижен је трошак периода у износу од **86.568.603,17** динара по основу извршених резервисања за јубиларне награде у 2022. 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 **6.675.655,95** динара што је за 45% мање од планираног, а у односу на остварење у 2021. години мање за 1%.

Трошкови регистрације (рачун 5390) су остварени у износу **878.527,00** динара што је за 2% мање од остварења у 2021. години и за 2% 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 **9.357.280,27** динара што је за 19% више од остварења у 2021. години, а од планираног је мање за 15%.

Трошкови амортизације (рачун 5400) су обрачунати у износу од **330.272.038,23** динара што је за 20% више од планираног а за 2% мање у односу на 2021. годину.

Премије осигурања је остварена у износу од **112.546.732,35** динара што је више за 13% од планираног а за 4% више од оствареног у претходној години.

Како су у 2022. години укупни расходи (4.372.228.395,95 динара) већи од укупних прихода (3.958.047.802,77 динара), а Предузеће је имало и одложени порески приход периода (55.107.896,27 динара), пословну 2022. годину је завршило са губитком од **359.072.696,91** динара.

2.3. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

Табела 9: Биланс стања на дан 31.12.2022. године (Прилог 3)

у 000 динара

Група рачуна: рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс (остварење 31.12.2022. план 31.12.2022. год.)
			План 31.12.2022.	Остварење 31.12.2022.	
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЈНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.699.855	5.652.765	99
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	40.464	54.042	134
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	38.964	48.090	123
13	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1.500	5.952	397
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.658.688	5.597.995	99
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2.537.468	2.739.954	108
023	2. Постројења и опрема	0011	3.094.160	2.762.853	

024	3. Инвестиционе некретнине	0012	6.160	6.160	100
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	20.900	11.336	54
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		4.738	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		72.954	
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	703	728	104
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			
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			
47	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	703	728	104
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	383.729	635.488	166
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	78.125	107.298	137
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	76.455	104.598	137
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	170	160	94
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.500	2.540	169

151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			
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	30.100	30.981	103
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	30.000	30.979	103
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	100	2	2
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	8.500	38.916	458
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.500	38.792	456
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		124	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	200.000	
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		200.000	
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 удел	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	195.004	176.608	91
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	72.000	81.685	113
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	6.083.584	6.288.253	103
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.235.086	1.248.230	101
	ПАСИВА				

	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) ≥ 0	0401	1.320.149	1.195.934	91
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	1.835.078	2.053.866	112
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	98.500	88.123	89
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	30.955	53.912	174
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	30.500	53.912	177
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	455		0
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.169.618	1.545.955	132
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.169.618	1.186.882	101
351	2. Губитак текуће године	0414		359.073	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	1.760.415	1.837.775	104
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	230.000	302.324	131
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	215.000	286.324	133
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	15.000	16.000	107
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.530.415	1.535.451	100
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	1.093.464	1.091.098	100
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	436.951	444.353	102

413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	221.500	209.680	95
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1.862.387	1.962.996	105
	ДЕ КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440 + 0441 + 0442 + 0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0431	919.133	1.081.868	118
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	148.495	148.132	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		14	
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	148.495	148.118	100
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439			
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	9.900	2.727	28
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	345.770	485.335	140
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	345.770	484.205	140
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по менницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1.130	
	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	316.498	302.377	96

44,45,46, осим 467, 47 и 48	(0450 + 0451 + 0452)				
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	315.000	301.516	96
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1.498	861	57
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	98.470	143.297	146
	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	6.083.584	6.288.253	103
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.235.086	1.248.230	101

2.4. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. – 31.12.2022. године

Табела 10: БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године (Прилог 3а)
у 000 динара

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс (остварење 01.01.- 31.12.2022. / план 01.01.- 31.12.2022.г.)
			План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.274.894	3.898.913	91
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	2.165.624	1.947.401	90
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.165.624	1.947.401	90
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	45.400	32.104	71

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	2.063.870	1.919.408	93
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	4.267.454	4.302.566	101
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	15.000	11.784	79
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.203.090	1.168.786	97
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	2.214.417	2.216.425	100
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	1.760.526	1.759.018	100
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	317.867	315.298	99
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	136.024	142.109	104
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	275.111	330.272	120
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	177.170	177.168	100
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	150.266	94.203	63
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	30.000	102.569	342
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	198.000	201.359	102
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	11.840		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		403.655	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.465	9.164	264
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.750	3.353	122
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	660	5.708	865
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	55	103	187
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	54.270	53.406	98

	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)				
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50.000	52.878	106
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	70	520	743
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	4.200	8	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	50.805	44.242	87
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	7.700	234	3
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2.000	3.221	161
67	Г. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	54.120	47.966	89
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	20.400	11.453	56
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	4.340.179	3.956.277	91
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	4.339.724	4.370.646	101
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	455		
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		414.369	
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		188	
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	455		
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		414.181	

	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		55.108	
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	У. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	455		
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056		359.078	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ 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. – 31.12.2022. године

Табела 11: Извештај о токовима готовине за период 01.01.2022.- 31.12.2022. (Прилог 36)
у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ		Индекс (остварење 01.01.31.12.2022. /план 01.01.- 31.12.2022.г.)
		План 01.01.- 31.12.2022.	Остварење 01.01.- 31.12.2022.	
1	2	3	4	5
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (I до 4)	3001	5.169.339	4.095.664	79
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.368.774	2.160.549	91
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.750	352	13
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.797.815	1.934.763	69

II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.457.240	3.757.837	84
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.638.306	1.497.662	91
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		20	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.220.684	2.155.738	97
4. Плаћене камате у земљи	3010	34.274	33.569	98
5. Плаћене камате у иностранству	3011	15.726	15.799	100
6. Порез на добитак	3012		0	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	51.000	5.330	10
8. Остали одливи из пословних активности	3014	497.250	49.719	10
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	712.099	337.827	47
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	52	456.738	878.342
1. Продаја акција и удела	3018			
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019			
3. Остали финансијски пласмани	3020	52	454.206	873.473
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		2.532	
5. Примљене дивиденде	3022			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	598.436	906.660	152
1. Куповина акција и удела	3024			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	598.436	252.660	42
3. Остали финансијски пласмани	3026		654.000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	598.384	449.922	75
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	125.014	
1. Увећање основног капитала	3030			
2. Дугорочни кредити у земљи	3031			
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032			
4. Краткорочни кредити у земљи	3033			
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034			

6. Остале дугорочне обавезе	3035			
7. Остале краткорочне обавезе	3036		125.014	
II. Одлив готовине из активности финансирања (I до 8)	3037	169.330	294.286	174
1. Откуп сопствених акција и удела	3038			
2. Дугорочни кредити у земљи	3039			
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	148.495	148.445	100
4. Краткорочни кредити у земљи	3041			
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042			
6. Остале обавезе	3043		125.000	
7. Финансијски лизинг	3044	20.835	20.841	100
8. Исплаћене дивиденде	3045			
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046			1
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	169.330	169.272	100
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	5.169.391	4.677.416	90
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.225.006	4.958.783	95
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	55.615	281.367	506
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	250.029	456.524	183
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	660	1.966	298
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	70	515	736
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	195.004	176.608	91
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)				

2.6. ОСТВАРЕНИ ИНДИКАТОРИ У 2022. ГОДИНИ

Табела 12: Индикатори за 2019-2022 године

		у 000 динара			
		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	1.907.849	1.836.831	1.267.820	1.320.149
	Реализација	1.900.665	1.577.992	1.296.928	1.195.934
	% одступања реализације од плана	100%	86%	102%	91%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100%	83%	82%	92%
Укупна имовина	План	5.441.839	7.082.497	6.335.491	5.699.855
	Реализација	5.145.046	5.583.243	6.327.174	5.652.765
	% одступања реализације од плана	95%	79%	100%	99%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	122%	109%	113%	89%
Пословни приходи	План	3.011.500	3.200.890	3.331.721	4.274.894
	Реализација	2.935.447	2.895.033	3.119.198	3.898.913
	% одступања реализације од плана	97%	90%	94%	91%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	105%	99%	108%	125%
Пословни расходи	План	3.181.363	3.186.150	3.388.921	4.267.454
	Реализација	3.050.436	2.961.065	3.335.971	4.302.566
	% одступања реализације од плана	96%	93%	98%	101%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	104%	97%	113%	129%
Пословни резултат	План	-169.863	14.740	-57.200	11.840
	Реализација	-38.907	-66.032	-216.773	-403.653
	% одступања реализације од плана	23%		379%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	29%	170%	328%	186%
Нето резултат	План	635	500	1.000	455
	Реализација	518	-91.732	-265.777	-359.073
	% одступања реализације од плана	82%			
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			290%	135%
Број запослених на дан 31.12.	План	1.295	1.310	1.310	1.312
	Реализација	1.295	1.297	1.294	1.289

% одступања реализације од плана		100%	99%	99%	98%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		102%	100%	100%	100%
Просечна нето зарада	План	57.292,00	60.479,00	64.254,53	
	Реализација	55.835,65	61.320,24	65.710,66	
% одступања реализације од плана		97%	101%	102%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		108%	110%	107%	
Инвестиције	План	1.366.668	1.923.800	337.782	297.900
	Реализација	1.104.944	951.720	202.960	193.235
% одступања реализације од плана		81%	49%	60%	65%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		1882%	86%	21%	95%

Табела 12.1.: Рацио анализа

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација
EBITDA	309.410	+230.237	+106.058	+24.078
ROA	1%	-	-	-
ROE	3%	-	-	-
Оперативни новчани ток	5.093.669	3.745.660	3.462.374	4.095.664
Дуг / капитал	195,30%	253,82%	368,07%	261,66%
Ликвидност	13,18%	13,06%	22,76%	16,32%
% зарада у пословним приходима	51,39%	56,93%	56,10%	53,20%

Табела 12.2.: Анализа кредитног задужења

	у 000 динара			
	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	655.493	863.979	1.856.576	1.683.569
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	655.493	863.979	1.856.576	1.683.569

Табела 12.3.: Анализа прихода из буџета

		у 000 динара			
		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Субвенције	План	1.580.000	1.885.000	1.198.487	1.899.117
	Пренето	1.579.880	1.880.691	1.196.139	1.847.506
	Реализовано	1.579.880	1.880.691	1.196.139	1.814.600
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	1.580.000	1.885.000	1.198.487	1.899.117
	Пренето	1.579.880	1.880.691	1.196.139	1.847.506
	Реализовано	1.579.880	1.880.691	1.196.139	1.814.600

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ су у 2022. години за 9% мањи од планираних за ту годину јер је превезено мање путника у градском и приградском превозу за 35% у односу на планирано.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ су посматрајући 2022. годину већи за 1% од планираних што је последица већег утрошка горива и трошкова амортизације у односу на планиране износе.

УКУПНИ ПРИХОДИ за 2022. годину остварени су у мањем износу од планираних за 9% што је последица мањег броја превезених путника од планираног броја.

УКУПНИ РАСХОДИ за 2022. годину су виши од планираних за 1% што је последица већег утрошка горива, трошка амортизације и премија осигурања у односу на план за 2022. годину.

Реализовани ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ, као део укупног резултата пословања, за 2022. годину је губитак већи од планираног.

Остварени НЕТО РЕЗУЛТАТ за 2022. годину је нето губитак у износу од 359.072.696,91 динара (брuto губитак 414.180.593,18 динара умањен за одложени порески приход периода у износу од 55.107.896,27 динара), а у Програму пословања за 2022. годину је планирана нето добит у износу од 455.000,00 динара.

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на крају 2022. године био је 1289 запослених што је за 13 радника мање него што је планирано. Програмом пословања за 2022. годину предвиђен је планиран број – 1312 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 2022. години мањи у односу на 2021. 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 2019. до 2022. године на приближно истом нивоу (који је указао на проблем са ликвидношћу), осим у 2021. години када показује благо побољшање.

Однос ДУГ/КАПИТАЛ у 2022. години показује да се смањило учешће дуга у односу на капитал јер је предузеће у 2022. години уредно измиривало доспеле обавезе од Европске банке за обнову и развој (EBRD) по основу дугорочног зајма за финансирање инвестиционог пројекта набавке 29 аутобуса у износу од 6.997.600 EUR. Такође, у 2022. години завршена је отплата лизинда по основу уговора о лизинга из 2016. и 2017. године.

Кредитно задужење Јавног градског саобраћајног предузећа «Нови Сад», Нови Сад на дан 31.12.2022. године износи 1.683.569 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 2022. 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 и усавршавању новог система наплате превозне услуге.

Основни циљеви предузећа за 2022. годину били су:

- подизање 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,

- подизање прихода Предузећа кроз повећање броја путника,
и
- побољшање услова за рад запослених кроз санације и реконструкције објеката у кругу Предузећа.

У 2022. години је остварен циљ који се тиче санације и реконструкције објеката у кругу Предузећа, извршена је санација и реконструкција моторног и лимарског одељења (друга фаза).

Такође, дошло је до повећања прихода од продаје услуга Предузећа за 11% у односу на претходну 2021. годину. На повећању прихода од основне услуге превоза путника Предузеће ће и даље радити, при чему ће активности Предузећа бити усмерене на повећање броја путника. 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. У 2022. години набављено је комби возило за теренске механичаре у циљу бржег решавања кварова возила на терену. Такође, уплаћен је аванс за набавку 10 електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре. Наведене инвестиције ће допринети побољшању квалитета превоза.

Од циљева који се тичу система менаџмента квалитетом урађена су побољшања перформанси информационог система и то је циљ на коме Предузеће континуирано ради, из године у годину.

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 спроведен поступак набавке униформи за запослене, као и заштитне и радне одеће и обуће за запослене у складу са Правилником о средствима и опреми за личну заштиту на раду Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад.

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 таксисти 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, Беочин, 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

Управљање ризицима представља саставни део управљачких одлука.

Све организације у јавном сектору послују у економском, друштвеном и политичком окружењу које се убрзано мења. Зато је важно да оне буду у стању да брзо одговоре на измењене околности, тј. да се њима прилагоде. Руководство сваке организације треба да буде спремно на промене које ће можда бити потребне због смера у којем се предузеће креће и због измењених приоритета и важности појединих делова пословања. Управљање ризицима је алат који руководству помаже да предвиди промену околности и да на њу реагује.

Управљање ризицима омогућава:

- да се предвиде неповољне околности или догађаји који би могли спречити да се остваре циљеви организације;
 - да се поступци интерне контроле и ограничени ресурси усмере према кључним делатностима и ризицима који су с њима повезани.
- Управљање ризицима пружа највишем руководству ефективан механизам којим се постиже да руководиоци свих хијерархијских нивоа буду усмерени на приоритете.

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

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

Системски приступ управљању ризицима захтева следеће:

- а) да се испуне организациони предуслови, што подразумева да се у свакој организацији јавног сектора именује лице које ће бити задужено за координацију активности на успостављању процеса управљања ризицима, као и да руководство за управљање ризицима има јасну одговорност;
- б) да се утврди методологија управљања ризицима;
- в) да постоји обавеза да се подаци у вези са утврђеним ризицима уносе у регистар ризика;
- г) да се успостави модел извештавања о ризицима;
- д) да се изради стратегија управљања ризицима.

Идентификација ризика

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

3. Дефинисати категорију ризика.

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

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 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.

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 2022. ГОДИНУ

У 2022. години из буџета Града за 2022. годину остварене су субвенције у износу од 1.814.599.913,52 динара.

На име текућих субвенција Предузећу је уплаћен износ од 330.000.000,00 динара за обезбеђивање услова за несметано одвијање јавног превоза путника Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за покриће трошкова за набављено гориво за период јануар – јун 2022. године, који је у целости употребљен за измирење обавеза за набављено гориво и ЦНГ гас. 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. Такође, у току 2022. године Предузећу је уплаћен износ од 1.420.000.000,00 динара на име текуће субвенције у складу са Програмом обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру (нов модел субвенционисања почев од јула 2022. године); С' обзиром да Предузеће није остварило планирани број километара за децембар 2022. године у јануару 2023. године извршен је поврат средстава у износу од 32.905.665,71 динара, те је на датум биланса извршена корекција прихода на име текућих субвенција на конту 6400 у наведеном износу.

Предузећу је из капиталних субвенција из буџета Града за 2022. годину уплаћено укупно 97.505.767,23 динара и то:

- за набавку до 10 електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре за пуњење аутобуса 72.714.654,00 динара,
- за комби – возило теренских механичара 4.199.898,00 динара,
- за санацију и реконструкцију моторног и лимарског одељења (друга фаза) 20.591.215,23 динара.

Из буџета Републике Србије у оквиру Програма финансијске подршке обвезницима фискализације за усклађивање пословања са законом којим се уређује фискализација у току 2022. године Предузећу су дозначена средства у износу од 7.547.352,00 динара за 321 пријављено продајно место, с' обзиром на то да на 12 продајних места у року од 6 месеци од почетка примене Закона о фискализацији није започето евидентирање промета извршен је повраћај дела субвенције у износу 281.528,88 динара

Табела 14: Субвенције и остали приходи из буџета за 2022. годину

(Прилог 4)

динарима

2022. 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 -	1.899.116.654,00	1.847.505.767,23	1.814.599.913,52	32.905.853,71	-
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	1.899.116.654,00	1.847.505.767,23	1.814.599.913,52	32.905.853,71	-

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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 31.12.2022. године утврђена је минимална („нето“) цена рада по сату износи 201,22 динара.

2
•
•
•

3
4

1
1

Табела 15: ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2021. године	План за 01.01-31.12.2022. године	01.01. - 31.12.2022. год.		Индекс реал. 01.01- 31.12.2022./- план 01.01- 31.12.2022. година
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	1.006.659.080,70	1.267.578.660,96	1.267.578.660,96	1.262.685.506,74	100%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	1.396.393.009,57	1.760.525.918,00	1.760.525.918,00	1.759.017.726,97	100%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	1.652.849.447,79	2.078.393.166,85	2.078.393.166,85	2.074.316.305,97	100%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	1.294	1.312	1.312	1.289	98%
4.1.	- на неодређено време	1.130	1.100	1.100	1.094	99%
4.2.	- на одређено време	164	212	212	195	92%
5.	Накнаде по уговору о делу	405.069,51	1.300.000,00	1.300.000,00	1.287.998,45	99%
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	2	2	2	100%
7.	Накнаде по ауторским уговорима					
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора					

12	Број прималаца наканде по основу осталих уговора					
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.384.221,17	1.424.050,56	1.424.050,56	1.404.803,25	99%
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100%
19	Превоз запослених на посао и са посла	16.739.543,94	16.500.000,00	16.500.000,00	17.138.919,27	104%
20	Дневнице на службеном путу	10.581,36	100.000,00	100.000,00	0,00	0%
21	Накнаде трошкова на службеном путу	557.479,30	200.000,00	200.000,00	792.630,82	396%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	9.054.815,91	20.175.540,85	20.175.540,85	28.139.746,94	139%
23	Број прималаца	28	27	27	45	
24	Јубиларне награде	28.234.647,42	21.139.539,29	21.139.539,29	36.849.565,43	174%
25	Број прималаца	178	127	127	182	143%
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	9.163.055,97	5.000.000,00	5.000.000,00	6.367.418,74	127%
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	60.248.886,85	65.000.000,00	65.000.000,00	73.864.907,69	114%
30	Трошкови стручног усавршавања запослених					

6.1. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА У 2022. ГОДИНИ

На дан 31.12.2022. године у Предузећу је било 1289 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	586	91
3.	Технички сектор	77	293	257	206	51
4.	Сектор економских послова	34	84	97	84	13
5.	Служба за правне, кадровске и опште послове	17	35	40	32	8
6.	Служба комерцијалних послова	16	37	40	33	7
7.	Служба станичних услуга	11	67	67	58	9
8.	Служба унутрашње контроле	18	110	86	75	11
9.	Служба развоја информационих технологија и софтверског пословања	7	8	10	8	2
10.	Служба интерне ревизије	2	3	3	3	0
	УКУПНО	209	1342	1289	1094	195

ОСТВАРЕНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7

Табела 17: Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Планирани број на дан 31.12.2022.	Остварени број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1.	ВСС	86	91	3	3
2.	ВС	24	20		
3.	ВКВ	28	23		
4.	ССС	586	575		
5.	КВ	533	530		
6.	ПК	18	14		
7.	НК	37	36		
УКУПНО		1.312	1.289	3	3

Табела 18: Старосна структура

Редни број	Опис	Планирани број запослених 31.12.2022.	Остварени број запослених 31.12.2022.
1.	До 30 година	60	63
2.	30 до 40	255	231
3.	40 до 50	459	445
4.	50 до 60	438	453
5.	Преко 60	100	97
Укупно:		1.312	1.289
Просечна старост		46	47

Табела 19: Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Планирани број на дан 31.12.2022.	Остварени број на дан 31.12.2022.	Планирани број на дан 31.12.2022.	Остварени број на дан 31.12.2022.
1.	Мушки	1.135	1.096	3	3
2.	Женски	177	193	0	0
УКУПНО		1.312	1.289	3	3

Табела 20: Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Планирани број запослених 31.12.2022.	Остварени број запослених 31.12.2022.
1.	До 5 година	105	96
2.	5 до 10	122	110
3.	10 до 15	173	161
4.	15 до 20	213	249
5.	20 до 25	188	148
6.	25 до 30	169	192
7.	30 до 35	127	127
8.	Преко 35	215	206
УКУПНО		1.312	1.289

Табела 21: Укупан планирани и остварени број запослених по месецима за 2022. годину

2022. година месец	УКУПАН ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	УКУПАН РЕАЛИЗОВАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
I	1.312	1297
II	1.312	1299
III	1.312	1294
IV	1.312	1292
V	1.312	1295
VI	1.312	1302
VII	1.312	1293
VIII	1.312	1301
IX	1.312	1304
X	1.312	1305
XI	1.312	1302
XII	1.312	1289

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 31.12.2021. године	1130	164
	Одлив кадрова	63	69
1.	смрт	3	

2.	пензија	28	3
3.	споразум	11	11
4.	истек рока на који је радни однос заснован	15	27
5.	отказ по уговору о раду	2	1
6.	неплаћено	4	
7.	именовани на јавне функције		
8.	прешли са одређеног на неодређено време		27
	Пријем кадрова	28	100
1.	повећан обим посла		100
2.	замена за боловање и неплаћено		
3.	споразумни прелазак		
4.	пријем на неодређено време по одобрењу Комисије	27	
5.	враћен по судској пресуди		
6.	повратак са јавне функције		
7.	повратак са неплаћеног одсуства	4	
	Стање на дан 31.12.2022. године.	1094	195

6.2. ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2022. 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 2022. годину – Бруто 1 (Прилог 9) у динарима

Исплата по месецима 2022	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	1.265	124.479.211,62	98.402,54	1.264	124.302.713,34	98.340,75				1	176.499,28	176.499,28
II	1.274	123.586.100,26	97.006,36	1.270	123.174.279,12	96.987,62	3	232.570,72	77.523,57	1	179.250,42	179.250,42
III	1.275	148.990.678,60	116.855,43	1.269	148.428.369,64	116.964,83	5	434.003,92	86.800,78	1	128.305,04	128.305,04
IV	1.279	149.186.738,88	116.643,27	1.272	148.474.455,06	116.725,20	6	589.095,54	98.182,59	1	123.188,28	123.188,28
V	1.278	151.888.510,81	118.848,60	1.270	151.042.789,31	118.931,33	7	717.807,31	102.543,90	1	127.914,19	127.914,19
VI	1.283	146.669.194,00	114.317,38	1.275	145.733.521,15	114.300,80	7	797.538,14	113.934,02	1	138.134,71	138.134,71
VII	1.279	143.607.253,72	112.280,89	1.270	142.676.481,06	112.343,69	8	812.542,86	101.567,86	1	118.229,80	118.229,80
VIII	1.287	156.164.439,49	121.339,89	1.276	155.053.510,13	121.515,29	10	971.594,16	97.159,42	1	139.335,20	139.335,20
IX	1.295	150.433.196,12	116.164,63	1.282	149.164.260,28	116.352,78	12	1.138.797,73	94.899,81	1	130.138,11	130.138,11
X	1.291	144.376.410,48	111.833,01	1.276	142.972.107,13	112.047,11	14	1.286.073,55	91.862,40	1	118.229,80	118.229,80
XI	1.283	153.144.183,02	119.364,13	1.268	151.421.983,73	119.417,97	14	1.599.162,20	114.225,87	1	123.037,09	123.037,09
XII	1.278	166.834.039,84	130.543,07	1.259	164.770.156,69	130.873,83	18	1.931.531,16	107.307,29	1	132.351,99	132.351,99
УКУПНО	15.367	1.759.359.956,84	1.373.599,19	15.251	1.747.214.626,64	1.374.801,20	104	10.510.717,29	1.086.007,51	12	1.634.613,91	1.634.613,91
ПРОСЕК	1.281	146.613.329,74	114.489,49	1.271	145.601.218,89	114.563,94	9	875.893,11	101.064,59	1	136.217,83	136.217,83

Исплаћена зарада у 2022. години износила је 1.759.359.957,84 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 2022. годину (Прилог 10)

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина планирано за 2022. годину				Надзорни одбор / Скупштина исплаћено у 2022. 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 2022. годину (Прилог 11)

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – планирано за 2022. годину					Надзорни одбор / Скупштина – издатено у 2022. 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 стављен је на располагање у траншама, с' тим да је период расположивости средстава одобреног кредита био до 5 месеци од дана закључења уговора о кредиту. Прва рата по основу овог кредита доспева на плаћање 24. јануара 2023. године. С' обзиром на отежане услове пословања током 2022. године, изазване пре свега пролонгираним ефектима пандемије COVID-19, као и поремећајима на тржишту у виду поскупљења погонског горива, уља, мазива и резервних делова, те немогућности да из сопствених прихода обезбеди неопходна средства за плаћање обавеза и реализацију планираног реда вожње, Предузеће се обратило Банци Поштанска штедионица а.д. Београд са захтевом за продужење грејс периода по Уговору о дугорочном кредиту бр. 232523001 од 24.12.2020. године, за додатних годину дана. Кредитни одбор Банке Поштанска Штедионица а.д. Београд је донео одлуку о измени Одлуке Кредитног одбора о одобравању кредита, у делу који дефинише грејс период и рок враћања кредита, који је одобрен по основу одлуке Управног одбора Банке Поштанска Штедионица а.д. Београд. Одлуком Кредитног бироа Банке одобрено нам је продужење грејс периода за додатних 12 месеци, па прва рата по основу овог кредита доспева на плаћање 28. јануара 2024. 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 2022. године платили смо две рате кредита у укупном износу 148.445.442,33 динара (1.262.483,34 EUR).

Табела 26: Кредитна задуженост у 2022. години (Прилог 12)

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021.	Година покривања кредита	Рок отплате без периода почета	Период почета (Grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплата до краја 2022. године	Реализована плаћања по кредиту за 2022. годину		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022.
												Укупно главница	Укупно камата		
Домашњи кредитор															
Поштанска штедионица	Дугорочни кредит за ликвидност	Еур	Не	9.300.000	1.093.513.530	2020	28.12.2028	28.12.2020	28.01.2024	2,95%	0	0	32.680.461	9.300.000	1.091.098.320
Страни кредитор															
EBRD	Дугорочни кредит за финансирање набавке 29 аутобуса	Еур	Не	6.312.416	742.227.207	2020	24.09.2026	30.09.2020	31.03.2021	2,20%	2	148.445.442	15.798.923	5.049.933	592.470.297
Укупно кредитно задужење	1.683.568.617														
од чега за ликвидност	1.091.098.320														
од чега за капиталне пројекте	592.470.297														

8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2022. ГОДИНУ

Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за 2022. годину приказана је у табели 27.

Табела 27: Реализација планираних финансијских средства за набавку добара, радова и услуга у 2022. години

Редни број	Конто	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2021. години	План 01.01-31.03.2022.	Реализација 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	Реализација 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	Реализација 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.	Реализација 01.01-31.12.2022.
Добра											
1.	012	Софтвер и остала права	890	0		0		0		0	
2.	014	Остала нематеријална имовина								0	
3.	022	Грађевински објекти	47.443							12.099	960
4.	023	Постројење и опрема	47.733	16.200		143.694	72.715	143.694	76.915	143.694	101.754
5.	5010	Набавна вредност продате робе на мало	3.833			7.500	4.000	7.500	5.000	8.500	6.400
6.	5111	Утрошак сировина и материјала	8.189	1.500		6.500	4.000	8.500	6.161	12.250	6.161
7.	5113	Утрошак уља и мазива	19.737	6.000		23.000	17.000	23.000	25.000	36.400	31.185
8.	5121	Утрошак канцеларијског материјала	10.637	5.000		16.800	10.000	16.800	17.000	18.770	20.156
9.	5129	Трошкови осталог непоменутог материјала (режијског)	19.710			7.300	3.000	7.300	7.500	17.646	10.804
10.	5131	Трошкови електричне енергије	15.374			15.000	8.000	15.000	15.000	15.000	19.181

1
2
3
4

5
6

7
8

11.	5132	Утрошак горива и енергије	689.652			500.000	430.000	500.000	550.000	500.000	875.614
12.	5133	Трошак гаса за грејање	24.010	26.000		26.000	5.000	26.000	5.000	26.000	18.645
13.	5140	Утрошак резервних делова	58.755	55.000		59.000	40.000	90.500	80.000	102.385	119.129
14.	5150	Отпис ситног инвентара	10.695	43.500		43.500	15.000	46.500	24.000	54.500	31.113
15.	5321	Одржавање објеката и опреме	344							2.099	716
16.	5395	Трошкови осталих услуга	46							200	
17.	5599	Лиценцирани софтвер	4.875	10.350		10.350		10.350	3.500	10.350	5.649
Укупно добра:			961.923	163.550	0	858.644	608.715	895.144	815.076	1.020.483	1.247.467
Услуге											
18.	012	Софтвер и остала права	1.270							2.398	1.821
19.	014	Остала нематеријална имовина		1.799		1.799		1.799	779	1.799	779
20.	022	Грађевински објекти								0	
21.	023	Постројења и опрема		20.000		42.000		42.000	11.000	42.000	22.476
22.	5010	Набавна вредност продате робе на мало	5.290							6.500	5.682
23.	5121	Канцеларијски материјал	62							0	
24.	5140	Утрошак резервних делова				4.000		4.000	3.000	7.400	4.760
25.	5150	Отпис ситног инвентара								999	781
26.	5220	Трошкови накнаде уговора о делу	220							500	500
27.	5280	Трошкови ангажовања запослених преко агенције и задруга				9.500	3.500	9.500	6.500	9.500	9.500
28.	5310	Транспортни трошкови	664							0	

29.	5311	Трошкови телефона	7.000			3.000	1.500	10.000	3.500	10.000	4.753
30.	5313	Трошкови интернета	500							999	695
31.	5320	Одржавање ППТ уређаја	49							0	
32.	5321	Одржавање објеката и опреме	31.940	15.000		33.500	33.000	51.500	50.300	60.847	61.329
33.	5322	Одржавање возила	8.304	10.000		28.000	15.000	28.000	20.000	30.999	25.502
34.	5330	Трошкови закупа	2.000					2.000		2.000	1.482
35.	5350	Трошкови рекламе								0	3.000
36.	5391	Трошкови заштите на раду	1.609							800	158
37.	5395	Трошкови осталих услуга	10.017	5.000		5.000		5.000	4.000	13.096	7.406
38.	5396	Трошкови техничког прегледа	71							1.089	575
39.	5501	Трошкови здравствених услуга	487							999	789
40.	5502	Одржавање , надзор, бекап и архив података	6.097			4.500		4.500	4.320	7.150	6.398
41.	5503	Трошкови интелектуалних услуга	15.762	6.500		6.500		6.500	3.000	19.632	5.895
42.	5504	Услуге обезбеђења имовине		1.200		1.200		1.200		10.800	10.067
43.	5505	Трошкови адвокатских услуга								6.000	16.000
44.	5506	Трошкови стручног образовања радника	7.904			6.500		6.500	3.500	10.999	6.999
45.	5520	Трошкови осигурања				100.000	35.000	100.000	70.000	100.000	112.412
46.	5540	Трошкови чланарина								100	
47.	5556	Накнаде државним институцијама								200	89
48.	5590	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења	919							5.450	5.000

49.	5591	Штампање лист предузећа								450	450
50.	5598	Остали нематеријални трошкови	229							800	510
51.	5599	Лиценцирани софтвер	5.533				5.000			6.670	688
Укупно услуге:			105.927	59.499	0	245.499	88.000	277.499	179.899	360.176	306.496
Радови											
52.	022	Грађевински објекти	102.134	7000		68.632		83.911	33.000	86.910	48.786
53.	023	Постројења и опрема	3.490							2.000	16.657
54.	5321	Одржавање објеката и опреме	6.082							15.037	12.278
Укупно радови:			111.706	7.000	0	68.632	0	83.911	33.000	110.947	77.721
УКУПНО=ДОБРА+У СЛУГЕ+РАДОВИ			1.179.556	230.049	0	1.172.775	696.715	1.256.554	1.027.975	1.491.606	1.631.684

Од укупно планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга Предузеће је у 2022. години реализовано је за 9% више од планираног износа. На већу реализацију значајно је утицао раст трошкова пословања, услед повећања тржишних цена погонског горива, резервних делова као и услуга одржавања.

За набавку добара потрошено је за 22% више у односу на план, за набавку услуга за 15% мање финансијских средстава него што је предвиђено планом. Грађевински радови у 2022. години реализовани су за 30% мање од планираног. Због мањих прихода од планираних реализовале су се само набавке неопходне за несметано одвијање процеса рада.

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ИНВЕСТИЦИЈА

Табела 28: Остварење плана инвестиционих улагања за 2022. годину

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	План 01.01-31.03.2022.	Реализација 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	Реализација 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	Реализација 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.	Реализација 01.01-31.12.2022.
1	Набавка до 10 електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре за пуњење аутобуса			72.715	72.715	72.715	72.715	72.715	72.715
2	Возило- комби теренских механичара	4.200		4.200		4.200	4.200	4.200	4.200
3	Уређај за контролу приступа и евиденцију радног времена								
4	Израда софтвера за евиденцију обука, лекарских прегледа и возачких дозвола								
5	Израда модула за интернет сајт	100		200		350		400	384
6	Мултимедијално опремање велике сале	199		399		699		999	440
7	Роло врата на радионицама								
8	Замена кпосака на одлазним перонима Међумесне аутобуске станице и терминалу у Шафариковој улици								
9	Изградња и санација саобраћајних површина								
10	Санација саобраћајних површина АС					5.000	2.640	5.000	2.640
11	Реконструкција тоалета за запослене на Аутобуској станици			8.000		8.000		8.000	1.760
12	Рампа са руком дужине 5 м, 2 ком.	100		250		300		500	
13	Ротационе капије за напуштање комплекса АС у реону долазних перона			300		500		600	
14	Набавка киоска			999		999		999	960

15	Изградња новог објекта за технички преглед и одржавање аутобуса - II фаза								
16	Санација и реконструкција лимарског и моторног одељења I фаза								
17	Санација и реконструкција лимарског и моторног одељења II фаза			20.632		20.632	9.606	20.632	20.591
18	Изградња долазних перона на Међумесној аутобуској станици								
19	Изградња водовodne мреже од булевара Јаше Томића ка објекту аутобуске станице								
20	Термоизолација таванице и постваљање "амстронг" таванице са лед расветом. П=800 м2					1.500		2.000	1.992
21	Изградња платоа од постојеће клинкер опеке за мопеде и бицикле у делу зелене површине АС			150		350		500	
22	Реконструкција портирница			1.000		1.700		2.300	
23	Реконструкција тоалета			1.500		2.000	1.995	2.990	
24	Хидроизолација равних кровова			1.500		2.200	2.961	2.990	2.961
25	Дисплеји за означавање перона са припадајућим софтвером и са повезивањем на програм АС			6.000		6.000		6.000	
26	Опрема за информациони систем	3.000		3.000		3.000	2.979	3.000	2.979
27	Опрема за линију техничког прегледа								
28	Набавка и уградња система за контролисано коришћење паркинга			2.500		2.500		2.500	
29	Дизалице и подупирачи			5.000		5.000		5.000	4.990
30	Покретне платформе - скеле			2.000		2.000	2.000	2.000	2.000
31	Вентилација у лимарници и моторном одељењу			15.000		15.000		15.000	14.997

32	Агрегат за струју у СТЦ 50 kw								
33	Видео надзор								
34	Уређаји за бројање путника у аутобусима	9.000		9.000		9.000		9.000	8.998
35	Уређај за топло прање прање под високим притиском			1.500		1.500		1.500	
36	Израда сиситема за сипање флуида на линији сервиса								
37	Инвестиционо одржавање возила			14.000		14.000	5.500	14.000	8.496
38	Генерални ремонт мотора			8.000		8.000	5.786	8.000	13.981
39	Санација аутобуса LEYLAND	20.000		20.000		20.000		20.000	
40	Санација сервисног канала за уље			1.500		2.000		2.500	
41	Реконструкција шалтер сале у објекту Аутобуске станице I фаза					2.999		2.999	
42	Делови, опрема и лиценце за систем телефоније			299		599	471	999	471
43	Уређаји и опрема за рано упозоравање и дојаву пожара у сервер салама	100		200		300		500	
44	Опрема за аутоматско гашење пожара у сервер салама	100		200		300		500	
45	Делови, опрема и компоненте система за евиденцију радника при уласку и изласку из Предузећа	299		399		599		999	
46	Резервни мрежни и комуникациони уређаји					599	540	999	983
47	Радне станице			399		599	823	999	956
48	Пробни сто за оптерећење анласера и алтернатора	200		300		400		600	
49	Набавка валидатора								

50	Бела техника (машина за прање и сушење веша, машина за прање судова)	50		100		150		200	
51	Набавка заштитних тапквана за бурад са опасним садржајем								
52	Расхладна витрина 1400 литара и 600 литар	100		150		200		270	
53	Уградња система за детекцију гаса ЦНГ у лимарском и моторном одељењу			2.000		2.000		2.000	1.660
54	Набавка и уградња читача картица	100		150		200		300	
55	Клима уређаји (набавка са уградњом)			399		599	988	999	988
56	Реконструкције водоводне мреже са бушењем новог бунара у кругу предузећа					12.000		12.000	
57	Подизање енергетске ефикасности на објектима	7.000		7.000		7.000		7.000	6.051
58	Санације и реконструкције финансијске зграде			15.000		15.000		15.000	
59	Калорифери за радионице	100		250		350	71	500	76
60	Набавка нових ПП апарата	100		150		200		300	298
61	Набавка ПП централе и монтажа			299		599		999	
62	Набавка скела и мердевина за потребе БЗНР у објектима	300		500		600		900	
63	Набавка апарата за контролу хлора у води	20		30		50		70	
64	Набавка и уградња громобранске инсталације на згради СУК-а у складу са добијеним сагласностима надлежних органа			199		299		499	
65	Набавка и монтажа уређаја и опреме за рано упозоравање и дојаву пожара у рачунарској сервер сали			399		599		999	
66	Набавка и уградња јављача пожара и повезивање са пп централом у складу са Пројектом			200		500		700	

67	Набавка и уградња јављача пожара на спрату МАС-а		200	300	500			
68	Заштитних танквана за бурад са опасним садржајем	299	499	699	999			
69	Набавка и уградња система за узорковање подземних вода		399	699	999	909		
70	Бројачице новца	100	250	300	280	350		
71	Уградња опреме и уређаја за аутоматско гашење пожара, са потребним инсталацијама у рачунарској сервер сали		200	400	600			
72	Вентилација у стругари и пластичари		300	500	700			
73	Реконструкција тоалета за кориснике услуга са изградњом кабине за особе са посебним потребама на Међумесној аутобуској станици							
74	Канали са подовима у халама							
75	Резервни рачунарски уређаји			499	158	999		
76	Опрема за трафо станицу са уградњом			10.000		10.000		
77	Сториџ систем			12.300		12.300		
78	Израда и имплементирање ISO стандарда (14000 и 45001)			999		999		
79	Сертификација (ISO стандарда)			800		800		
80	Радови на пуноници за електричне аутобусе				2.999	2.988		
81	Upgrade програма електронске писарнице				999	997		
Укупно инвестиције		45.467	229.816	72.715	283.382	113.713	297.900	193.235

Предузеће је за 2022. годину, као и ранијих година планирало набавку основних средстава на основу реалних потреба и на бази стања возног парка и старости возила. Обзиром на смањени број превезених путника возилима Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ у односу на план, 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 2022. години реализовало 65% планираних инвестиција од чега је 50% реализовало средствима буџета Града Новог Сада, а 50% сопственим средствима.

Средствима из буџета Града у укупном износу од 97.505.767,23 динара реализоване су инвестиције и то: набавка 10 електричних аутобуса са пратећом инфраструктуром за пуњење у износу 72.714.654,00 динара што је и уговорени аванс од 10%, возило – комби теренских механичара у износу од 4.199.898,00 динара и санација и реконструкција моторског и лимарског одељења (друга фаза) у износу 20.591.215,23 динара. Инвестиције су реализоване у складу са могућностима Предузећа.

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Остварење промотивних активности

У 2022. вршило се промовисање делатности Предузећа и за те намене је утрошено 1.465.635,00 динара што је за 51% 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 2022. години, а реализована су у износу од 555.709,24 динара што је за 7% више 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 2022. години

Р. бр.	Позиција	Реализовано у 2021. години	Планирано за 2022. годину	Реализовано у 2022. години	Индекс реализација у 2022. / план за 2022.
1.	Спонзорство	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-
5.	Репрезентација	444.539,58	520.000,00	555.709,24	107
6.	Реклама и пропаганда	2.341.000,00	3.000.000,00	1.465.635,00	49
7.	Остало	6.983.056,17	7.000.000,00	11.190.836,28	160

ДИРЕКТОР
М.С. Иван Радојичић

Дигитално потписано
Radojičić Ivan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
29.06.2023. 10:12:40

ЈГСП "НОВИ САД", НОВИ САД
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2022. ГОДИНУ



MOORE

ЈГСП "НОВИ САД", НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

С А Д Р Ж А Ј

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 STEPHENS 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: 140/23

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору ЈГСП "Нови Сад", Нови Сад

Извештај о ревизији финансијских извештаја

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 2022. 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 2022. 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 4.12. уз финансијске извештаје, у којој је обелодањена чињеница да је Предузеће послује са губитком, а да кумулирани губитак исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2022. године износи РСД 1.545.955 хиљада. Краткорочне обавезе су исказане у износу од РСД 1.081.868 хиљада, и веће су од обртне имовине за РСД 446.380 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.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору ЈГСП "Нови Сад", Нови Сад (Наставак)

Наглашавање питања (Наставак)

У напомени бр. 8.5. уз финансијске извештаје, Предузеће је навело процењену вредност судских спорова, који се воде против Предузећа, у износу од РСД 79.998 хиљада (износ тужбених захтева не узимајући у обзир судске трошкове и евентуалне затезне камате по овом основу). Руководство Предузећа верује у позитиван исход ових спорова, те је извршило резервисање по овом основу у износу од РСД 16.000 хиљада, а у складу са МРС 37 – Потенцијалне обавезе.

Наше мишљење није модификовано у погледу ових питања.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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.

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.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору ЈГСП "Нови Сад", Нови Сад (Наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

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.*



MOORE

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору ЈГСН "Нови Сад", Нови Сад (Наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

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.

Остале информације о годишњем извештају о пословању

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), али не укључују годишње финансијске извештаје и наш 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 саопштим у извештају. У том смислу, не постоји ништа што би требало да саопштим 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 - који чини његов саставни део) 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) састављен у складу са важећим законским одредбама.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору ЈГСП "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.

Нефинансијски извештај је састављен у складу са чланом 37. 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, 26. јун 2023. године

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

Богољуб Алексић
Лиценцирани овлашћени ревизор
Директор

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 СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	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		5.652.765	5.677.892	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.1, 4.2	54.042	39.359	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовица	0005	3.1, 4.2	48.090	35.499	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	4.2	5.952	3.860	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.2, 4.2	5.597.995	5.637.799	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2, 4.2	2.739.954	2.484.189	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2, 4.2	2.762.853	2.949.834	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	3.2, 4.2	6.160	6.160	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.2, 4.2	11.336	184.507	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	3.2, 4.2	4.738	4.271	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	4.2		8.838	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	4.2	72.954		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.3, 4.4	728	734	

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. 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 (картије 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	3.3, 4.4	728	734	
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		635.488	649.282	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.4, 4.5	107.298	78.036	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.4, 4.5	104.598	76.420	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3.4, 4.5	160	116	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.4, 4.5	2.540	1.495	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.4, 4.5		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	3.5, 4.6	30.981	23.148	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.5, 4.6, 8.4	30.979	21.995	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	3.5, 4.6	2	1.153	

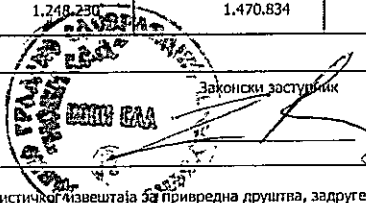
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих 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, 4.6, 4.8	38.916	12.045	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3.5, 4.6, 4.8	38.792	11.914	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	3.5, 4.6	124	131	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.5, 4.6	200.000		
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	3.5, 4.6	200.000		
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 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.6, 3.16, 4.7	176.608	456.524	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	81.685	79.529	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.288.253	6.327.174	
88	T. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.7, 6	1.248.230	1.470.834	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.8, 4.10	1.195.934	1.296.928	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.8, 4.10	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	4.11, 4.12	2.053.866	1.862.720	
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	4.11, 4.13	88.123	101.144	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.12	53.912	29.665	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.12	53.912	29.665	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.12, 5.1	1.545.955	1.216.547	
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.12	1.186.882	950.770	
351	2. Губитак текуће године	0414	4.12, 5.1	359.073	265.777	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.10, 4.13, 4.14	1.837.775	1.943.809	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.13	302.324	256.514	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.13	286.324	236.514	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.13	16.000	20.000	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	3.10, 4.14	1.535.451	1.687.295	
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	3.10, 4.14	1.091.098	1.093.513	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	3.10, 4.14	444.353	593.782	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.14, 5.2	209.680	234.494	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	3.8, 4.16	1.962.996	2.034.655	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	3.9, 3.10, 4.15	1.081.868	817.288	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.10, 4.15	148.132	169.280	
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, 4.15	14	20.835	
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, 4.15	148.118	148.445	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАЈСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	3.9, 4.15	2.727	2.112	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.9, 4.15	485.335	300.054	
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, 4.15	484.205	298.100	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	3.9, 4.15	1.130	1.954	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.9, 3.11, 4.15	302.377	223.606	

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, 4.15	301.516	222.412	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.15	861	1.194	
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	4.15	143.297	122.236	
	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		6.288.253	6.327.174	
89	Ж. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.7, 6	1.248.290	1.470.834	

у Новом Саду
 дана 30.03. 2023 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 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	3.898.913	3.119.198
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	3.12, 7.1	1.947.401	1.748.079
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	7.1	1.947.401	1.748.079
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	32.104	29.828
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	1.919.408	1.341.273
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	3.13, 7.4 - 7.9	4.302.566	3.335.971
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7.4	11.784	10.513
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.5	1.168.786	914.176
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	3.11, 7.6	2.216.425	1.750.009
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.6	1.759.018	1.396.393
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.6	315.298	256.456
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.6	142.109	97.160
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.8	330.272	338.333
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4.3	177.168	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.7	94.203	81.470
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.13, 7.8	102.569	55.135
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.9	201.359	186.335

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		403.653	216.773
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7.2	9.164	2.686
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7.2	3.353	2.074
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	7.2	5.708	582
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	7.2	103	30
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	7.10	53.406	56.317
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7.10	52.878	43.306
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	7.10	520	608
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	7.10	8	12.403
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		44.242	53.631
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	7.3	234	7.659
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7.11	3.221	264
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7.3	47.966	44.047
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7.11	11.453	56.455
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3.956.277	3.173.590
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.370.646	3.449.007
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		414.369	275.417
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	8.1	188	
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			

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	414.181	275.851
	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	55.108	10.074
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	4.12	359.073	265.777
	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			

у Новом Саду,
 дана 30.05. 2023 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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ЛОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.095.664	3.462.374
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.160.549	1.986.891
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	352	4.118
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.934.763	1.471.365
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3.757.837	3.369.853
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.497.662	1.372.301
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	20	35
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.155.738	1.772.385
4. Плаћене камате у земљи	3010	33.569	41.770
5. Плаћене камате у иностранству	3011	15.799	
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.330	151.023
8. Остали одливи из пословних активности	3014	49.719	32.339
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	337.827	92.521
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	456.738	426
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	454.206	426
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	2.532	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	906.660	815.754
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	252.660	815.754

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	654.000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	449.922	815.328
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	125.014	1.103.341
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	125.014	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	294.286	111.791
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	148.445	80.563
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	125.000	
7. Финансијски лизинг	3044	20.841	31.228
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	169.272	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4.677.416	4.566.141
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.958.783	4.297.398
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		268.743
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	281.367	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	456.524	187.703
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1.966	580
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	515	502
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		456.524

у Нобон Саг
 дана 30.03.2023 године



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

Попуњена 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		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани и неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			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	1.290	4017	-1.290	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	722.234	4018	0	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и пер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	1.806.528	4046	37.869	4055	988.639	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	1.806.528	4048	37.869	4057	988.639	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-44.952	4049	-8.201	4058	227.908	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	1.761.576	4050	29.665	4059	1.216.547	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	1.761.576	4052	29.665	4061	1.216.547	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	204.167	4053	24.247	4062	329.408	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.965.743	4054	53.912	4063	1.545.955	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	1.577.992	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	1.577.992	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.296.928	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	1.296.928	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.195.934	4090	

у Новом Сагу
 дана 30.03. 2023. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

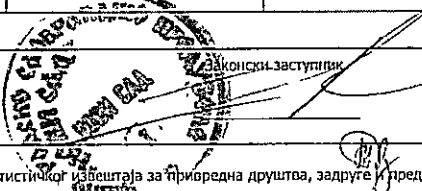
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	4.12, 5.1	359.073	265.777
	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	4.3, 4.11	420.297	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.3, 4.11	143.551	
331	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005	4.11, 4.13	13.021	
	б) губити	2006			5.884
333	3. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
334	2. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	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 (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се предњују 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		289,767	
	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
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		30,294	
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		259,473	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			5,884
	V. 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		99,600	271,661
	G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Невом Сагу
 дана 30.03. 2023 године

Законски заступник


Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041822	Шифра делатности 4931	ПИБ 100277615
Назив JAVNO GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE NOVI SAD NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, ФУТОШКИ ПУТ 46		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	1.298	1.298
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	13	
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	49.416	10.057	39.359
	1.2. Повећања у току године (набааке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	21.825		21.825
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоровање и др.)	9012	2.504	2.172	332
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		6.810	0
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	68.737	14.695	54.042

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	6.992.711	2.389.835	4.602.876
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	112.569		112.569
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	72.954		72.954
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхрдовање и др.)	9019	2.706.571	2.383.849	322.722
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		323.462	
	2.6. Ревалоризација	9021	202.954		
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	4.674.617	329.448	4.345.169
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	1.034.923		1.034.923
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029	217.903		217.903
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	1.252.826		1.252.826
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхрдовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	104.598	76.420
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041	160	116
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	2.540	1.500
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9031 + 9037)	9044	107.298	78.036

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	722.234	720.944
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		1.290
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 + 9042 + 9040)	9057	722.234	722.234

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	29.069	27.152
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.873.184	2.314.324
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	1.262.939	1.006.819
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	146.373	111.920
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	350.048	277.872
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	826	258
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	3.662.439	3.738.345

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	917.325	732.924
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	1.759.018	1.396.393
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	315.298	256.456
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	1.288	405
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.405	1.384
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	10.964	
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	17.932	17.499
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	110.330	77.663
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	190	209
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	2.263	2.576
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	112.547	108.597

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	6.289	4.769
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.519	2.701
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	5.624	5.780
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	3.262.992	2.607.356

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	32.708	28.916
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	740	2.317
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузета и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	3.631	2.970
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	15.799	9.103
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	52.878	43.306

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	1.732.724	1.145.772
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	176.431	186.322
65	3. Други пословни приходи	9108	10.253	9.179
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	1.919.408	1.341.273

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	2.898	
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	455	2.074
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	3.353	2.074

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		135.763
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121	104.771	96.340
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	1.717.094	1.098.000
5. Остала државна додељивања	9123	15.630	47.772
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примња предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	1.837.495	1.377.875

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	7.366	4.389	2.977
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	6.194	4.385	1.809
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	691	3	688
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	481	1	480
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	4.323	2.061	2.262
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	2.775	2.061	714
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	1.424		1.424
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	124		124

у Новом Саду
 дана 30.03. 2023 године

Законски заступник

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ
ИЗВЕШТАЈЕ 2022**

**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 (Беоцин, Сремски Карловци, Темерин),

- делове општине Жабаљ.

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 Услужне 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 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,
79.11 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 1289 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 извршена је нова процена имовине (некретнина, постројења и опреме) и капитала од стране независног проценитеља. Ефекти процене сталне имовине, односно свођења њене књиговодствене вредности на фер вредност, исказани су у Финансијским извештајима за 2022. годину.

Предузеће нема пословних јединица, нити представништва 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

Рачуноводствена регулатива: МСФИ.

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 2022. 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 израђене 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 „добаци 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 утروшених залиха материјала врши се методом *пондерисане просечне цене*. Трошкови утروшених 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 униформи 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 поуста 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, инвалиднине, 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 добитци). 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 расходања 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 2021. годину.

4.2. Нематеријална улагања и основна средства са прегледом промена у 2022. 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	1.817.853	153.753	6.160	4.913.530	81.819	10.758	8.838	8.027.634	49.416	8.077.050
Набавке		109.090			82.651	121.407		72.954	386.102	21.825	407.927
Процена фер вредности	217.903	-411.720	-60.578		-2.028.665	-149			-2.283.209		-2.283.209
Отуђења и расход		-1.870			-635				-2.505	-2.504	-5.009
Преноси		5.165	-93.175		86.983	-191.741	1.027	-8.838	-200.579		-200.579
Остало									0		0
Стање на крају године	1.252.826	1.518.518	0	6.160	3.053.864	11.336	11.785	72.954	5.927.443	68.737	5.996.180
II Исправка вредности											
Почетно стање		368.587	51.065		1.963.696		6.487		2.389.835	10.057	2.399.892
Отуђења и расход		-406			-94				-500	-2.172	-2.672
Процена фер вредности		-373.234	-51.065		-1.959.049				-2.383.348		-2.383.348
Амортизација		31.796			291.105		560		323.461	6.810	330.271
Преноси		4.647			-4.647						
Стање на крају године		31.390	0		291.011		7.047		329.448	14.695	344.143
III Садашња вредност											
Стање на крају 2022. године	1.252.826	1.487.128	0	6.160	2.762.853	11.336	4.738	72.954	5.597.995	54.042	5.652.037
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

На позицији Опрема узета у лизинг на датум биланса стања немамо исказан салдо, јер је у току 2022. године окончана отплата за осам аутобуса по основу уговора о финансијском лизингу:

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Набавна вредност	0	153.753
Исправка вредности	0	51.065
Садашња (књиговодствена) вредност на дан 31.12.	0	102.688

4.3. Процена вредности имовине (некретнина, постројења и опреме) и капитала

Са стањем на дан 1.1.2022. године извршена је процена вредности имовине ЈГСП „Нови Сад“ од стране независног проценитеља.

Примарни циљ процене је утврђивање реалне тржишне вредности укупне пословне имовине и капитала Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад у складу са Законом о рачуноводству, МРС и МСФИ, као и Међународним стандардима процене са стањем на дан 1.1.2022. године.

Теоријска и практична примена МРС 16 има за циљ да пропише рачуноводствено обухватање некретнина, постројења и опреме, тако да би корисници финансијских извештаја могли да уоче информације о улагањима ентитета у некретнине, постројења и опрему, као и промене тих улагања.

Одредбама Закона о рачуноводству, и пратећих Уредби о процењивању билансних позиција, састављању и достављању финансијских извештаја, те одредби МРС и МСФИ, прописана је обавеза привредних друштава да обезбеде да се средства и обавезе тачно искажу у пословним књигама и финансијским извештајима и да се у том циљу континуирано врши усаглашавање књиговодственог стања са стварним стањем, како по количинама, тако и по вредностима које треба да одговарају ФЕР вредностима на дан састављања финансијских извештаја.

Поступак утврђивања (одмеравања) фер вредности ближе је уређен МСФИ 13. Садржај МСФИ 13 усмерен је на фер вредност и постављање оквира за одмеравање фер вредности, као и оквира за обелодањивања у вези са одмеравањем фер вредности. При томе се наглашава да је утврђивање фер вредности засновано на тржишту, а не на основу одмеравања везаног за конкретан ентитет. Стога, приликом одмеравања фер вредности, водило се рачуна о карактеристикама имовине или обавезе, уколико би учесници на тржишту разматрали те карактеристике приликом одређивања цене имовине или обавезе на датум одмеравања. Такве карактеристике укључују, на пример: стање и локацију имовине и ограничења (уколико постоје) у вези са продајом или употребом имовине.

Фер вредност у складу са МСФИ 13 се дефинише као цена која би била добијена за продају имовине, или плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања.

У поступку проверавања актуелних књиговодствених вредности неопходно је применити метод процењивања вредности имовине и обавеза полазећи од појединачних врста, односно облика средстава и обавеза, уз коришћење посебних економских и тржишних принципа, начела и категорија процене.

Примењена методологија процене

У поступку утврђивања реалне фер вредности имовине примењују се у основи:

1 Метод процене вредности нето средстава тј. метод утврђивања фер вредности пословне имовине, на начелима поштене вредности, тако да разлика између процењене вредности укупне имовине, признате према МРС и МСФИ, на једној страни и процењене вредности обавеза, на другој страни, представља процењену вредност капитала предузећа. У поступку процене по овој методи, у највећој мери, примењују се начела реалне тржишне набавне вредности, или цене коштања, што је у основи садржано у тржишној и трошковној методи, и

II Приносни метод, односно Метод процене садашње вредности будућих прихода, према поступку дисконтовања нето новчаних токова (ДНТ метода).

Према МРС/МСФИ свака група пословне имовине, обавеза и капитала има своја начела и основе код утврђивања процењених вредности, тако да се цео поступак мерења и процењивања, односно утврђивања њихове фер вредности састоји из две основне фазе:

- Сагледавање и анализа примене одговарајуће методологије засноване на начелима и принципима МРС и МСФИ, и
- Практично мерење и процењивање, односно утврђивање фер вредности по свакој врсти и групи пословне имовине, права, обавеза и капитала предузећа.

Једном утврђена реална тржишна вредност, за неко конкретно средство није статична категорија, већ променљива током периода коришћења, која може да се повећава или смањује што узрокују различити фактори. Смањење вредности неког средства настаје не само природно, путем њихове употребе и у вези с тим економским отписивањем (за износ амортизације), већ и по основу разних облика тзв. обезвређивања. Конкретно у случају ЈГСП „Нови Сад“ смањење вредности може да наступи и услед промене технологије, технолошке застарелости опреме и инсталација, промене технологије и утицаја разних других поремећаја, па и елементарних непогода, разних штета и слично. Увек када наступе наведене или сличне околности, морају се поступком процене усклађивати дотадашње евиденционе књиговодствене и билансиране вредности, према новим сазнањима о стању на тржишту, на принципима и начелима фер вредности, сагласно наведеним стандардима.

Основни полазни модел рачуноводствених стандарда, који се примењује на некретнине, постројења и опрему јесте МРС 16, по ком је и рађена процена, уз примену стандарда МРС 17, МРС 2, МРС 32, МРС 36, МРС 38, МРС 40 и МРС 41, у специфичним ситуацијама процењивања и праћења вредности средстава.

Свако средство има своју почетну или набавну тржишну вредност и накнадна увећања или смањења те почетне вредности, с тим што се у току века трајања основног средства врше стална усклађивања билансираних вредности са фер вредностима, што је и учињено урађеном проценом.

Сагласно методама допуштеним у процени по основу детаљне анализе прикупљених информација у процени је примењен тржишни (компаративни) метод за земљиште, пословне просторе, поједина возила и опрему опште намене, а за остале непокретности, специфична постројења и опрему примењен је трошковни метод, који се заснива на трошковима замене који се умањује за степен реалне амортизованости по основу процене корисног века конкретног средства. При чему, важи претпоставка неограниченог века функционисања привредног друштва.

У примењеној методологији полазна тачка су биле цене које се формирају у зависности од услова на тржишту, односно примене тржишних принципа, начела и критеријума важећих на дан процене. У оквиру примене описане методологије идентификована су сва добра по типу, локацији и старењу, односно дефинисан је састав и структура свих основних средстава и остале пословне имовине са којом предузеће располаже, односно која се користи у процесу рада и пословања, тј. остварења пројектоване реализације привредног друштва.

Према одредбама МРС 32 произилази да је сопствени капитал остатак вредности који се добија када се од фер вредности имовине покрију све његове обавезе. Износ капитала који је приказан у билансу стања зависи од мерења вредности имовине тј. средстава, на једној, и обавеза, на другој страни. Дакле, висину укупне процењене вредности капитала предузећа опредељује начин и реалност процене укупне пословне имовине и обавеза предузећа.

Процењивачи су се држали општих правила и техника у поступку процене вредности имовине и капитала, имајући у виду и сврху процене, исказивање реалне (фер) тржишне вредности имовине и капитала Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад, која ће послужити као информациона и документациона основа за потребе финансијског извештавања и за упис капитала у Агенцију за привредне регистре.

Процењена вредност је једнака очекиваној вредности, која би се могла постићи приликом евентуалне продаје предметне имовине у редовној трансакцији између добро обавештених учесника на тржишту.

Рекapитулација процене фер вредности сталне имовине:

У динарима

НАЗИВ	Садашња вредност 1.1.2022.	Процењена вредност 1.1.2022.	Ефекат процене
Грађевинско земљиште	1.034.922.843,55	1.252.826.052,50	217.903.208,95
Грађевински објекти	1.449.784.122,18	1.411.297.923,66	-38.486.198,52
Постројења и опрема	2.949.316.579,31	2.879.701.306,03	-69.615.273,28
Опрема узета у лизинг	102.688.839,61	93.175.218,00	-9.513.621,61
Некретнине, постројења и опрема у припреми	81.818.847,60	81.669.943,60	-148.904,00
Укупно:	5.618.531.232,25	5.718.670.443,79	100.139.211,54

Утицај корекција на билансе према резултатима процене:

У динарима

Конто	Назив	Корекција садашње вредности	Ефекти процене у РСД		Утицај			
			Позитивни	Негативни	На губитак – конто 582 дуговно	На рев.резерве – конто 330 дуговно	На добитак – конто 674 потражно	На рев.резерве – конто 330 потражно
021	Грађевинско земљиште	217.903.208,95	217.903.208,95	0	0	0	560.659,50	217.342.549,45
022	Грађевински објекти	-38.486.198,52	90.813.348,38	129.299.546,90	543.763,76	128.755.783,14	0	90.813.348,38
023	Постројења и опрема	-69.615.273,28	112.141.059,40	181.756.332,68	166.961.870,67	14.794.462,01	0	112.141.059,40
025	Опрема узета у лизинг	-9.513.621,61	0	9.513.621,61	9.513.621,61	0	0	0
027	Некретнине, постројења и опрема у припреми	-148.904,00	0	148.904,00	148.904,00	0	0	0
Укупне корекције			420.857.616,73	320.718.405,19	177.168.160,04	143.550.245,15	560.659,50	420.296.957,23
Нето ефекат корекције		100.139.211,54	100.139.211,54					276.746.712,08

По препоруци проценитеља извршено је прекњижавање три основна средства са конта 023 – Постројења и опрема, на конто 026 – Остале некретнине, постројења и опрема. У питању су аутобус *Lejland*, аутобус експонат и трамвајска приколица експонат, чија је укупна процењена вредност 1.027.794,00 динара. Ова основна средства се не употребљавају, а имају музејску вредност, те је препорука да се у будућим периодима не амортизују.

4.4. Дугорочни финансијски пласмани

Салдо на рачуну Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини у укупном износу од 727.900,07 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.

На дан 31.12.2022. године извршена је реавалоризација рата за продате/откупљене станове. Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини настала су по основу уговора закључених после 19.07.1994. године за које се реавалоризација рата/остатка дуга врши према

кретању потрошачких цена у Републици, а највише до висине раста просечне месечне зараде без пореза и доприноса у Републици за обрачунски период (увек мањим коефицијентом).

Ефекат ревалоризације на дан 31.12.2022. године износи 49.521,63 динара.

У хиљадама динара		
Опис	2022	2021
Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини	728	734
Укупно:	728	734

4.5. Залихе

У хиљадама динара		
Опис	2022	2021
Материјал	31.931	24.956
Резервни делови	62.055	44.893
Ситан инвентар	10.612	6.571
Роба	160	116
Потраживања за дате авансе	2.540	1.500
Укупно:	107.298	78.036

У пословној 2022. 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 2022. 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.

4.6. Краткорочна потраживања и пласмани

У хиљадама динара		
Опис	2022	2021
Купци у земљи и иностранству 204 и 205	50.531	39.787
Исправка вредности потраживања од купаца 2049 и 2059	(19.550)	(16.639)
Потраживања за камате и дивиденде 220	3.048	2.705
Исправка вредности потраживања за камате 2209	(1.923)	(2.075)
Потраживања од запослених 221	737	635
Потраживања за рефакцију акцизе 222	1.424	0
Потражив. по основу више плаћених пореза и доприн. 224	124	131
Потражив. по основу накнада зарада које се рефунд. 225	190	195
Потраживања по основу накнада штета 226	1.167	408
Остала краткорочна потраживања 228	4.206	1.891
Исправка вредности других потраживања 22_9	(2.061)	(2.069)
Краткорочни кредити и зајмови у земљи 232	200.131	281
Остали краткорочни пласмани 239	8.464	8.464
Исправка вредности осталих пласмана 23_9	(8.595)	(8.745)
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност 279	32.004	10.224
Укупно:	269.897	35.193

У 2022. години искњижена су из пословних књига ненаплатива потраживања од купаца и потраживања по основу камата у укупном износу: 377.741,55 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 купац	2021		2022								
	Текући промет без ПС	Салдо	Текући промет без ПС	Бруто вред. потр.	Исправка вред. потражив.	Нето салдо	Недоспело	Доспело (број дана)			
								2021	31.12.2021.	2022	2022
Радосно детињство	26.394	1	26.053	8	0	8	8				
АИТИВ	22.640	0	19.956	2	0	2	0	2			
Дунавпревоз Бачка Паланка	18.467	1.779	22.221	0	0	0	0				
Дом здравља Нови Сад	16.141	0	15.731	0	0	0	0				
СП Ластва Београд	15.761	1.397	15.237	3.623	0	3.623	1.263	1.151	1.209		
Котекс Вискофан	14.553	1.112	13.121	964	0	964	964				
Севертранс Сомбор	12.288	1.336	15.309	2.649	0	2.649	1.363	1.286			
Општина Беоцин	10.642	162	6.663	79	0	79	79				
Ниш-експрес	10.623	886	13.091	0	0	0	0				
Неопланта индустрија меса	8.383	0	8.705	23	0	23	0	23			
Јавна медијска установа	7.905	0	7.540	0	0	0	0				
Хеинекен д.о.о.	6.440	599	924	0	0	0	0				
ЈКП Чистоћа	5.877	0	5.831	0	0	0	0				
Геронтолошки центар	5.640	0	6.751	0	0	0	0				
КУПЦИ АВАНСНО ПЛАЋАЊЕ	298.566	0	300.002	0	0	0	0				
Остали	264.963	32.515	291.220	43.183	19.550	23.633	12.106	5.127	5.214	2.144	18.592
Укупно	745.283	39.787	768.355	50.531	19.550	30.981	15.783	7.589	6.423	2.144	18.592

На дан 31.12.2022. године извршено је усаглашавање стања краткорочних потраживања:

У хиљадама динара

Неусаглашена потраживања		Укупан износ потраживања	% неусаглашених потраживања
Оспорени износ			
Купци - разно	0	5.022	0
Купци - превоз	837	11.192	7,48
Купци - превозници	0	24.971	0
Купци - закупци	0	9.336	0
Купци авансни	447	0	-
Потражив.по основу камате	100	2.682	3,73
Сума:	1.384	53.203	2,60
Неусаглашени износ			
Непозната адреса-враћени	15.788		
Укупно:	17.172		

Број оспорених потраживања		Укупан број потраживања	Однос неусаглашених потраживања према укупном броју потраживања у %
Купци - разно	0	22	0
Купци - превоз	5	62	8,06
Купци - превозници	0	43	0
Купци - закупци	0	23	0
Купци авансни	6	0	-
Потражив.по основу камате	7	91	7,69
Укупно:	18	241	7,47

У оквиру наведених оспорених потраживања постоје потраживања која нису усаглашена са купцима из разлога што су послати Изводи отворених ставки враћени са назнаком да је адреса непозната. Највеће учешће у оквиру њих су неусаглашена потраживања са закупцима у износу од 7.033 хиљада динара (број таквих потраживања је 6).

4.7. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

Опис	2022	2021
Текући рачуни	115.790	388.744
Благајна	737	299
Девизна благајна	3	55
Остала новчана средства	60.078	67.426
Укупно:	176.608	456.524

4.8. Потраживања за више плаћени порез на додату вредност

Ова потраживања су на дан 31.12.2022. године износила укупно **32.003.577,81 динара**, а настала су по основу набавке уређаја за бројање путника у аутобусима, опреме са припадајућим софтверима, који представљају саставни део опреме у систему електронске наплате возних карата, а у складу са захтевима Закона о фискализацији, набавке по основу прилагођавања постојећих софтвера и портала за правна и физичка лица потребама е-фискализације, као и набавке опреме за ремонт и сервис, комби возила за теренске механичаре, и других набавки по основу испостављених рачуна.

4.9. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења износе укупно **81.685 хиљада динара**. Од тога унапред обрачуната премија осигурања на дан биланса износи **67.221 хиљада динара**.

4.10. Капитал

У хиљадама динара

Опис	2022	2021
Државни капитал	722.234	720.944
Остали капитал	0	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
- Уписан неновчани капитал 722.234.013,70 РСД
- Унети неновчани капитал 722.234.013,70 РСД
- Укупан основни капитал 722.234.113,70 РСД.

Износ капитала исказан у пословним књигама и у Агенцији за привредне регистре је усклађен.

Надзорни одбор Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад је на 25. редовној седници одржаној 20. јуна 2022. године донео Одлуку број 156/2022 о усвајању Извештаја о процени вредности имовине и капитала Предузећа на дан 1.1.2022. године.

Скупштина Града Новог Сада је на XXVIII седници одржаној 21. јула 2022. године донела Решење о давању сагласности на Одлуку о усвајању процене вредности имовине и капитала Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад (број: 34-4181/2022-1) које је објављено у „Службеном листу Града Новог Сада“.

У складу са законом којим се уређује регистрација привредних субјеката извршена је регистрација процене вредности основног капитала код регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенцији за привредне регистре.

4.11. Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве предузећа на дан биланса износе **2.053.866 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, на дан 1.1.2015. године и на дан 1.1.2022. године у складу са захтевима МРС 16 и МСФИ 13.

У току 2022. године извршено је укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви у износу од **55.306 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 2022. године	1.862.720	(101.144)		1.761.576
Добици/губици на фер вредности:				
-нематеријалних улагања				
- земљишта	217.343			217.343
- грађевинских објеката	(51.565)			(51.565)
- постројења и опреме	80.674			80.674
- ХОВ расположивих за продају				
- остале ревалоризационе резерве				
Укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви на име амортизације и отуђења	(55.306)			(55.306)
Обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде		13.021		13.021
Повећање/смањење нереализ. губ. по основу ХОВ распол. за продају				
Повећање / смањење по основу исправке књижења				
Стање 31. децембра 2022. године	2.053.866	(88.123)	0	1.965.743
Стање 31. децембра 2021. године	1.862.720	(101.144)	0	1.761.576

4.12. Нето резултат

Предузеће је у 2022. години пословало са губитком од **359.073 хиљада динара**.

Губитак из пословања, пре признавања одложеног пореског прихода износи **414.181 хиљаду динара**.

На рачуну нераспоређене добити ранијих година евидентирано је укидање ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода, у износу од **53.912 хиљада динара**, што није имало утицаја на биланс успеха.

На дан биланса, непокривени губитак из ранијих година износио је укупно **1.186.882 хиљада динара**.

Током 2022. године извршено је покриће губитака из ранијих година у износу од **29.665 хиљада динара** на терет нераспоређене добити остварене 2021. године укидањем ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода.

4.13. Дугорочна резервисања

У хиљадама динара

Опис	2022	2021
Резервисање за отпремнине	83.031	86.836
Резервисање за јубиларне награде	203.293	149.677
Резервисање за судске спорове	16.000	20.000
Укупно:	302.324	256.513

Предузеће је извршило обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених у финансијским извештајима за 2022. годину како то захтева МРС 19 – *Примања запослених*.

Укупан износ досадашњих резервисања за отпремнине на дан 31.12.2022. године износи **83.031 хиљада динара** (рачун 404), актуарски добитак по основу књижења резервисања за отпремнине у 2022. години износи **13.021 хиљада динара** (рачун 331), док је на трошак резервисања у 2022. години прокњижен износ од **16.102 хиљада динара** (рачун 545).

Укупан износ досадашњих резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2022. године износи **203.293 хиљада динара** (рачун 404), а по основу књижења резервисања за јубиларне награде у 2022. години трошак периода износи **70.466 хиљаду динара** (рачун 545).

У 2022. години извршено је књижење резервисања по основу судских спорова који се воде против предузећа у износу **16.000 хиљада динара** (рачун 405).

4.14. Дугорочне обавезе

У хиљадама динара

Опис	2022	2021
Обавезе по основу финансијског лизинга	0	0
Обавезе за дугорочни кредит Поштанске штедионице	1.091.098	1.093.513
Обавезе за дугорочни кредит Европске банке	444.353	593.782
Укупно:	1.535.451	1.687.295

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 €.

У току 2022. године отплаћено је пет преосталих рата по основу уговора о финансијском лизингу из 2016. године у укупном износу **6.153.500,47 динара** (52.333,65 €).

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.

У току 2022. године отплаћено је десет преосталих рата по основу уговора о финансијском лизингу из 2017. године у укупном износу **14.687.692,56 динара** (124.914,36 €).

На дан биланса стања 31.12.2022. године у пословним књигама предузећа нема евидентираних обавеза по основу уговора о финансијском лизингу.

Лизинг накнада (камата) признаје се као финансијски расход (на рачуну 562) по доспећу, у току трајања уговора о лизингу. Обрачунате лизинг накнаде које су плаћене по основу оба уговора о финансијском лизингу у току 2022. године износе **740 хиљада динара** (6.246,75€).

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.

С' обзиром на отежане услове пословања током 2022. године, изазване пре свега пролонгираним ефектима пандемије COVID-19, као и поремећајима на тржишту у виду поскупљења погонског горива, уља, мазива и резервних делова, те немогућности да из сопствених прихода обезбеди неопходна средства за плаћање обавеза и реализацију планираног реда возије, Предузеће се обратило Банци Поштанска штедионица а.д. Београд са захтевом за продужење грејс периода по Уговору о дугорочном кредиту бр. 232523001 од 24.12.2020. године, за додатних годину дана. Кредитни одбор Банке Поштанска Штедионица а.д. Београд је донео одлуку о измени Одлуке Кредитног одбора о одобравању кредита, у делу који дефинише грејс период и рок враћања кредита, који је одобрен по основу одлуке Управног одбора Банке Поштанска Штедионица а.д. Београд. Одлуком Кредитног бироа Банке одобрено нам је продужење грејс периода за додатних 12 месеци, па прва рата по основу овог кредита доспева на плаћање 28. јануара 2024. године.

На дан 31.12.2022. године извршено је прерачунавање обавезе по основу дугорочног кредита Банке Поштанска штедионица а.д. Београд, по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Позитиван ефекат овог прерачуна износи **2.415 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 2022. године платили смо две рате кредита у укупном износу **148.445.442,33 динара** (1.262.483,34 EUR).

Део обавезе по основу уговора о дугорочном зајму од EBRD који доспева за плаћање до једне године, односно у 2023. години, рекласификован је у износу од 148.118 хиљада динара са рачуна 415 – Дугорочни кредити у иностранству на рачун 424 - Део дугорочног кредита и зајма који доспева до једне године.

На дан 31.12.2022. године извршено је прерачунавање обавезе по основу дугорочног кредита од Европске банке за обнову и развој (EBRD), по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Позитиван ефекат овог прерачуна износи **1.311 хиљада динара**.

4.15. Краткорочне обавезе

Опис	У хиљадама динара	
	2022.	2021
Део дугорочних кредита који доспева до једине године 424	148.118	148.445
Део осталих дуг.обавеза (фин.лизинг) које доспевају до једне године 425	0	20.835
Остале краткорочне финансијске обавезе 429	14	0
Примљени аванси, депозити и кауције 430	2.727	2.112
Добављачи у земљи и иностранству 435 и 436	484.205	298.100
Остале обавезе из пословања 439	1.130	1.954
Остале обавезе из специфичних послова 442, 449	89.234	73.116
Обрачунате нето зараде и накнаде зарада 450, 454	103.233	70.470
Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада 451, 452, 453, 455	75.633	53.368
Обрачунате камате 460	10.663	7.166
Друге обавезе 463, 464, 465, 469	22.753	18.292
Разлика обрачуног и претходног пдв 479	0	0
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине 48	861	1.194
Унапред обрачунати трошкови 490	75.568	37.693
Обрачунати приходи будућег периода 491	67.532	84.265
Разграничене обавезе за ПДВ 499	197	277
Укупно:	1.081.868	817.287

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 **148.118 хиљада динара**.

На рачуну 435 – Добављачи у земљи исказане су обавезе према добављачима за обртна средства у износу **430.252 хиљада динара**, обавезе према добављачима за основна средства у износу **39.670 хиљада динара**, и нефактурисане обавезе према добављачима у износу **14.283 хиљада динара**.

На рачуну 449 – Остале обавезе из специфичних послова исказане су обавезе према превозницима у земљи у износу 76.601 хиљада динара и обавезе према превозницима из иностранства 12.633 хиљада динара.

Салдо на рачунима групе 45 – Обавезе по основу зарада и накнада зарада, у износу 178.866 хиљада динара односи се на обрачунату, а неисплаћену зараду за децембар 2022. године, која је исплаћена у јануару 2023. године.

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 31.183 хиљада динара, утрошеног гаса за грејање 3.857 хиљада динара, утрошене електричне енергије 2.356 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.

Преглед рочности обавеза према добављачима:

У хиљадама динара

Добављачи	2021		2022							
	Текући промет без ПС	Салдо	Укупан промет са ПС	Текући промет без ПС	Салдо	Недоспело	Доспело (број дана)			
	2021	31.12.2021	31.12.2022	2022	31.12.2022.		<30	30-90	90-180	>180
БМЦ Отомотив	678.754	0								
Нис-Газпром	518.558	10.760	647.335	636.574	154.373	81.735	69.478	3.160		
БУС Лоџик	124.843	26.647	83.743	57.096	28.737	6.103	22.634			
Конпро д.о.о.	86.198	27.567	27.567	0	0	0				
Компанија Дунав осигурање	59.030	20.283	128.194	107.911	59.721	59.721				
ДЦОР осигурање	58.387	70.926	71.728	802	24.733					24.733
Поситиве ДОО	22.309	958	29.583	28.625	2.241		2.241			
Мадера Индустириал	20.516	8.865	8.865	0	0					
Рapidекс Граде ДОО	20.271	5.623	49.974	44.351	7.070	6.271	799			
Глассмакс	19.421	2.014	2.014	0	1.218					1.218
ЈП ЕПС Београд	17.604	0	23.325	23.325	0					
Премтек	13.589	1.759	28.743	25.853	150	150				
Менаџер О.З.	12.935	0	13.195	13.195	0					
Јерковић МБМ	9.911	134	19.397	19.262	3.576	2.982	594			
Остали	655.173	122.564	1.036.174	914.380	202.386	70.262	60.745	24.219	5.172	41.989
Укупно:	2.317.499	298.100	2.169.837	1.871.374	484.205	227.223	156.491	27.379	5.172	67.940

Неусаглашене обавезе са повериоцима на дан 31.12.2022. године износе укупно 3.904 хиљада динара.

У хиљадама динара

Неусаглашена обавезе		Укупан износ обавезе	% неусаглашених потраживања
Оспорени износ			
Добављачи у земљи	713	484.205	0,15
Превозници у земљи	1.445	76.601	1,89
Превозници у иностранству	1.746	12.633	13,82
Сума:	3.904	573.439	0,68

Број неусаглашених обавеза по приспелим конфирмацијама		Укупан број обавеза	Однос неусаглашених обавеза према укупном броју обавеза у %
Добављачи у земљи	9	129	6,98
Превозници у земљи	4	60	6,67
Превозници у иностранству	1	19	5,26
Укупно:	14	208	6,73

4.16. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

За инвестиционе активности односно капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада предузећу су у току 2022. године дозначена средства кроз државна давања у укупном износу од 97.506 хиљада динара на име:

- аванса за куповину 10 нископодних електричних аутобуса у оквиру реализације пројекта „Нови Сад – зелени град“ за заштиту животне средине и побољшање квалитета ваздуха кроз смањење емисије штетних издувних гасова који настају сагоревањем горива у износу од 72.715 хиљада динара (што одговара противвредности 620.000 €);

- набавке комби возила за теренске механичаре у циљу што ефикаснијег отклањања квара на возилима у саобраћају од стране теренских механичара, у износу 4.200 хиљада динара;

- санације и реконструкције моторног и лимарског одељења II фаза (архитектонско грађевински радови, електроенергетска инсталација, климатизација, вентилација и грејање хале) у циљу подизања енергетске ефикасности објекта, снижавања трошкова коришћења енергената и постизања бољих услова рада за запослене, у износу од 20.591 хиљада динара (I фаза санације и реконструкције моторног и лимарског одељења).

Из буџета Републике Србије у оквиру Програма финансијске подршке обвезницима фискализације за усклађивање пословања са законом којим се уређује фискализација у току 2022. године дозначена су нам средства у износу од 7.547 хиљада динара за 321 пријављено продајно место, с обзиром на то да на 12 продајних места у року од 6 месеци од почетка примене Закона о фискализацији није започето евидентирање промета извршен је повраћај дела субвенције у износу 282 хиљаде динара.

У складу са MPC 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	2022	2021	2020	2019	2018
Добитак пре опорезивања				20.846	
Губитак пре опорезивања	414.181	275.851	100.834		206.204
Нето капитални добици / губици					
Усклађивање и корекција расхода у пореском билансу	-303.712	-90.304	-88.507	-45.353	-45.177
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу	-980	1.243	774		
Усклађена добит				66.199	
Усклађен губитак	111.449	184.304	11.553		161.027
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					
Одложени порески приход периода	55.108	10.074	9.102	7.220	4.190
Нето добитак				28.066	
Нето губитак	359.073	265.777	91.732		202.014

5.2. Одложене пореске обавезе

У току 2022. године, извршено је признавање одложеног пореског прихода у износу од **55.108 хиљада динара** (конто 722).

Обрачун одложеног пореза за 2022. годину:

У хиљадама динара

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Садашња вредност сталне имовине у пословним књигама 31.12.2022.	4.308.968
2.	Садашња вредност сталне имовине за пореске сврхе 31.12.2022.	2.911.101
3.	Опорезива привремена разлика (1 – 2)	1.397.867
4.	Одложене пореске обавезе – конто 498 (15% ред. бр. 3.)	209.680

У хиљадама динара

Одложени порез 31.12.2021.	234.494
Одложени порез 01.01.2022. (након књижења ефеката процене)	264.788
Одложени порез 31.12.2022.	209.680
Одложени порески приход периода	55.108

Предузеће није извршило признавање одложених пореских средстава зато што се одложено пореско средство признаје до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива, а не очекује се постојање опорезиве добити у наредним периодима.

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
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
2022	-	111.448.521		2027
Укупно:	24.656.413	786.092.766		

6. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива, на дан биланса, износила је укупно **1.248.230 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 **1.467 хиљада динара**.

Ванбиласно се, почев од 2019. године воде и дате менице за кредите и лизинг. У пословним књигама су на дан 31.12.2022. године евидентирани дате менице 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, као и по основу закљученог уговора о осигурању са Дунав осигурањем а.д.о.. На дан биланса њихова вредност у пословним књигама износила је **1.214.709 хиљада динара**.

На дан 31.12.2022. године на ванбиласној евиденцији прокњижени су вредносни папири: пописане карте (дневне, недељне), смарт картице, потврде о цени карата и редови возње у укупном износу **4.027 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	
	2022	2021
Приходи од продаје производа и услуга на дом. тржишту 614	1.947.401	1.748.079
Приходи од активир. или потрошње произ. и услуга за сопств. потребе 621	32.104	29.828
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. 64	1.909.155	1.332.094
Други пословни приходи 65	10.253	9.179
Приход од усклађивања вредности залиха 684	0	18
Укупно:	3.898.913	3.119.198

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2022. годину:

Врста прихода	У хиљадама динара	
	2022	2021
Приходи везани за превоз путника	1.614.368	1.461.190
Приход од израде карата	18.690	24.899
Приход од редова возње	104	239
Приходи међумесне аутобуске станице	241.413	204.430
Приходи од рекламе и пропаганде	18.492	15.201
Приход од уговорених возњи	34.966	24.406

Приход од наплаћених доплатних карата	5.419	4.182
Приход ресторана	12.052	10.803
Приход од баждарења тахографа	1.897	2.729
Укупно:	1.947.401	1.748.079

На рачуну приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе (621) евидентиран је износ **32.104 хиљаде динара**, предузеће је евидентирало приходе од репарације резервних делова **18.559 хиљада динара** и приход од активирања сопствених услуга – превоз **13.545 хиљада динара**.

Предузеће је у току године примило државна давања у новцу у износу од **1.750.000 хиљада динара**, од чега:

- **330.000 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 (за период јануар – јун 2022. године), и

- **1.420.000 хиљада динара** на име текуће субвенције у складу са Програмом обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру (нов модел субвенционисања почев од јула 2022. године).

С обзиром да Предузеће није остварило планирани број километара за децембар 2022. године у јануару 2023. године извршен је поврат средстава у износу од **32.905.665,71 динара** (догађај након датума биланса стања), те је на датум биланса извршена корекција прихода на име текућих субвенција на конту 640 у наведеном износу, тако да укупан приход за 2022. годину на име текућих субвенција на конту 640 износи **1.717.094.334,29 динара**.

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 2022. години извршено је признавање овог прихода у износу **176.430.547,96 динара**.

Рефакција акцизе на деривате нафте евидентирана је на рачуну - приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. (рачун 640), у износу од **15.630 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 утешака за струју, воду, телефон и сл.

7.2. Финансијски приходи

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Приходи од камата 662	3.353	2.074
Позитивне курсне разлике 663	1.966	580
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле 664	3.742	2
Остали финансијски приходи 669	103	30
Укупно:	9.164	2.686

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

Приходи по основу ефеката валутне клаузуле настали су по основу прерачунавања дугорочних обавеза исказаних у страниј валути по уговореном средњем курсу, на дан биланса.

7.3. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Добици од продаје материјала 673	3.515	2.938
Вишкови 674	565	780
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика 676	49	30
Приходи од смањења обавеза 677	1.094	1.981
Приходи од укидања дугороч.резервис. 678	1.366	0
Остали непоменути приходи 679	41.377	38.318
Приходи од усклађивања вред. потраж. и краткор. финансијских пласмана 685	234	7.659
Укупно:	48.200	51.706

На рачуну 678 - Приходи од укидања дугорочних резервисања евидентиран је износ од **1.366 хиљада динара** који се односи на неискоришћена резервисања по основу судских спорова у 2021. години, по основу којих није дошло до одлива средстава у току 2022. године, а на дан биланса је по Одлуци директора утврђен износ резервисања за судске спорове за које се очекује одлив средстава у наредном периоду.

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 2022. години, и по основу уплаћених средстава превентиве у износу од **34.297 хиљада динара**.

РАСХОДИ**7.4. Набавна вредност продате робе**

Набавна вредност продате робе у 2022. године на рачуну 501 износила је **11.784 хиљада динара**, а у 2021. години **10.513 хиљада динара**.

7.5. Трошкови материјала

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Трошкови материјала за израду 511	42.237	35.405
Трошкови осталог материјала (режијског) 512	22.781	18.239
Трошкови горива и енергије 513	917.325	732.924
Трошкови резервних делова 514	140.142	108.393
Отпис алата и инвентара 515	46.301	19.215
Укупно:	1.168.786	914.176

У оквиру трошкова материјала највеће је учешће трошкова горива и енергије – конто 513 у износу **917.325 хиљада динара**, у оквиру којих су најзначајнији трошкови еуродизела за аутобусе у износу **542.044 хиљада динара**, као и трошкови компримованог природног гаса за аутобусе у износу **333.570 хиљада динара**.

7.6. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Бруто зараде 520	1.759.018	1.396.393
Трош. пореза и доприн. на зараде и накнаде зарада на терет послод. 521	315.298	256.456
Трошак накнаде уговора о делу 522	1.288	405
Трошкови накнада управног и надзорног одбора 526	1.405	1.384
Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга 528	10.964	0
Остали лични расходи и накнаде 529	128.452	95.371
Укупно:	2.216.425	1.750.009

7.7. Трошкови производних услуга

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Транспортни трошкови 531	6.676	6.723
Трошкови услуга одржавања 532	70.656	41.731
Трошкови закупнина 533	2.263	2.576
Трошкови рекламе и пропаганде 535	1.466	2.341
Трошкови осталих услуга 539	13.142	28.099
Укупно:	94.203	81.470

На рачуну 532 - Трошкови услуга одржавања евидентирани су трошкови настали по основу текућег одржавања објеката, аутобуса, система електронске наплате 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

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Трошкови амортизације 540	330.272	338.333
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених 545	86.569	35.135
Трошкови осталих дугорочних резервисања 549	16.000	20.000
Укупно:	432.841	393.468

На рачуну 545 - Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених прокњижен је трошак периода у износу од **86.569 хиљада динара** по основу извршених резервисања за отпремнине и јубиларне награде у 2022. години. На рачуну 549 – Трошкови осталих дугорочних резервисања прокњижен је трошак у износу од **16.000 хиљада динара** по основу извршених резервисања за судске спорове које води ЈГСП „Нови Сад“.

7.9. Нематеријални трошкови

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Трошкови непроизводних услуга 550	43.799	36.003
Трошкови репрезентације 551	556	445
Трошкови премије осигурања 552	112.547	108.596
Трошкови платног промета 553	6.289	4.769
Трошкови чланарина 554	2.519	2.701
Трошкови пореза 555	5.624	5.780
Остали нематеријални трошкови 559	30.025	28.041
Укупно:	201.359	186.335

7.10. Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)

На конту 582 – Расходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме евидентиран је расход у износу **177.168 хиљада динара** по основу процене вредности имовине/утврђивања реалне фер вредности имовине. Расход на конту 582 је прокњижен у случајевима када је негативан ефекат процене превазишао вредност књижену по основу претходних процена на рачуну 330 – Ревалоризационе резерве за конкретно средство. У тим случајевима је вишак негативног ефекта изнад вредности исказане на рачуну 330 евидентиран на терет расхода на рачуну 582, као и код оних основних средстава за која није претходно формирана ревалоризациона резерва, а чија је вредност по процени нижа од вредности евидентираних у пословним књигама.

7.11. Финансијски расходи

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Расходи камата 562	52.878	43.306
Негативне курсне разлике 563	515	502
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле 564	5	106
Остали финансијски расходи 569	8	12.403
Укупно:	53.406	56.317

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 2022. годину прокњижени су у износу **48.507 хиљада динара**, док трошкови камате на лизинг износе **740 хиљада динара**.

На рачуну 562 – Расходи камата је такође прокњижен и износ од **2.935 хиљада динара** који се односи на трошкове камата које нам је обрачунао добављач Нис Гаспром Нефт.

7.12. Остали расходи и расходи од усклађивања вредности имовине

Опис	У хиљадама динара	
	2022	2021
Губици по основу расход. и прод. нем. улаг., некрет., построј. и опреме 570	884	39.396
Губици по основу продаје материјала 573	3.515	2.937
Мањкови 574	716	942

Директно отписана потраживања 576	432	0
Расход залиха материјала и робе 577	431	548
Остали непоменути расходи 579	5.475	12.632
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана 583	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних финан. пласмана 585	3.221	264
Укупно:	14.674	56.719

8. ОСТАЛА ОБЕЛОДАЊИВАЊА

8.1. Ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из претходног периода

На рачунима 592 и 692 књижене су грешке из претходног периода које нису материјално значајне. Овај ефекат износи **188 хиљада динара**, и у корист прихода 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 2022. години, по основу рачуна издатих у јануару 2023. године износе 1.280 хиљада динара (односи се на остали пословни приход од закупа, на приход од рекламе, на приход по основу накнаде штете од осигурања, као и на приход од издатих карата).

Догађаји након датума биланса стања који се односе на приход признат у 2022. години, по основу наплаћене штете од радника у јануару 2023. године износе 81 хиљада динара.

Догађаји након датума биланса стања који се односе на корекцију прихода признатог у 2022. години износе 32.906 хиљада динара, а односе се на поврат средстава у буџет града у јануару 2023. године, с' обзиром да Предузеће није остварило планирани број километара за децембар 2022. године у складу са Програмом обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру

Догађаји након датума биланса стања који се односе на расходе признате у 2022. години, по основу осталих личних примања исплаћених у јануару 2023. године износе 254 хиљаде динара.

Укупан ефекат догађаја након датума биланса стања:

- 1.361 хиљада динара је оприходовано;
- 254 хиљаде динара је књижено на трошак;
- 32.906 хиљада динара је корекција раније признатог прихода.

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 анализирао 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 2022. години, када су на име текућих субвенција из буџета Града Новог Сада предузећу одобрена значајна 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.

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.

Почев од 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 2022. годину код обрачунавања исправке вредности потраживања од купаца и осталих потраживања примењен је, као и у претходној 2021. години) 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 четири године 2018 - 2021. 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: konto 204100 – Купци разно (реклама, отпад и сл.), 204110 – Купци – услуге превоза, 204120 – Купци – закуп, 204130 – Купци – превозници, 204200 и 204201 – Купци – аванс и 205100 – Купци – превозници из иностранства.

Преглед наплате потраживања од купаца у периоду од 2018. до 2021. године:

ПЕРИОД 2018 - 2021. ГОДИНА	НАПЛАЋЕНА РЕАЛИЗАЦИЈА	УКУПНО НАПЛАЋЕНО	УКУПНО ОСТАЛО НЕНАПЛАЋЕНО
Наплаћено у року доспећа	1,916,586,382	1,916,586,382	1,547,787,867
Наплаћено - 0 - 30 дана	1,375,659,387	3,292,245,769	172,128,480
Наплаћено - 31 - 60 дана	50,907,549	3,343,153,318	121,220,932
Наплаћено - 61 - 90 дана	10,454,306	3,353,607,624	110,766,626
Наплаћено - 91 - 180 дана	11,878,981	3,365,486,605	98,887,644
Наплаћено - преко 180 дана	28,896,501	3,394,383,105	69,991,144
Ненаплаћено	69.991.144		
Укупно	3.464.374.249		

Израчунавање процента губитка заснованог на историјским подацима:

	ПРОМЕТ - ПРОДАЈА 2018 - 2021	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
	3,464,374,249	1,547,787,867	172,128,480	121,220,932	110,766,626	98,887,644
ГУБИТАК	69,991,144	69,991,144	69,991,144	69,991,144	69,991,144	69,991,144
ПРОЦЕНАТ ГУБИТКА	2.02%	4.52%	40.66%	57.74%	63.19%	70.78%

Добијени историјски проценат губитка смо ускладили узимајући у обзир информације о садашњим и будућим тржишним условима. Усклађивањем је утврђени проценат повећан за 9% и тај усклађени проценат је примењен на стање потраживања на крају пословне године. Ефекат примене МСФИ 9 је повећање раније признате исправке у оквиру потраживања од купаца (konto 204) уз признавање расхода од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 585) у износу 3.207 хиљаде динара, док је код исправке вредности потраживања од

купаца из иностранства (конто 205) дошло до смањења раније признате исправке у износу од 84 хиљаде динара, те је по основу овог ефекта евидентирано признавање прихода од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 685). 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 ефекат је повећање раније признате исправке уз признавање расхода од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 585) у износу 14 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 сукцесивно 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 сукцесивно 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 лиценцих 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 је у току 2022. године завршило оплату по основу уговора о финансијском лизингу закључених у 2016. и 2017. години.

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 31.12.2022. године водило је 435 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 312 радних спорова:

- 296 радних спорова због исплате разлике зараде у којима предузеће заступа адвокатска канцеларија Кнежевић Бојовић, а чија је укупна вредност у износу 55.633.371,38 динара, а који не обухвата судске трошкове и камате, и евентуално прецизирање тужбених захтева у увећаном износу;
- 16 радних спорова у којима предузеће заступају дипл. правници запослени у предузећу у којима је укупна вредност судских спорова 2.993.000,00 динара без судских трошкова и камате.

2. СПОРОВИ У ВЕЗИ СА НАКНАДОМ ШТЕТЕ – укупно 76 спорова:

- 76 судских спорова у вези са накнадом штете у којима тражена вредност накнаде штете износи укупно 14.371.866,85 динара без судских трошкова и камате;
- очекује се да ће се у 2022. години окончати око 40 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 окончању 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 33 извршних поступака :

- 19 извршних поступака у којима нас заступа адвокат Страхинија Селаковић за наплату укупног дуга од 8.018.448,52 динара;
- 14 извршних поступака у којима нас заступа адвокат Снежана Кнежевић Бојовић за наплату укупног дуга од 3.475.395,76 динара.

Напомињемо и да је у току и други судски поступак по тужби ПУЛИТО ХИГИЈЕНА, предузетника Маодуш Ане којом потражује износ од 7.000.000,00 динара због изгубљене добити, а који је под жалбом.

8.6. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2022. године:

НАЗИВ ЗЕМЉЕ	ОЗНАКА ВАЛУТЕ	ВАЖИ ЗА	СРЕДЊИ КУРС
ЕМУ	EUR	1	117,3224
Аустралија	AUD	1	74,6183
Канада	CAD	1	81,3045
Хрватска	HRK	1	15,5275
Мађарска	HUF	100	29,3255
Јапан	JPY	100	83,0954
Швајцарска	CHF	1	119,2543
Велика Британија	GBP	1	132,7026
САД	USD	1	110,1515
Босна и Херцеговина	BAM	1	59,9860

У Новом Саду, дана 30.03.2023. године

Ivan
Radojičić
421185

Digitally signed
by Ivan Radojičić
421185
Date: 2023.03.30
14:24:22 +02'00'