

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број:34-4746/2024-II
Дана:11. септембра 2024. 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 2023. годину са коригованим Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад за 2023. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 34-4746/2024-II од 11. септембра 2024. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад за 2023. годину са коригованим Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад за 2023. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



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 2023. годину са коригованим Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад за 2023. годину, Градско веће Града Новог Сада на 5. седници од 11. септембра 2024. 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 2023. годину са коригованим Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад за 2023. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојио на 51. седници од 24.6.2024. 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 2023. годину са коригованим Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад за 2023. 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 Никола Урошевић, в.д.начелника Градске управе за саобраћај и путеве.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број:34-4746/2024-II
Дана:11. септембра 2024. године
НОВИ САД



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 2023. годину са коригованим Финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2023. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојио на 51. седници, одржаној 24.6.2024. године.

У извештајном периоду Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, остварило је негативан финансијски резултат – нето губитак у износу од 347.510.421,06 динара.

Предузеће је у 2023. години остварило укупан приход у износу од 4.349.025.672,29 динара, што је за 1% мање у односу на планирани приход, односно за 10% више у односу на остварење у 2022. години. Укупни приходи обухватају пословне приходе, финансијске приходе и остале приходе. Пословни приходи у структури укупних прихода чине 98,33%. У односу на планиране пословне приходе исти су остварени у мањем износу за 2%. 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 већи су за 9% у односу на планиране, док су остали приходи већи су за 11% од планираних.

Остварени укупни расходи у 2023. години износе 4.709.073.268,28 динара, што је за 8% више у односу на остварење истих у 2022. години, односно за 7% више у односу на планиране укупне расходе.

Како су остварени приходи мањи од остварених расхода у износу од 360.047.595,99 динара, а одложени порески приход периода износи 12.537.174,93 динара, Предузеће је у 2023. години остварило нето губитак у износу од 347.510.421,06 динара.

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“ Нови Сад је и поред отежаних услова пословања, изазваних пре свега 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 вожње. У структури укупних расхода пословни расходи су већи за 5% од планираних, финансијски расходи већи за 2%, а остали расходи већи за 78%.

У 2023. 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 вожње 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 2023. години који су за 10% већи од њиховог остварења у 2022. години. Мањи укупни приходи Предузећа од планираних за 1%, остварени су због смањења броја корисника услуге превоза код одређених категорија корисника. Број продатих месечних карата за запослене мањи је за 1%, а ђачких карата за 10% у односу на претходну годину. У извештајном периоду возила Предузећа саобраћала по важећем реду вожње и прешла километражу која је за 1% већа у односу на 2022. годину и превезла 1% мање путника од броја превезених путника у 2022. години.

Због тога су у 2023. години Предузећу одобрене текуће субвенције из буџета Град Новог Сада у износу од 2.000.000.000,00 динара за обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру Предузећа. У Извештајном периоду је Предузећу пренето 2.000.000.000,00 динара авансно, а на основу извештаја о пређеним километрима утврђено је да је Предузеће утрошило укупно пренета средства. Поред текућих субвенција Предузећу су из буџета Града одобрене и капиталне субвенције у укупном износу од 805.212.430,00 динара чија реализација је извршена у укупној вредности од 804.988.425,00 динара и то: 7.775.995,00 динара за реконструкцију водоводне мреже са бушењем новог бунара у кругу Предузећа и 797.212.430,00 динара за набавку до 10 електричних аутобуса и инфраструктуре за пуњење аутобуса.

Приходе од продаје услуга Предузеће је остварило по ценама које се нису мењале у извештајном периоду и са 1291 радника, што је за 4 запослених мање од планираног броја.

Предузеће је у извештајном периоду планирало инвестиције у износу од 809.484.000,00 динара (без пдв-а), а реализовало средства у износу од 722.069.000,00 динара (без пдв-а). 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 89% у складу са могућностима Предузећа. Инвестиције су реализоване делом из буџета Града Новог Сада за 2023. годину у износу од 660.037.000,00 динара, односно 91%, и делом из сопствених средстава Предузећа у вредности од 9%.

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

Обрађивач:
Драгана Кабић



В.Д. НАЧЕЛНИКА
Никола Уршевић

ПРЕДУЗЕЋЕ

ДЕЛ.БР.

4095

ДАНА

24.06.2024

Год

НОВИ САД

На основу члана 12. став 1. тачка 3. и 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16 и 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 коригованог Годишњег финансијског извештаја Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2023. годину са Извештајем независног ревизора, Надзорни одбор Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад на 51. редовној седници одржаној 24.06.2024. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2023. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.
2. Усваја се кориговани Годишњи финансијски извештај Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2023. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.
3. Извештај о реализацији Програма пословања са коригованим Годишњим финансијским извештајем Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад за 2023. годину чини саставни део ове одлуке.

ЈГСП „НОВИ САД“, НОВИ САД

НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: 23/2024

24.06.2024. године

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Славен Мановић, дипл. инжењер саобраћаја





ЈГСП «НОВИ САД»

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«НОВИ САД», НОВИ САД ЗА 2023. 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

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 2023. години.....	8
2.1. Остварени физички обим активности у 2023. 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 2023. години.....	12
2.3. Биланс стања на дан 31.12.2023. године.....	19
2.4. Биланс успеха за период 01.01. -31.12.2023. године.....	24
2.5. Извештај о токовима готовине за период 01.01. – 31.12.2023. године.....	27
2.6. Остварени индикатори у 2023. години	30
2.7. Активности за унапређење процеса пословања.....	34
2.8. Корпоративно управљање.....	34
3. Реализовани циљеви и активности у 2023. години	36
3.1. Анализа продајног тржишта.....	37
3.2. Управљање ризицима.....	38
4. Цене	40
5. Субвенције из буџета за 2023. годину	43
6. Реализација плана зарада и запошљавања	44
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама у 2023. години	47
6.2. Исплаћене зараде у 2023. години	51
7. Кредитна задуженост	54
8. Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за 2023. годину	56
9. Реализација планираних инвестиција	60
10. Средства за посебне намене	64

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 Жабал, 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 Услужне делатности у копненом саобраћају,

62.01 Рачунарско програмирање,

62.03 Управљање рачунарском опремом,

62.09 Остале услуге информационе технологије,

63.11 Обрада података, хостинг и слично,

- 63.99 Информационе услужне делатности на другом месту непоменуте,
- 70.21 Делатност комуникација и односа са јавношћу,
- 71.20 Техничко испитивање и анализе,
- 73.11 Делатност рекламних агенција
- 73.20 Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења,
- 74.10 Специјализоване дизајнерске делатности,
- 74.20 Фотографске услуге
- 79. Делатност путничких агенција, тур оператора, услуге резервације и пратеће активности,
- 79.1 Делатност путничких агенција и тур оператора,
- 79.11 Делатност путничких агенција,
- 79.12 Делатност тур оператора,
- 81.10 Услуге одржавања објеката,
- 95.12 Поправка комуникационе опреме
- 56.10 Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката.

1.2. МИСИЈА И ВИЗИЈА ПРЕДУЗЕЋА

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

Предузеће располаже са 275 аутобуса и то: 204 соло, 61 зглобних, 10 аутобуса мањег капацитета. Предузећу су у јуну 2023. године испоручени аутобуси и монтирани пуњачи за пуњење електричних аутобуса, након чега су Предузећу пренета средства из капиталних субвенција буџета Града Новог Сада за 2023. годину у укупном износу од 797.212.430,00 динара, чиме је окончана реализација ове инвестиционе активности.

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 2023. 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 2023. години је остварен циљ који се тиче обнове возног парка реализована је набавка 10 нископодних електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре. Завршена је и (прва фаза) реконструкције водоводне мреже са бушењем новог бунара у кругу Предузећа као и реконструкција Финансијске зраде.

Такође, дошло је до повећања прихода од продаје услуга Предузећа за 3% у односу на претходну 2022. 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.

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 2023. 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 2023. години реализован је пројекат 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.

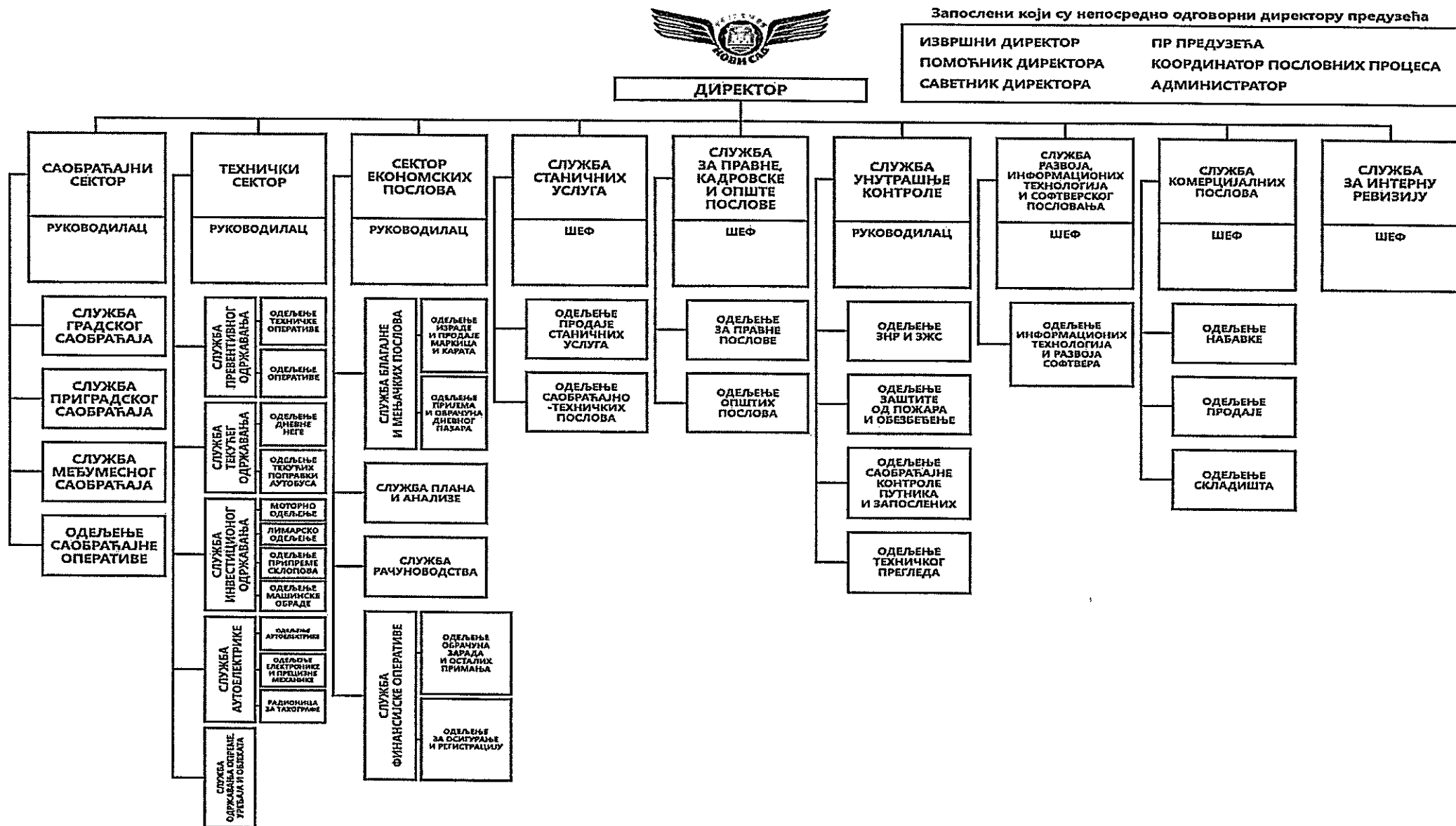
Менаџмент Предузећа је са посебном пажњом водио бригу о томе да се запосленима обезбеде сигурни услови за рад и социјална сигурност.

Предузеће је у 2023. 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 2023. ГОДИНИ

2.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2023. 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 275 аутобуса и то: 204 соло, 61 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 маркице код: ђака, студената и пензионера, искусна и квалитетна радна снага 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 2023. години возилима Предузећа превезено је 58.423.167 путника у градском приградском и међумесном саобраћају, што је за 1% мање од остварења за 2022. годину, а за 10% мање од планираног износа.

Табела 1: Број превезених путника у градском, приградском и међумесном превозу у 2023. години

Р.бр.	Превоз	Остварење 2022. год.	План за 2023. год.	Остварење за 2023. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Градски превоз	33.687.662	35.000.000	33.582.419	100	96
2	Приградски и међумесни превоз	4.810.697	4.704.000	4.964.638	103	106
3	Укупно (1+2):	38.498.359	39.704.000	38.547.057	100	97
4	Корисници годишње карте у градском и приградском превозу	20.363.190	25.000.000	19.876.110	98	80
	Укупно (3+4):	58.861.549	64.704.000	58.423.167	99	90

2.1.2. Остварени број пређених километара

У 2023. години возила Предузећа су прешла 14.740.964 километара, што је више за 1% у односу на остварење за 2022. годину, а у границама планираног износа.

Табела 2: Остварени километри у градском, приградском и међумесном превозу у 2023. години

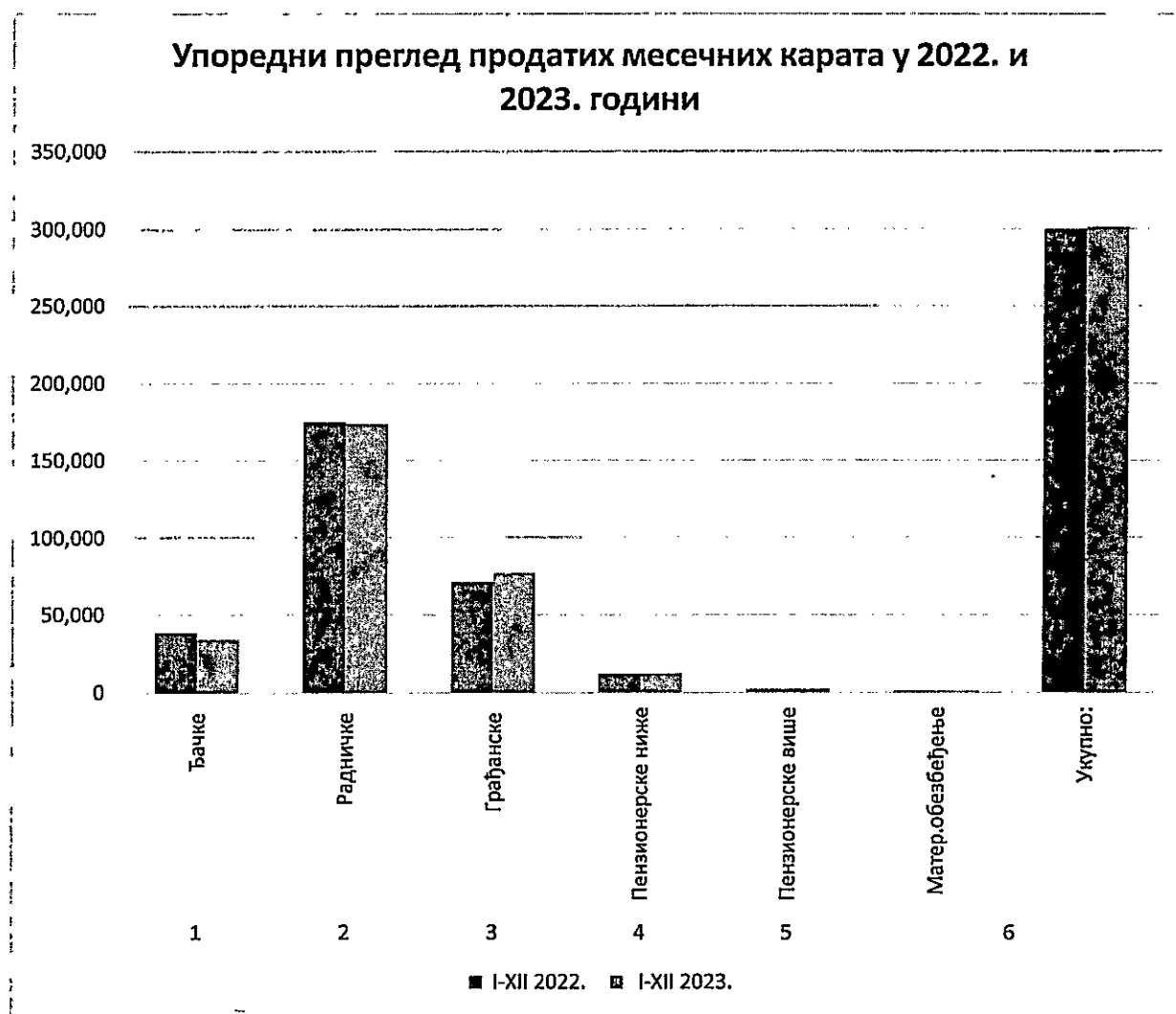
Редни број	Превоз	Остварење 2022. год.	План за 2023. год.	Остварење за 2023. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Градски превоз	6.730.348	6.345.833	6.375.467	95	100
2.	Приградски и међумесни превоз	7.900.843	8.325.841	8.365.497	106	100
	Укупно:	14.631.191	14.671.674	14.740.964	101	100

Број пређених километара је у границама планираног.

2.1.3. Број продатих картица

Табела 3: Упоредни преглед броја продатих месечних карата у 2023. и 2022. години

Рб.	Врста месечне карте	I-XII-2022.	I-XII-2023.	Индекс 2023/2022
1	Бачке	38.468	34.457	90
2	Радничке	175.039	174.143	99
3	Грађанске	71.287	77.452	109
4	Пензионерске ниже	11.793	12.104	103
5	Пензионерске више	2.182	2.379	109
6	Матер.обезбеђење	938	819	87
	Укупно:	299.707	301.354	101



У 2023. години у односу на 2022. годину дошло је до повећања броја продатих месечних допуна за претплатне карте за 1%. Тиме је заустављен тренд смањења броја продатих месечних допуна за превоз који је постојао у претходним годинама.

Највеће повећање уочава се код броја продатих месечних допуна за грађане, за 9%, код пензионерских виших месечних карата повећање је 9%, док је код месечних карата за ђаке и студенте примећен пад продаје за 10%. Мање продаја за 13% забележена је код корисника материјалног обезбеђења, док су пензионерске ниже месечне допуне повећане за свега 3%. Код месечних карата за запослене уочава се смањење за 1%.

2.1.4. Остварени обим станичних услуга

Реализовани број продатих и оверених карата у 2023. години је за 11% мањи од планираног, док је у односу на остварење у 2022. години мањи за 10%, број полазака – долазака је већи је за 1% од плана, а реализација у границама остварења претходне године, број паркинг сати је веће за 2% од плана и за 1% већи од остварења претходне године, број продатих станичних услуга укрцавања-искрцавања путника је мањи за 21% од плана и за 20% мањи од реализације у 2022. години, а број продатих станичних услуга у претплати за коришћење перонског простора већи је за 3% од плана док је за 1% мањи од остварења у 2022. години.

Табела 4: Реализација станичних услуга у 2023. години

Редни број	Врста станичне услуге/обим услуге	Остварење 2022. год.	План за 2023. год.	Остварење за 2023. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Број продатих и оверених карата	1.350.238	1.360.000	1.217.196	90	89
2	Број полазака-долазака	322.355	320.000	321.943	100	101
3	Број паркинг сати	237.572	235.000	240.324	101	102
4	Број продатих станичних услуга укрцавања-искрцавања путника	58.557	59.000	46.780	80	79
5	Број продатих станичних услуга у претплати за коришћење перонског простора	16.157	15.500	15.939	99	103

2.1.5. Техничко-експлоатациони показатељи

Табела 5: Техничко - експлоатациони показатељи

Редни број	Елементи	План за 2023. год.	Остварење за 2023. год.	Индекс 4/3
1.	Техничка исправност возила	84%	83%	99
2.	Укупна потрошња горива у литрима	3.100.000	3.251.777	105
3.	ЦНГ - компримовани природни гас за погон возила (кг)	3.460.000	3.403.500	98

У 2023. години потрошено је 3.251.777 литара дизел горива што је за 5% више од плана, док је компримованог природног гаса за погон возила са мотором на гасни погон утрошено 3.403.500 килограма што је за 2% мање од планираног износа.

У 2023. години техничка исправност возила је за 17% мања у односу на потпуну исправност.

2.2. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2023. ГОДИНИ

Укупни приходи Предузећа остварени у 2023. години износе 4.349.025.672,29 динара што је за 1% мање од планираних прихода, док су у односу на остварење из 2022. годину приходи већи за 10%.

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 2023. годину
у 000 динара

Рб	Број и назив рачуна	Остварење за 2022. годину	План за 2023. годину	Остварење за 2023. годину	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I	УКУПНИ ПРИХОДИ	3.958.048	4.415.153	4.349.025	110	99
1	61 Приход од продаје услуга	1.947.401	2.017.735	2.008.035	103	100
2	6210 Приход од израде реп. и нових делова	18.559	30.000	21.603	116	72
3	6211 Приход од актив.сопс.услуга-превоз.запослених	13.545	16.000	8.108	60	51
4	6400 Приход из дотација,субвенција-текуће субвенције из Буџета	1.732.724	2.050.108	2.016.344	116	98
5	6410 Приход од условљених донација	176.431	220.000	211.547	120	96
6	6500 Приход од закупа	7.216	11.000	7.271	101	66
7	6590 Остали приходи од закупа	3.036	3.300	3.278	108	99
8	6620 Приход од камата	3.353	2.750	5.775	172	210
9	6630 Приход од курсних разлика	157		260	166	
10	6632 Приход од курсних разлика (мењачница)	1809	1.865	1.793	99	96
11	6640 Ефекти валутне клаузуле			1.946		
12	6690 Остали финан.приходи	3742			0	
13	6692 Приход од провизије по основу откупа ефективе	103	110	95	92	86
14	6720 Добици од продаје учешћа и дуг. хартија од вредности					
15	6730 Добици од продаје материјал.доб-отпад	3.515	3.300	1.460	42	44
16	6740 Вишак	565	1.115	9	2	1
17	6760 Ефекти од уговорене заштите риз.	50		21	42	
18	6770 Приходи од смањења обавеза	1.094	3.850	1.055	96	27

19	6780	Укидање дугорочних резервисања	1.366		207	15	
20	6790	Накнада штете по судском решењу	1.304	2.200	875	67	40
21	6791	Приход од накнаде штете од радника	407	320	91	22	28
22	6792	Накнада штете од осигурања	34.297	38.500	53.754	157	140
23	6794	Остали непоменути приходи	3.552	3.650	1.507	42	41
24	6795	Накнада, одобрени рабат, угов. пенали	1.818	1.650	1.542	85	93
25	6796	Зграде по процени					
26	6820	Приходи од усклађивања вредности постројења и опреме					
27	6840	Приход од усклађивања вредности имовине					
28	6850	Усклађ. вред. потраж. индир. отпис	234	7.700		0	0
29	6920	Приходи, ефек. рачун. полит. и грешке из ранијих година	1770		2.449	138	

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. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту су остварени у износу од 2.008.035.016,06 динара што је за 3% више у односу на остварено у 2022. 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 2023. и 2022. годину.

Предузеће је у 2023. години услугу превоза путника вршило по 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 1%. За 10% је мањи број корисника месечних карата за ђаке и студенте у односу на 2022. годину због куповине годишњих карата које су знатно повољније. Број корисника месечних карата за запослене грађане мањи је за 1% у односу на 2022. 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 2023. и 2022. годину

у 000 динара

Врста прихода	2023	2022
Приходи везани за превоз путника	1.629.685	1.614.368
Приход од израде карата	19.579	18.690
Приход од редова вожње	25	104
Приходи међумесне аутобуске станице	282.077	241.413
Приходи од рекламе и пропаганде	15.892	18.492
Приход од уговорених вожњи	37.767	34.966
Приход од наплаћених доплатних карата	7.548	5.419
Приход ресторана	13.325	12.052
Приход од баждарења тахографа	2.137	1.897
Укупно:	2.008.035	1.947.401

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 29.711.106,06 динара.

На рачуну 6400 - Приход из дотација, премија, субвенција - текуће субвенције из Буџета евидентирана су државна давања у новцу у износу од 2.016.343.711,17 динара, од чега:

- 2.000.000.000,00 динара на име текуће субвенције у складу са Програмом обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру (нов модел субвенционисања почев од јула 2022. године); Предузеће је остварило планирани број километара за 2023. годину.

- на истом рачуну евидентирана је и рефакција акцизе на деривате нафте у износу од 16.343.711,17 динара.

Табела 8: Упоредни преглед остварених и планираних расхода за 2023. годину

у 000 динара

Рб	Број и назив рачуна	Остварења за 2022. год	План 2023. год	Остварење 2023. год	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	УКУПНИ РАСХОДИ	4.372.228	4.414.703	4.709.073	108	107
1	5010 Набавна вред. робе продате на мало	11.784	16.000	12.617	107	79
2	5111 Утрошак сировина и материјала	20.714	5.299	11.781	57	222
3	5112 Утрошак помоћног материјала					
4	5113 Утрошак уља и мазива	21.523	24.000	25.072	116	104
5	5121 Утрошак канцеларијског материјала	17.592	18.550	22.066	125	119
6	5129 Трошкови осталог непоменутог материјала (режијског)	5.190	20.432	15.555	300	76
7	5140 Утрошак резервних делова	140.142	171.837	158.949	113	92
8	5150 Отпис гума, зашт. одеће и обуће, ситног инвентара	46.301	38.506	35.710	77	93
9	5131 Утрошак електричне енергије	19.181	31.000	23.038	120	74
10	5132 Утрошак горива	877.391	712.000	867.496	99	122
11	5133 Гас за грејање	20.753	26.000	26.037	125	100
12	5200 Трошкови нето зарада	1.262.685	1.489.012	1.480.886	117	99
13	5201 Трошкови пореза на зараде	146.352	165.446	173.429	119	105
14	5202 Тро. допри. на зараде на тер. Рад.	349.980	413.615	410.921	117	99
15	5211 Допр. ПИО на терет послодавца	191.824	224.768	206.530	108	92
16	5212 Допр. за здрав. на терет посл.	90.589	101.508	106.363	117	105
17	5213 Допр. за осиг. од незап. на тер. послод.					
18	5216 Допр. на бенеф. радни стаж	32.886	36.253	39.448	120	109
19	5220 Трош. уговора о делу	1.288	2.000	2.005	156	100
20	5240 Трош. уговора о прив. и пов. посл					
21	5250 Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		240	56		23
22	5260 Трош. накнаде чланова Надзорног одбора	1.405	1.424	1.389	99	98
23	5280 Трошак ангажовања преко омл. задруга и агенција	10.964	6.000			
24	5290 Трош. дневница на службеном путу					
25	5291 Трош. превоза на службеном путу	106	110	141	133	128
26	5292 Трош. исхране на службеном путу					
27	5293 Трош. преноћишта на службеном путу	686	500	401	58	80
28	5295 Остала лична примања-јубиларне награде	19.999		9.881	49	
29	5298 Трош. превоза радника на посао и са посла	17.139	17.000	12.465	73	73
30	5299 Остали лични расходи и накнаде	90.521	87.500	86.322	95	99
31	5310 Транспортни трошкови	38	500	31	82	6
32	5311 Трошкови телефона	4.753	8.000	7.054	148	88

33	5312	ПТТ трошкови	703	500	799	114	160
34	5313	Трошкови интернета	1.182	999	741	63	74
35	5320	Одржавање ПТТ уређаја					
36	5321	Одржавање објеката и опреме	45.748	85.757	70.714	155	82
37	5322	Одржавање возила	24.908	9.107	5.203	21	57
38	5330	Трошкови закупа	2.263	2.000	1.883	83	94
39	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	1.466	3.999	3.720	254	93
40	5390	Трошкови регистрације возила	879	900	871	99	97
41	5391	Трошкови текуће заштите на раду	214	250	250	117	100
42	5392	Стручне и службене публикације	617	550	448	73	81
43	5394	Трошкови услуга преко омладинске задруге и агенција					
44	5395	Остали трошкови услуга	2.631	13.557	8.645	329	64
45	5396	Остале услуге- технички преглед	782	300	49	6	16
46	5397	Трошкови комуналних услуга	8.020	8.000	8.685	108	109
47	5400	Трошкови амортизације	330.272	300.000	360.020	109	120
48	5450	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	86.569	20.000	90.403	104	452
49	5490	Остала дугорочна улагања	16.000	10.000	15.000	94	150
50	5501	Трошкови здравствених услуга	835	1.400	709	85	51
51	5502	Трошкови одржавања софтвера	5.968	10.209	6.573	110	64
52	5503	Трошкови интелектуалних услуга	11.220	6.795	5.568	50	82
53	5504	Обезбеђење имовине	9.433	12.740	9.675	103	76
54	5505	Трошкови адвокатских услуга	6.985	7.000	2.308	33	33
55	5506	Стручно образовање радника	9.357	13.748	13.076	140	95
56	5510	Трошкови репрезентације	146	280	319	218	114
57	5511	Трошкови репрезентације ван фирме	410	240	201	49	84
58	5520	Премије осигурања	112.547	130.000	128.654	114	99
59	5531	Трошкови платног промета	6.237	6.000	8.089	130	135
60	5532	Банкарска провизија	52	80	28	54	35
61	5540	Чланарине пословних удружења	2.519	2.500	2.528	100	101
62	5550	Трошкови пореза	4.387	4.500	6.388	146	142
63	5551	Трошкови комуналне таксе (киосци)	299	300	299	100	100
64	5552	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	292	700	746	255	107
65	5554	Комунална такса за коришћење вода	316	320	368	116	115
66	5555	Трошкови пореза на додатну вредност	241	250	356	148	142
67	5556	Накнада државним институцијама	89	150	86	97	57
68	5590	Таксе, судски трошкови и вештачења	5.468	5.000	3.031	55	61
69	5591	Штампање листа ЈГСН	570	600	596	105	99
70	5592	Сред. за превенцију рад. инвалидности	11.191	12.000	14.167	127	118
71	5593	Објављивање огласа у штампи	469	550	334	71	61
72	5598	Остали нематеријални трошкови	1.114	300	558	50	186

73	5599	Лиценцирани software	11.213	30.650	11.293	101	37
74	5620	Камате	52.878	71.802	149.696	283	208
75	5621	Расход камата –превоз ЦВПО					
76	5630	Негативне курсне разлике	168		320	190	
77	5632	Негативне курсне разлике мењачнице	347	70	339	98	484
78	5640	Рас. по основу ефеката валутне клаузуле	5			0	
79	5691	Остали финансијски расходи - кредит		5.000	2.728		55
80	5692	Остали финансијски расходи - лизинг	8			0	
81	5700	Губитак по осн.расхода и прод.нем улагања	884	5.500	23.273	2.633	423
82	5730	Губици по основу продаје мат.	3.515	2.500	1.460	42	58
83	5740	Мањкови					
84	5741	Мањкови	716		720	101	
85	5760	Расх.по осн.дир.отписа потраж.	432		182	42	
86	5770	Расходи материјала и робе	431		1.862	432	
87	5791	Накнаде штете, казне, пенали	5.338	10.000	4.658	87	47
88	5793	Остали непоменути расходи	137	100	87	64	87
89	5820	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	177.168				
90	5830	Обезвређење дугороч. фин. плас. и др. харг. од вр.					
91	5851	Обезвређење потраживања –индиректан отпис	3.221		1.761	55	
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	1.582		2.963	187	
95		БРУТО ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	187	450			
96		БРУТО ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	414.368		360.048	187	
97		ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА					
98		ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА			12.537		
99		НЕТО ДОБИТАК		450			
100		НЕТО ГУБИТАК	414.181		347.511	184	

Укупни расходи за 2023. годину су остварени у износу од **4.709.073.268,28** динара што је у односу на остварење у 2022. години више за 8% а од плана више за 7%.

Утрошак резервних делова (рачун 5140) је остварен у износу од **158.948.832,22** динара што је за 13% више од остварења у 2022. години и за 8% мање од плана.

Трошкови горива (рачун 5132) остварени су у износу од **867.496.011,95** динара што је мање за 1% у односу на остварење у 2022. години и за 22% више од планираног.

Трошкови електричне енергије (рачун 5131) остварени су у износу од **23.038.381,09** динара и мањи су од планираних за 26% а за 20% виши у односу на остварено у 2022. години.

За гуме (спољне, унутрашње, протектиране гуме, гумарске производе), заштитну одећу, заштитну обућу, канцеларијски намештај и ситан инвентар (рачун 5150) утрошено је **35.709.522,92** динара што је за 23% мање у односу на остварење у 2022. години и за 7% мање него што је планирано.

За 2023. годину укупан трошак бруто зарада I износила је **2.065.236.016,33** 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 **12.464.844,76** динара што је за 27% мање од остварења у 2022. години и за 27% мање него што је планирано.

На рачуну 5450 - Резервисања за отпремнине и јубиларне награде прокњижен је трошак периода у износу од **90.403.117,41** динара по основу извршених резервисања за јубиларне награде у 2023. 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 **8.626.065,10** динара што је за 14% мање од планираног, а у односу на остварење у 2022. години више за 29%.

Трошкови регистрације (рачун 5390) су остварени у износу **870.890,00** динара што је за 1% мање од остварења у 2022. години и за 3% 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 13.076.462,48 динара што је за 40% више од остварења у 2022. години, а од планираног је мање за 5%.

Трошкови амортизације (рачун 5400) су обрачунати у износу од 360.019.607,48 динара што је за 20% више од планираног а за 9% више у односу на 2022. годину.

Премије осигурања је остварена у износу од 128.653.788,95 динара што је мање за 1% од планираног а за 14% више од оствареног у претходној години.

Како су у 2023. години укупни расходи (4.709.073.268,28 динара) већи од укупних прихода (4.349.025.672,29 динара), а Предузеће је имало и одложени порески приход периода (12.537.174,93 динара), пословну 2023. годину је завршило са губитком од 347.510.421,06 динара.

2.3. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

Табела 9: Биланс стања на дан 31.12.2023. године

(Прилог 3)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс (остварење 31.12.2023. / план 31.12.2023. год)
			План 31.12.2023.	Остварење 31.12.2023.	
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	6.279.104	6.000.172	96
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	35.619	46.454	130
10	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	34.419	44.314	129
13	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1.200	2.140	178
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
2	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	6.242.860	5.953.032	95

	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)				
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2.770.593	2.744.568	99
023	2. Постројења и опрема	0011	3.452.237	3.184.998	92
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	10.000	13.129	131
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	3.870	4.177	108
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
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	625	686	110
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019			
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020			
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022			
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	625	686	110
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	444.438	692.251	156
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	92.583	112.373	121
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	90.278	108.930	121
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	205	320	156
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2.100	3.123	149
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)	038	36.250	32.957	91
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	35.000	32.703	93
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	1.250	254	20
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	12.605	44.159	350
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12.500	44.042	352
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	105	117	111
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	203.450	
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		203.450	
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	221.500	182.596	82
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	81.500	116.716	143
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	6.723.542	6.692.423	100
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.294.385	1.249.624	97
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) ≥ 0	0401	1.373.772	825.925	60
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	2.030.955	2.000.041	98
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	105.500	110.569	105
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	44.995	53.773	120
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	44.545	53.773	121
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	450		0
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.318.912	1.839.554	139
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.318.912	1.492.043	113
351	2. Губитак текуће године	0414		347.511	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	1.403.136	1.551.674	111

	(0416 + 0420 + 0428)				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	232.000	384.042	166
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	214.500	369.042	172
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	17.500	15.000	86
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.171.136	1.167.632	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	874.200	871.772	100
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	296.936	295.860	100
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	245.000	197.143	80
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	2.494.172	2.556.437	102
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	1.207.462	1.561.244	129
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	365.331	365.924	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		51	
422 (део), 424 (део), 425	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	217.620	217.943	100

(део) и 429 (део)					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	147.711	147.930	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	8.500	2.257	27
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	342.231	677.578	198
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	334.081	676.445	202
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		30	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	8.150	1.103	14
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	376.300	371.402	99
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	371.800	370.967	100
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	4.500	435	10
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	115.100	144.083	125
	Ѓ. 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	6.723.542	6.692.423	100
89	Ж. ВАНБИЈАНСНА ПАСИВА	0457	1.294.385	1.249.624	97

2.4. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. – 31.12.2023. године

Табела 10: БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године (Прилог 3а)
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс (реализација 01.01.-31.12.2023. / план 01.01.- 31.12.2023. год)
			План 01.01. -31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.348.143	4.276.186	98
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	2.017.735	2.008.035	100
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.017.735	2.008.035	100
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	46.000	29.711	65
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	2.284.408	2.238.440	98
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	4.319.731	4.519.025	105
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	16.000	12.616	79
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.047.624	1.185.703	113
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	2.545.376	2.530.237	99
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	2.068.073	2.065.236	100
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	362.529	352.341	97
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	114.774	112.660	98
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	300.000	360.020	120

58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	134.419	109.094	81
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	30.000	105.403	351
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	246.312	215.952	88
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	28.412		0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		242.839	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.725	9.870	209
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.750	5.775	210
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1.865	3.999	214
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	110	96	87
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	76.872	153.083	199
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	71.802	149.696	208
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	70	659	941
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	5.000	2.728	55
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	70.345	143.213	204
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	7.700		0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		1.761	
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	54.585	60.521	111
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18.100	32.242	178
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	4.415.153	4.346.577	98

	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)				
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	4.414.703	4.706.111	107
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	450		0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		359.534	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		514	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	450		0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		360.048	
	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		12.537	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	450		0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		347.511	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

2.5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. – 31.12.2023. године

Табела 11: Извештај о токовима готовине за период 01.01.2023.- 31.12.2023. (Прилог 36)
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		Индекс (остварење 01.01.- 31.12.2023. / план 01.01.- 31.12.2023.г)
		План 01.01-31.12.2023.	Остварење 01.01-31.12.2023.	
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	5.700.868	5.266.691	92
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.610.000	2.253.355	86
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	800	767	96
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.090.068	3.012.569	97
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.521.264	4.354.206	96
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.733.899	1.521.761	88
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		348	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.562.305	2.527.322	99
4. Плаћене камате у земљи	3010	37.599	74.380	198
5. Плаћене камате у иностранству	3011	12.401	26.082	210
6. Порез на добитак	3012		0	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	154.060	154.275	100
8. Остали одливи из пословних активности	3014	21.000	50.038	238
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.179.604	912.485	77
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	59	306.530	519.542
1. Продаја акција и удела	3018			
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019			
3. Остали финансијски пласмани	3020	59	301.613	511.208

4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		4.917	
5. Примљене дивиденде	3022			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.030.686	1.063.626	103
1. Куповина акција и удела	3024			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.030.686	758.626	74
3. Остали финансијски пласмани	3026		305.000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.030.627	757.096	73
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3029	0	51	
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		51	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	148.342	150.846	102
1. Откуп сопствених акција и удела	3038			
2. Дугорочни кредити у земљи	3039			
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	148.342	148.118	100
4. Краткорочни кредити у земљи	3041			
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042			
6. Остале обавезе	3043		2.728	
7. Финансијски лизинг	3044			
8. Исплаћене дивиденде	3045			
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046			
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	148.342	150.795	102
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	5.700.927	5.573.272	98

Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.700.292	5.568.678	98
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	635	4.594	723
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	219.500	176.608	80
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1.865	2.053	110
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	500	659	132
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	221.500	182.596	82

2.6. ОСТВАРЕНИ ИНДИКАТОРИ У 2023. ГОДИНИ

Табела 12: Индикатори за 2020-2023 године

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	1.836.831	1.267.820	1.320.149	1.373.772
	Реализација	1.577.992	1.296.928	1.195.934	825.925
	% одступања реализације од плана	86%	102%	91%	60%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	83%	82%	92%	69%
Укупна имовина	План	7.082.497	6.335.491	5.699.855	6.723.542
	Реализација	5.583.243	6.327.174	5.652.765	6.692.423
	% одступања реализације од плана	79%	100%	99%	100%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	108%	113%	89%	118%
Пословни приходи	План	3.200.890	3.331.721	4.274.894	4.348.143
	Реализација	2.895.033	3.119.198	3.898.913	4.276.186
	% одступања реализације од плана	90%	94%	91%	98%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	99%	108%	125%	110%
Пословни расходи	План	3.186.150	3.388.921	4.267.454	4.319.731
	Реализација	2.961.065	3.335.971	4.302.566	4.519.025
	% одступања реализације од плана	93%	98%	101%	105%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	97%	113%	129%	105%
Пословни резултат	План	14.740	-57.200	11.840	28.412
	Реализација	-66.032	-216.773	-403.653	-242.839
	% одступања реализације од плана	-448%	379%	-3409%	-855%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	170%	328%	186%	60%
Нето резултат	План	500	1.000	455	450
	Реализација	-91.732	-265.777	-359.073	-360.048

% одступања реализације од плана					
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			290%	135%	100%
Број запослених на дан 31.12.	План	1.310	1.310	1.312	1.295
	Реализација	1.297	1.294	1.289	1.291
% одступања реализације од плана		99%	99%	98%	100%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		102%	100%	100%	100%
Просечна нето зарада	План	60.479,00	64.254,53	80.511,86	95.572
	Реализација	61.320,24	65.710,66	82.158,43	97.037,29
% одступања реализације од плана		101%	102%	102%	102%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		110%	107%	125%	118%
Инвестиције	План	1.923.800	337.782	297.900	809.484
	Реализација	951.720	202.960	193.235	722.069
% одступања реализације од плана		49%	60%	65%	89%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		86%	21%	95%	374%

Табела 12.1.: Рацио анализа

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација
EBITDA	+230.237	+106.058	+24.078	-149.668
ROA	-	-	-	-
ROE	-	-	-	-
Оперативни новчани ток	3.745.660	3.462.374	4.095.664	5.266.691
Дуг / капитал	253,82%	368,07%	261,66%	400,77%
Ликвидност	13,06%	22,76%	16,32%	11,70%
% зарада у пословним приходима	56,93%	56,10%	53,20%	59,28%

Табела 12.2.: Анализа кредитног задужења

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	863.979	1.856.576	1.683.569	1.533.505
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-		
Укупно кредитно задужење	863.979	1.856.576	1.683.569	1.533.505

Табела 12.3.: Анализа прихода из буџета

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Субвенције	План	1.885.000	1.198.487	1.899.117	2.805.320
	Пренето	1.880.691	1.196.139	1.847.506	2.804.988
	Реализовано	1.880.691	1.196.139	1.814.600	2.804.988
Остали приходи из буџета	План	-	-		
	Пренето	-	-		
	Реализовано	-	-		
Укупно приходи из буџета	План	1.885.000	1.198.487	1.899.117	2.805.320
	Пренето	1.880.691	1.196.139	1.847.506	2.804.988
	Реализовано	1.880.691	1.196.139	1.814.600	2.804.988

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ су у 2023. години за 2% мањи од планираних за ту годину јер је превезено мање путника у градском и приградском превозу за 10% у односу на планирано.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ су посматрајући 2023. годину већи за 5% од планираних што је последица већег утрошка горива и трошкова амортизације у односу на планиране износе.

УКУПНИ ПРИХОДИ за 2023. годину остварени су у мањем износу од планираних за 1% што је последица мањег броја превезених путника

од планираног броја.

УКУПНИ РАСХОДИ за 2023. годину су виши од планираних за 7% што је последица већег утrophка горива; трошка амортизације и трошкова камата у односу на план за 2023. годину.

Реализовани ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ, као део укупног резултата пословања, за 2023. годину је губитак већи од планираног.

Остварени НЕТО РЕЗУЛТАТ за 2023. годину је нето губитак у износу од 347.510.421,06 динара (брuto губитак 360.047.595,99 динара умањен за одложени порески приход периода у износу од 12.537.174,93 динара), а у Програму пословања за 2023. годину је планирана нето добит у износу од 450.000,00 динара.

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на крају 2023. године био је 1291 запослених што је за 4 радника мање него што је планирано. Програмом пословања за 2023. годину предвиђен је планиран број 1295 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 2023. години мањи у односу на 2022. годину због већег трошкова по основу камата и амортизације.

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 2020. до 2023. године на приближно истом нивоу, док у односу на 2023. годину бележи благи пад.

Однос ДУГ/КАПИТАЛ у 2023. години показује да се повећало учешће дуга у односу на капитал што је последица смањења капитала по основу губитака Предузећа из ранијих година. Дугорочне и краткорочне обавезе Предузећа бележе благи пад у односу на 2022. годину. У 2023. години Предузеће је уредно измиривало доспеле обавезе од Европске банке за обнову и развој (EBRD) по основу дугорочног зајма за финансирање инвестиционог пројекта.

Кредитно задужење Јавног градског саобраћајног предузећа «Нови Сад», Нови Сад на дан 31.12.2023. године износи 1.535.505 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 2023. 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 2023. 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 2023. години је остварен циљ који се тиче реконструкције објеката у кругу Предузећа, извршена је реконструкција водоводне мреже са бушењем новог бунара у кругу Предузећа (прва фаза).

Такође реализован је циљ обнове возног парка, завршен је пројекат набавка 10 електричних аутобуса и инфраструктуре за пуњење.

Дошло је до повећања прихода од продаје услуга Предузећа за 3% у односу на претходну 2022. годину. Наведене инвестиције ће допринети побољшању квалитета превоза.

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.

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, Беоцин, Темерин, део Жабља, Инђија и Ириг. 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 изradi 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 2023. 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

Редни број	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	у динарима
		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	60,00

	лица	
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 2023. ГОДИНУ

У 2023. години из буџета Града за 2023. годину остварене су субвенције у износу од 2.804.988.425,00 динара.

Због неекономских цена карата за превоз путника у градском и приградском саобраћају, као и постојања линија које нису економски исплативе, Предузеће није било у могућности да из сопствених прихода обезбеди неопходна средства за плаћање горива потребног за реализацију планираног реда вожње. У току 2023. године Предузећу је уплаћен износ од 2.000.000.000,00 динара на име текуће субвенције у складу са Програмом обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру (нов модел субвенционисања почев од јула 2022. године).

Предузећу је из капиталних субвенција из буџета Града за 2023. годину уплаћено укупно 804.988.425,00 динара и то:

- за набавку до 10 електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре за пуњење аутобуса 797.212.430,00 динара,
- за реконструкција водоводне мреже са бушењем новог бунара у кругу Предузећа 7.775.995,00 динара.

Закључена су два уговора о додели новчаних средстава од стране АП Војводине. Реализована су оба уговора закључена а АП Војводина у вредности од 108.000,00 динара за израду вишејезичких табли и развој Е – управе за рад у условима вишејезичности (израда модула за интернет сајт). Уговори који су закључени са АП Војводина нису реализовани до краја 2023. године самим тим су средства враћена на рачун АП Војводине почетком 2024. године.

Табела 14: Субвенције и остали приходи из буџета за 2023. годину

(Прилог 4)

у динарима

2023. 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 -	2.805.320.430,00	2.804.988.425,00	2.804.988.425,00	0,00	-
Остали приходи из буџета*	-	-	-		-
УКУПНО	2.805.320.430,00	2.804.988.425,00	2.804.988.425,00	0,00	-

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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 31.12.2023. године утврђена је минимална („нето“) цена рада по сату у износу од 230,00 динара.

Табела 15: ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023. године:		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2023.г.)
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	1.262.685.506,74	1.489.012.508,98	1.489.012.508,98	1.480.886.230,14	99%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	1.759.017.726,97	2.068.072.929,14	2.068.072.929,14	2.065.236.016,33	100%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	2.074.316.305,97	2.430.601.594,20	2.430.601.594,20	2.417.576.812,76	99%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	1.289	1.295	1.295	1.291	100%
4.1.	- на неодређено време	1.094	1.136	1.136	1.124	99%
4.2.	- на одређено време	195	159	159	167	105%
5	Накнаде по уговору о делу	1.287.998,45	2.000.000,00	2.000.000,00	2.004.586,13	100%
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		240.000,00	240.000,00	56.332,32	23%
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора		3	3	3	100%

13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора		1.424.050,56	1.424.050,56	1.388.889,00	98%
16	Број чланова управног одбора		3	3	3	100%
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.404.803,25				
18	Број чланова надзорног одбора	3				
19	Превоз запослених на посао и са посла	17.138.919,27	17.000.000,00	17.000.000,00	12.464.844,76	73%
20	Дневнице на службеном путу	0,00				
21	Накнаде трошкова на службеном путу	792.630,82	610.000,00	610.000,00	541.806,61	89%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	28.139.746,94	14.074.066,63	14.074.066,63	23.725.823,24	169%
23	Број прималаца	45	23	23	37	161%
24	Јубиларне награде	36.849.565,43	29.979.483,05	29.979.483,05	30.715.258,38	102%
25	Број прималаца	182	130	130	127	98%
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	6.367.418,74	8.000.000,00	8.000.000,00	8.485.133,37	106%
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	73.864.907,69	67.000.000,00	67.000.000,00	63.408.020,03	95%
30	Трошкови стручног усавршавања запослених					

6.1. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА У 2023. ГОДИНИ

На дан 31.12.2023. године у Предузећу је било 1291 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	8	11	14	11	3
2.	Саобраћајни сектор	19	686	660	582	78
3.	Технички сектор	77	292	260	213	47
4.	Сектор економских послова	34	93	91	79	12
5.	Служба за правне, кадровске и опште послове	19	41	39	38	1
6.	Служба комерцијалних послова	15	38	39	35	4
7.	Служба станичних услуга	13	71	76	66	10
8.	Служба унутрашње контроле	23	124	99	91	8
9.	Служба развоја информационих технологија и софтверског пословања	10	11	10	10	0
10.	Служба интерне ревизије	2	3	3	3	0
	Укупно	220	1370	1291	1128	163

ОСТВАРЕНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7

Табела 17: Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Планирани број на дан 31.12.2023.	Остварени број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1.	ВСС	89	91	3	3
2.	ВС	20	20		
3.	ВКВ	25	23		
4.	ССС	576	575		
5.	КВ	533	533		
6.	ПК	14	14		
7.	НК	38	35		
Укупно		1.295	1.291	3	3

Табела 18: Старосна структура

Редни број	Опис	Планирани број запослених 31.12.2023.	Остварени број запослених 31.12.2023.
1.	До 30 година	65	66
2.	30 до 40	236	236
3.	40 до 50	443	445
4.	50 до 60	460	453
5.	Преко 60	91	91
Укупно:		1.295	1.291
Просечна старост		47	46

Табела 19: Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Планирани број на дан 31.12.2023.	Остварени број на дан 31.12.2023.	Планирани број на дан 31.12.2023.	Остварени број на дан 31.12.2023.
1.	Мушки	1105	1.096	3	3
2.	Женски	190	195	0	0
Укупно		1.295	1.291	3	3

Табела 20: Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Планирани број запослених 31.12.2023.	Остварени број запослених 31.12.2023.
1.	До 5 година	107	96
2.	5 до 10	108	110
3.	10 до 15	152	161
4.	15 до 20	210	249
5.	20 до 25	190	148
6.	25 до 30	193	192
7.	30 до 35	125	127
8.	Преко 35	210	204
УКУПНО		1.295	1.291

Табела 21: Укупан планирани и остварени број запослених по месецима за 2023. годину

2023. година месећ	УКУПАН ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	УКУПАН РЕАЛИЗОВАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
I	1300	1289
II	1300	1290
III	1300	1284
IV	1300	1281
V	1300	1283
VI	1300	1285
VII	1300	1289
VIII	1300	1291
IX	1295	1288
X	1295	1290
XI	1295	1294
XII	1295	1291

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 31.12.2022. године	1094	195
	Одлив кадрова	59	111
1.	смрт	5	
2.	пензија	31	1
3.	споразум	6	11
4.	истек рока на који је радни однос заснован		
5.	отказ по уговору о раду	4	
6.	неплаћено	7	
7.	именовани на јавне функције	1	
8.	прешли са одређеног на неодређено време	5	83
	Пријем кадрова	89	83
1.	повећан обим посла		83
2.	замена за боловање и неплаћено		
3.	споразумни прелазак		
4.	пријем на неодређено време по одобрењу Комисије	83	
5.	враћен по судској пресуди	1	
6.	повратак са јавне функције		
7.	повратак са неплаћеног одсуства	5	
	Стање на дан 31.12.2023. године	1124	167

6.2. ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2023. 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 2023. годину – Бруто 1 (Прилог 9) у динарима

Исплата по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених X	Маса зарада	просечна зарада	број запослених X	маса зарада	просечна зарада	број запослених X	маса зарада	просечна зарада	број запослених X	маса зарада	просечна зарада
I	1264	174.011.288,91	137.667,16	1263	173.866.807,58	137.661,76				1	144.481,33	144.481,33
II	1270	160.571.082,28	126.433,92	1266	160.259.845,01	126.587,56	3	182.717,77	60.905,92	1	128.519,50	128.519,50
III	1269	171.291.422,36	134.981,42	1263	170.735.665,15	135.182,63	5	410.858,28	82.171,66	1	144.898,93	144.898,93
IV	1261	164.272.660,06	130.271,74	1254	163.661.111,51	130.511,25	6	486.414,49	81.069,08	1	125.134,06	125.134,06
V	1266	179.966.795,94	142.153,87	1258	179.254.469,69	142.491,63	7	566.822,16	80.974,59	1	145.504,09	145.504,09
VI	1263	167.229.548,41	132.406,61	1255	166.296.523,70	132.507,19	7	790.516,44	112.930,92	1	142.508,27	142.508,27
VII	1266	166.209.520,41	131.287,14	1257	165.099.863,13	131.344,36	8	974.219,93	121.777,49	1	135.437,35	135.437,35
VIII	1281	180.717.244,81	141.075,13	1270	179.402.824,85	141.262,07	10	1.169.521,03	116.952,10	1	144.898,93	144.898,93
IX	1275	166.372.140,81	130.487,95	1262	164.823.072,36	130.604,65	12	1.415.592,58	117.966,05	1	133.475,87	133.475,87
X	1277	171.101.785,12	133.987,30	1262	169.311.890,39	134.161,56	14	1.650.707,25	117.907,66	1	139.187,48	139.187,48
XI	1276	173.883.990,53	136.272,72	1260	171.746.876,82	136.307,05	15	1.997.926,23	133.195,08	1	139.187,48	139.187,48
XII	1272	189.989.150,81	149.362,54	1256	187.532.558,21	149.309,36	15	2.305.848,53	153.723,24	1	150.744,07	150.744,07
УКУПНО	15240	2.065.616.630,45	135.537,51	15126	2.051.991.508,40	135.627,931,07	102	11.951.144,69	1.179.573,80	12	1.673.977,36	1.673.977,36
ПРОСЕК	1270	172.134.719,20	135.532,29	1260	170.999.292,37	135.660,92	9	1.086.467,70	107.233,98	1	139.498,11	139.498,11

Исплаћена зарада у 2023. години износила је 2.065.616.630,45 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 2023. годину (Прилог 10)

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - планирано за 2023. годину				Надзорни одбор / Скупштина - исплаћено у 2023. 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 2023. годину (Прилог 11)

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – планирано за 2023. годину					Надзорни одбор / Скупштина – исплаћено у 2023. 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	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
II	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
III	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
IV	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
V	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
VI	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
VII	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
VIII	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
IX	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
X	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
XI	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
XII	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	2	-
УКУПНО	1.424.050,56	474.683,52	474.683,52	2	-	1.388.889,00	462.963,00	462.963,00	2	-
ПРОСЕК	118.670,88	39.556,96	39.556,96	2	-	115.740,75	38.580,25	38.580,25	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 2023. године платили смо две рате кредита у укупном износу 148.117.575,40 динара (1.262.483,34 EUR).

Табела 26: Кредитна задуженост у 2023. години

(Прилог 12)

Кредитор	Назив кредита/Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан	Стање кредитне задужености у динари на дан	Година повлачења кредита	Рок отплате без пернода почекат	Период почекат (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током 2023. године	Реализована плаћања по кредиту за 2023. годину		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан	Стање кредитне задужености у динари на дан
				31.12.2022.	31.12.2022.							Укупно главница	Укупно камата	31.12.2023.	31.12.2023.
Домаћи кредитор															
Поштанска штедионица	Дугорочни кредит за ликвидност	Еур	Не	9.300.000	1.091.098.320	2020	28.12.2028.	28.12.2020.	28.01.2024.	2,95 %	0	0	66.035.179	9.300.000	1.089.715.410
Страни кредитор															
EBRD	Догорочни кредит за финансирање набавк 29 аутобуса	Еур	Не	5.049.933	592.470.297	2020	24.09.2026.	30.09.2020.	31.03.2021.	2,20 %	2	148.117.575	26.081.613	3.787.450	443.789.527
Укупно кредитно задужење	1.533.504.937														
од чега за ликвидност	1.089.715.410														
од чега за капиталне пројекте	443.789.527														

8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2023. ГОДИНУ

Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за 2023. годину приказана је у табели 27.

Табела 27: Реализација планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга у 2023. години

Редн. и број	Конто	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2022. години	План 01.01-31.03.2023	Реализација а 01.01-31.03.2023	План 01.01-30.06.2023	Реализација а 01.01-30.06.2023	План 01.01-30.09.2023	Реализација а 01.01-30.09.2023	План 01.01-31.12.2023	Реализација а 01.01-31.12.2023
Добра											
1.	012	Софтвер и остала права				999		1.384	200	1.384	540
2.	014	Остала нематеријална имовина									
3.	022	Грађевински објекти	960			600		1.575	675	1.575	1.260
4.	023	Постројење и опрема	101.754			23.000	581.485	728.000	652.261	706.979	660.200
5.	5010	Набавна вредност продате робе на мало	6.400			6.000	2550	16.000	3270	16.000	6.777
6.	5111	Утрошак сировина и материјала	6.161	1.799	595	3.799	2.365	4.799	5445	5.299	11.781
7.	5113	Утрошак уља и мазива	31.185	6.000	5.878	24.000	10.657	24.000	22.771	24.000	25.072
8.	5121	Утрошак канцеларијског материјала	20.156	5.000	4.232	12.000	11.255	15.650	14.320	18.550	22.066
9.	5129	Трошкови осталог непоменутог материјала (режијског)	10.804			8.000	6.320	16.000	14.800	20.432	15.555
10.	5131	Трошкови електричне енергије	19.181			21.000		21.000		31.000	23.038
11.	5132	Утрошак горива и енергије	875.614			712.000		712.000		712.000	867.496

12.	5133	Трошак гаса за грејање	18.645	26.000		26.000	8.300	26.000	15.600	26.000	26.037
13.	5140	Утрошак резервних делова	119.129	30.000		60.000	27.000	110.000	105.300	157.338	152.730
14.	5150	Отпис ситног инвентара	31.113	15.000		15.000	13.250	25.000	25.400	38.456	35.595
15.	5321	Одржавање објеката и опреме	716							1.499	16
16.	5322	Трошкови одржавања возила								8.607	5.203
17.	5395	Трошкови осталих услуга								0	
18.	5599	Лиценцирани софтвер	5.649	14.000	1.350	17.000	3.240	19.000	4.780	23.800	6.641
Укупно добра:			1.247.467	97.799	12.055	929.398	666.422	1.720.408	864.822	1.792.919	1.860.007
Услуге											
19.	012	Софтвер и остала права	1.821							1.699	672
20.	014	Остала нематеријална имовина	779								
21.	022	Грађевински објекти								9.497	
22.	023	Постројења и опрема	22.476	35.000		40.000		43.000		48.000	
23.	5010	Набавна вредност продате робе на мало	5.682								5.840
24.	5121	Канцеларијски материјал									
25.	5140	Утрошак резервних делова	4.760			7.000	1.255	7.000	3.748	14.499	6.219
26.	5150	Отпис ситног инвентара	781							50	115
27.	5220	Трошкови накнаде уговора о делу	500							2.000	2.005
28.	5250	5250 – Трошкови накнада физичким лицима по основу								240	
29.	5280	Трошкови ангажовања запослених преко агенције и задруга	9.500			4.000		4.000		4.000	
30.	5310	Транспортни трошкови								500	31

1
2
3
4
5

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

31.	5311	Трошкови телефона	4.753			1.500	2.540	4.000	3.954	8.000	7.054
32.	5313	Трошкови интернета	695							999	741
33.	5320	Одржавање ПТТ уређаја									
34.	5321	Одржавање објеката и опреме	61.329	12.000		25.000	19.858	40.000	37.221	65.144	60.206
35.	5322	Одржавање возила	25.502							500	
36.	5330	Трошкови закупа	1.482					1.000		1.000	1.883
37.	5350	Трошкови рекламе	3.000							3.999	3.720
38.	5391	Трошкови заштите на раду	158							250	250
39.	5392	Трошкови стручне и службене публикације								550	448
40.	5395	Трошкови осталих услуга	7.406	2.000		5.000	4.787	7.000	6.959	12.957	8.100
41.	5396	Трошкови техничког прегледа	575							300	49
42.	5501	Трошкови здравствених услуга	789							1.400	709
43.	5502	Одржавање , надзор, бекап и архив података	6.398			6.000	5.242	8.000	7.365	10.209	6.573
44.	5503	Трошкови интелектуалних услуга	5.895	1.800		5.000	3.789	11.000	10.654	6.795	5.568
45.	5504	Услуге обезбеђења имовине	10.067	2.740		2.740	2.545	3.740	3.365	12.740	9.675
46.	5505	Трошкови адвокатских услуга	6.000							7.000	2.308
47.	5506	Трошкови стручног образовања радника	6.999			6.500		10.500	9.785	13.748	13.076
48.	5520	Трошкови осигурања	112.412			100.000		110.000		130.000	128.654
49.	5540	Трошкови чланарина								100	2.528
50.	5556	Накнаде државним институцијама	89								
51.	5590	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења	5.000							5.000	3.031

52.	5591	Штампање лист предузећа	450							600	596
53.	5598	Остали нематеријални трошкови	510							300	558
54.	5599	Лиценцирани софтвер	688					850		6.850	4.652
Укупно услуге:			306.496	53.540	0	202.740	40.016	250.090	83.051	368.926	275.211
Радови											
55.	022	Грађевински објекти	48.786	7000		14.000	7.358	33.000	13.770	24.000	13.770
56.	023	Постројења и опрема	16.657							1.350	819
57.	5321	Одржавање објеката и опреме	12.278							19.114	10.492
58.	5322	5322 - Трошкови одржавања возила								0	
59.	5395	5395 - Трошкови осталих услуга								600	545
Укупно радови:			77.721	7.000	0	14.000	7.358	33.000	13.770	45.064	25.626
УКУПНО-ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ			1.631.684	158.339	12.055	1.146.138	713.796	2.003.498	961.643	2.206.909	2.160.844

Од укупно планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга Предузеће је у 2023. години реализовало за 2% мање од планираног износа.

За набавку добара потрошено је за 4% више у односу на план, за набавку услуга је потрошено за 25% мање финансијских средстава него што је предвиђено планом док су грађевински радови у 2023. години реализовани за 43% мање од планираног. У циљу побољшања финансисјке ситуације Предузећа, руководство и сви запослени предузели су мере штедње па су у претходној години извршене само набавке које су биле неопходне.

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ИНВЕСТИЦИЈА

Табела 28: Остварење плана инвестиционих улагања за 2023. годину

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	План 01.01- 31.03.2023.	Реализација 01-01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	Реализација 01-01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	Реализација 01-01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација 01-01- 31.12.2023.
1	Набавка до 10 електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре за пуњење аутобуса			651.767	581.485	651.767	652.261	651.767	652.261
2	Реконструкција водоводне мреже са бушењем новог бунара у кругу Предузећа					8.000		8.000	7.776
3	Набавка возила за потребе рада на терену					4.000		4.000	3.980
4	Покретне платформе (скеле)			600		1.000		1.600	1.598
5	Систем обезбеђења за рад на висини			1.000		1.000		1.000	
6	Радионичка дијагностичка опрема са припадајућом лиценцом					2.500		2.500	
7	Опрема за информациони систем			1.600		2.600		4.600	
8	Радне станице			6.000		12.000		12.000	
9	Подсистем информационог система за одржавање возила, израда пројекта и програма			7.000		12.000		17.000	17.000
10	Систем туражних таблица у градском, приградском и међумесном превозу путника			4.000		7.000		11.000	11.000
11	Подсистем информационог система за продају карата на аутобуској станици, интернету и аутоматима, израда пројекта и програма			5.000		10.000		20.000	19.720

12	Санација и реконструкција саобраћајних површина			5.000		10.000		10.000	
13	Радови на адаптацији објеката			3.000		6.000		6.000	
14	Санација и реконструкција финансијске зграде			5.000		15.000		15.000	
15	Ауто камера са меморијском картицом за снимање траса линија			70		70		70	
16	Рампа са руком дужине 5 метара (2 комада)					600		600	380
17	Машина за пластифицирање докумената			100		100		100	
18	Уређаји за радио комуникацију					100		100	33
19	Опрема и средства за отклањање кварова на линији техничког прегледа			999		999		999	
20	Сефови за киоске (3 комада)			200		400		400	
21	Бројачица новца (4 комада)			250	373	250		500	466
22	Клима уређаји (са уградњом)			999		999		999	426
23	Лиценце за дијагностички софтвер			999		999		999	540
24	Калорифери за радонице					200		200	
25	Професионални шпурет					150		150	149
26	Раскладне витрине			300	282	300		300	282
27	Делови, опрема и компоненте система за евиденцију радника при уласку и изласку из предузећа			500		500		500	

28	Уређаји и опрема за рано упозоравање и дојаву пожара у сервер салама		250	500	500	
29	Опрема за аутоматско гашење пожара у сервер салама			500	500	
30	Резервни рачунарски уређаји		999	117	999	224
31	Резервни мрежни и комуникациони уређаји		999	999	999	883
32	Скенери			999	999	193
33	Делови, опрема и компоненте система за мултимедијалне уређаје		999	999	999	938
34	Систем за контролу уласка у сервер сале, билетарницу, багајну и остале брањене просторе		999	999	999	999
35	Израда модула за евиденцију опреме		100	200	300	300
36	Израда модула за интернет сајт		150	250	400	372
37	Интеграција подсистема информационог система		299	599	999	
38	Реконструкција портирница			2.500	2.500	
39	Изградња санитарног чвора за потребе складишта			2.999	2.999	
40	Извођење инсталација, испорука опреме, радови везани за уградњу и пуштање у рад система противпожарне заштите сервер сале			500	500	
41	Набавка уређаја за продају и допуну електронских новчаника (		2.500	2.500	2.500	
42	Набавка и опремање линије за брзо прање аутобуса			10.000	10.000	
43	Уређаји за систем електронске наплате карата (10 комплекта)			4.200	4.200	
44	Набавка киоска (за пријем пазара)			975	975	880

45	Набавка и уградња рампи (улаз/излаз)				999		999	850	
46	Израда вишејезичког сајта				385		385		
47	Радови на пунионици за електричне аутобусе				2.999		2.999		
48	Изградња пешачко-прилазних путева у кругу Предузећа				850		850	819	
49	Заштитна ограда за пуњаче аутобуса (са уградњом камера за надзор)				999		999		
50	Гасни котао						1.500		
Укупно инвестиције		0	0	701.679	582.257	785.484	652.261	809.484	722.069

Предузеће је за 2023. годину, као и ранијих година планирало набавку основних средстава на основу реалних потреба и на бази стања возног парка и старости возила. Реализација инвестиција планираних из сопствених средстава била је у складу са финансијским могућностима. Предузеће је у 2023. години реализовало 89% планираних инвестиција од чега је 91% реализовало средствима буџета Града Новог Сада, а 9% сопственим средствима.

Средствима из буџета Града у укупном износу од 660.036.641,00 динара реализоване су инвестиције и то: набавка 10 електричних аутобуса са пратећом инфраструктуром за пуњење у износу 652.260.646,00 динара што чини 90% од износа читавог пројекта, и реконструкција водоводне мреже са бушењем новог бунара у кругу Предузећа (прва фаза) у износу 7.775.995,00 динара. Инвестиције су реализоване у складу са могућностима Предузећа.

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Остварење промотивних активности

У 2023. вршило се промовисање делатности Предузећа и за те намене је утрошено 3.720.387,00 динара што је за 7% 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 2023. години, а реализована су у износу од 519.549,13 динара што је у границама планираног.

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 2023. години

Р.бр.	Позиција	Реализовано у 2022. години	Планирано за 2023. годину	Реализовано у 2023. години	Индекс реализација у 2023/план за 2023.
1.	Спонзорство	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-
5.	Репрезентација	555.709,24	520.000,00	519.549,13	100
6.	Реклама и пропаганда	1.465.635,00	3.999.000,00	3.720.387,00	93
7.	Остало	11.190.836,28	12.000.000,00	14.167.359,77	118

ДИРЕКТОР,
MSc Иван Радојичић

ЈГСП "НОВИ САД", НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2023. ГОДИНУ



MOORE

ЈГСП "НОВИ САД", НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2023. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

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

Страна



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: 128/24

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 2023. 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 2023. 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 4.11. уз финансијске извештаје, у којој је обелодањена чињеница да је Предузеће у 2023 години пословало са губитком од РСД 347.511 хиљада, а да је непокривени губитак из ранијих година на дан 31. децембра 2023. године износио РСД 1.492.043 хиљада. Краткорочне обавезе су исказане у износу од РСД 1.561.244 хиљада, и веће су од обртне имовине за РСД 868.993 хиљада. Наведено указује на постојање значајних неизвесности које би могле довести у сумњу способност Предузећа да настави пословање по начелу сталности правног лица. У Напомени 8.3 уз финансијске извештаје обелодањена су питања која се тичу сталности пословања као и мере које руководство Предузећа предузима за превазилажење проблема који узрокују губитке у пословању.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

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.

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.



MOORE

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- 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.

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 је саставни део нефинансијски извештај), 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 саопштитимо у извештају. У том смислу, не постоји ништа што би требало да саопштитимо у извештају.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

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.

По нашем мишљењу, годишњи извештај о пословању је:

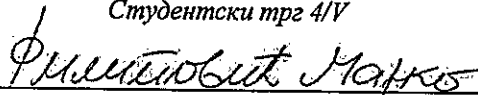
- о усклађен са годишњим финансијским извештајима Друштва и
- о састављен у складу са важећим законским одредбама у складу са чланом 34. Закона о рачуноводству.

Нефинансијски извештај је састављен у складу са чланом 37. Закона о рачуноводству.

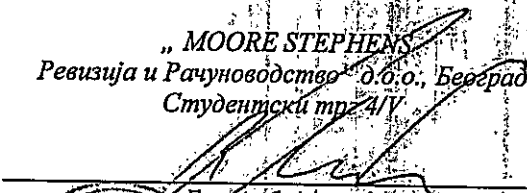
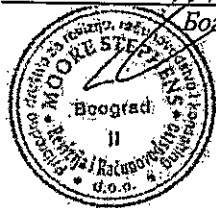
На основу познавања и разумевања Предузећа и његовог окружења, стеченог током ревизије или на други начин, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у годишњем извештају о пословању.

У Београду, 7. јун 2024. године

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


Марко Филиповић
Лиценцирани овлашћени ревизор

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


Богољуб Алексић
Директор




Studentski Trg 4/IV, 11000 Beograd, Srbija; Matični broj/ID: 06974848; PIB/VAT: 100300288

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 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање _____ 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		6.000.172	5.652.765	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.1, 4.2	46.454	54.042	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	3.1, 4.2	44.314	48.090	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	4.2	2.140	5.952	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.2, 4.2	5.953.032	5.597.995	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2, 4.2	2.744.568	2.739.954	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2, 4.2	3.184.998	2.762.853	
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	13.129	11.336	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	3.2, 4.2	4.177	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	4.2		72.954	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.3, 4.3	686	728	

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
001 (део) и 017 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019				
017 (део) и 018 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	0020				
013, 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 (хартije 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, 4.3	686	728	
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		692.251	635.488	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.4, 4.4	112.373	107.298	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.4, 4.4	108.930	104.598	
11 и 12	2. Недовершена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3.4, 4.4	320	160	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.4, 4.4	3.123	2.540	
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	3.5, 4.5	32.957	30.981	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.5, 4.5	32.703	30.979	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	3.5, 4.5, 8.4	254	2	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	3.5, 4.5, 4.7	44.159	38.916	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3.5, 4.5, 4.7	44.042	38.792	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	3.5, 4.5	117	124	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.5, 4.5	203.450	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, 4.5	203.450	200.000	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартije 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, 4.6	182.596	176.608	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.8	116.716	81.685	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.692.423	6.288.253	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.7, 6	1.249.624	1.248.230	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.8, 4.9	825.925	1.195.934	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.8, 4.9	722.234	722.234	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	III. ФИНАНСИЈСКА ПРИМИЈА	0404				
	IV. ДОДАТОК	0405				
дугорочни салдо рачуна 331, 332, 334, 335, 336 и 337	V. ДОДАТОК РЕАЛИЗОВАНИХ ГИБИЦИ И НЕ РЕАЛИЗОВАНИХ ГИБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.10, 4.11	2.600.041	2.053.866	
дугорочни салдо рачуна 331, 332, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕ РЕАЛИЗОВАНИ ГИБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.10, 4.12	110.569	88.123	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.11	53.773	53.912	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11	53.773	53.912	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.11, 5.1	1.839.554	1.545.955	
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.11	1.492.043	1.186.882	
351	2. Губитак текуће године	0414	4.11, 5.1	347.511	359.073	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.10, 4.12, 4.13	1.551.674	1.837.775	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.12	384.042	302.324	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	369.042	286.324	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.12	15.000	16.000	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	3.10, 4.13	1.167.632	1.535.451	
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, 4.13	871.772	1.091.098	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	3.10, 4.13	295.860	444.353	
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.14, 5.2	197.143	209.680	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	3.8, 4.15	2.556.437	1.962.996	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	3.9, 3.10, 4.14	1.561.244	1.081.868	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.10, 4.14	365.924	148.132	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	3.10, 4.14	51	14	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	3.10, 4.14	217.943		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	3.10, 4.14	147.930	148.118	
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	3.9, 4.14	2.257	2.727	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.9, 4.14	677.578	485.335	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	3.9, 4.14	676.445	484.205	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		30		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	3.9, 4.14	1.103	1.130	
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.9, 3.11, 4.14	371.402	302.377	

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 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.12, 7.1	4.276.186	3.898.913
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	2.008.035	1.947.401
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	7.1	2.008.035	1.947.401
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	7.1	29.711	32.104
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	2.238.440	1.919.408
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	3.13, 7.4 - 7.9	4.519.025	4.302.566
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7.4	12.616	11.784
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.5	1.185.703	1.168.786
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	3.11, 7.6	2.530.237	2.216.425
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.6	2.065.236	1.759.018
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.6	352.341	315.298
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.6	112.660	142.109
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.8	360.020	330.272
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			177.168
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.7	109.094	94.203
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.13, 7.8	105.403	102.569
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.9	215.952	201.359

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		242.839	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7.2	18.40	
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
562	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7.2	5.775	2.15
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	7.2	3.999	5.706
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	7.2	96	103
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	7.10	153.083	53.406
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7.10	149.696	52.878
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	7.10	659	520
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	7.10	2.728	8
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		143.213	44.247
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	7.3		234
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7.11	1.761	3.221
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7.3	60.521	47.966
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7.11	32.242	11.453
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.346.577	3.956.277
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.706.111	4.370.646
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		359.534	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	8.1	514	
	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	360.048	414.181
	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	12.537	55.108
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	4.11	347.511	359.073
	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 _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ 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).

Дигитално потписано
Radojičić Ivan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
26.06.2024, 10:50:05

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		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	4.11, 5.1	347.511	359.073
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			420.297
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			143.551
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			13.021
	б) губици	2006	4.10, 4.12	22.416	
333	3. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
131	1. Добици	2013			
	2. Губици	2014			
	4. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања (издвојено појединачно)				
130	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			289.761
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		22.416	
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			30.291
	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		22.416	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		369.957	99.600
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	_____

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).

Дигитално потписано
Radojičić Ivan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
26.06.2024. 10:51:06

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	5.266.691	4.095.664
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.253.355	2.160.549
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	767	352
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.012.569	1.934.763
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.354.206	3.757.837
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.521.761	1.497.662
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	348	20
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.527.322	2.155.738
4. Плаћено камате у земљи	3010	74.380	33.569
5. Плаћено камате у иностранству	3011	26.082	15.799
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	154.275	5.330
8. Остали одливи из пословних активности	3014	50.038	49.719
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	912.485	337.827
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	306.530	456.738
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	301.613	454.206
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	4.917	2.532
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.063.626	906.660
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	758.626	252.660

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Остали финансијски пласмани	3026	305.000	
II. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
III. Нето одлив готовине из активности финансирања (III - I)	3028	24.7.000	
IV. ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I до 8)	3029		
1. Уплаћена основна капитал	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	51	125.014
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	150.846	294.286
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	148.118	148.445
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	2.728	125.000
7. Финансијски лизинг	3044		20.841
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	150.795	169.272
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	5.573.272	4.677.416
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.568.678	4.958.783
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	4.594	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		281.367
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	176.608	456.524
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	2.053	1.960
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	659	515
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	182.596	176.608

У _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Дигитално потписано
Radojičić Ivan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
26.06.2024. 10:51:38

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		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	720.944	4010	1.290	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	720.944	4012	1.290	4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004	1.290	4013	-1.290	4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	722.234	4014	0	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	722.234	4016	0	4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		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 нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без прели контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	1.761.576	4046	29.665	4055	1.216.547	4064	
	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	1.761.576	4048	29.665	4057	1.216.547	4066	
	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4040	29.665	4049	29.665	4058	29.665	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	1.965.743	4050	53.912	4059	1.545.955	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	1.965.743	4052	53.912	4061	1.545.955	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-76.271	4053	-139	4062	293.599	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.889.472	4054	53.773	4063	1.839.554	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	1.296.928	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	1.296.928	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.195.934	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	1.195.934	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	825.925	4090	

у _____ дана _____ 20 _____ 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).

Дигитално потписано
 Radojičić Ivan
 издавалац сертификата:
 Halcom a.d. Beograd
 26.06.2024. 10:52:07

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ
ИЗВЕШТАЈЕ 2023**

**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 копноном саобраћају:

- остали превоз путника друмом

* редовни аутобуски међумесни превоз

* превоз школским аутобусима и аутобусима за превоз запослених,

50.30. Превоз путника у унутрашњим пловним путевима,

52.21. Услугне делатности у копноном 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.

Почети 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 уведе 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 информацијских технологија и софтверског пословања
9. Служба за интерну ревизију.

На дан Биланса стања, предузеће је имало 1291 запослених радника, а просечан број запослених у обрачунском периоду је 1288 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 представништава у иностранству и послује као јединствено правно лице.

Предузеће не саставља консолидоване финансијске извештаје.

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

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2. ОСНОВЕ ПРОЦЕЊИВАЊА

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

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

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

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

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

Извештајна валута предузећа је динар (РСД).

Финансијски извештаји састављени за 2023. 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 процененог 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 вероватно 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 измене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће

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

3.2. Основна средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

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

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

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

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

3.4. Залихе

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

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

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

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

3.5. Краткорочна потраживања

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

Потраживања од купаца признају се у тренутку обављања трансакције продаје.

Краткорочна потраживања од купаца одмеравају се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала. Краткорочна потраживања настала по основу продаје добара и услуга почетно се признају у износу уговорене продајне вредности, односно по цени трансакције, умањеној за уговорени износ пописа 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 покриве 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 покриве расхода или губитака који су већ настали или у сарху 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 смањује 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. Губитци обухватају губитке од продаје и расходовања имовине, мањкове, расходе по основу директних отписа потраживања, по основу усклађивања вредности имовине и друге непоменуте расходе. Сви трошкови се признају у периоду у коме су и настали, у складу са начелом настанка догађаја. Расходи утичу на смањење средстава или повећање обавеза предузећа.

3.14. Текући и одложени порез на добит

Износ обавезе по основу пореза на добитак утврђује се применом прописане пореске стопе на пореску основуцу 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 основе 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 страниј 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 2022. годину.

4.2. Нематеријална улагања и основна средства са прегледом промена у 2023. години

У хиљадама динара

Опис	Земљиш	Грађ. објекти	Остали улази у имовину	Имуществ. опште	Построј. опрема	Имост. улож.	Остала особа	Аванси за изградњу	Укупно	Земљиш	Грађ. објекти	Остала имовина
ИЗ ПОЧЕТНОГ СТАЊА												
Почетно стање	1.252.820	1.518.518		0,100	3.063.884	11.330	11.785	72.954	5.927,44	68,73		5.989,180
Набавка		38.856			762.520	803,269			1.804,74	4,77		1.609,51
Процена вредности												
Отуђена					-27.688				27,588			27,588
Превоси						-801,470		72.954	1.874,430	4,28		1.878,72
Остало												
Стање на крају године	1.252.820	1.557.474		0,100	3.798.796	13.128	11.785		8.030,170	69,21		8.099,28
ИЗ ПОЧЕТНОГ СТАЊА												
Почетно стање		31,390			291,011		7,047		1.320,448	14,59		1.341,14
Отуђена					-4,262				4,262			4,262
Процена вредности												
Амортизација		34,342			-317,640		60		1.351,952	18,08		1.360,02
Превоси												
Стање на крају године		65,732			803,798		7,808		1.672,139	22,75		1.689,90
ИЗ ПОЧЕТНОГ СТАЊА												
Стање на крају 2022. године	1.252.820	1.487,128		6,160	2.782.853	11,330	4,738	72.954	5.597,99	64,04		5.652,03

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

Салдо на рачуну Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини у укупном износу од 685.825,94 динара односи се на дугорочна потраживања од бивших запослених по основу продатих станова солидарности који су били у власништву предузећа, са уговореним периодом отплате дужином од једне године.

На дан 30.06.2023. и 31.12.2023. године извршена је ревалоризација 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 ревалоризација 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 (уvek мањим коефицијентом).

Ефекат ревалоризације извршен у 2023. години износи 21.288,98 динара.

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини	686	728
Укупно:	686	728

4.4. Залихе

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Материјал	26.273	31.931
Резервни дебови	69.936	62.055
Ситан инвентар	12.721	10.612
Роба	320	160
Потраживања за дате авансе	3.123	2.540
Укупно:	112.373	107.298

У пословној 2023. 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 2023. години, а нису обезвређене не сматрају се застарелим, нити оштећеним, али сама природа наше претежне делатности „градски и приградски копнени превоз путника“ налаже да на стању имамо ставке залиха, како не би довели у питање континуитет пословања.

4.5. Краткорочна потраживања и пласмани

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Купци у земљи и иностранству 204 и 205	53.441	50.531
Исправка вредности потраживања од купаца 2049 и 2059	(20.484)	(19.550)
Потраживања за камате и дивиденде 220	3.187	3.048
Исправка вредности потраживања за камате 2209	(2.230)	(1.923)
Потраживања од запослених 221	618	737
Потраживања за рефакцију акцизе 222	9.328	1.424
Потражив. по основу више плаћених пореза и доприн. 224	117	124
Потражив. по основу накнада зарада које се рефунд. 225	43	190
Потраживања по основу накнада штета 226	2.910	1.167
Остала краткорочна потраживања 228	3.410	4.206
Исправка вредности других потраживања 22 9	(1.936)	(2.061)
Краткорочни кредити и зајмови у земљи 232	203.581	200.131

Остали краткорочни пласмани 239	8.464	8.464
Исправка вредности осталих пласмана 23_9	(8.595)	(8.595)
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност 279	26.820	32.004
Укупно:	280.565	269.897

У 2023. години искњижена су из пословних књига ненаплатива потраживања од купаца и потраживања по основу камата у укупном износу 520.090,08 динара, без ефекта на финансијски резултат из разлога што је за наведена потраживања у пословним књигама раније извршен индиректан отпис, преко корективних конта исправке вредности потраживања.

Преглед потраживања од купаца према рочности:

У хиљадама динара

Назив купаца	2022		2023		2023		2023		2023			
	Тангли промет без ПС 2022	Салдо 2022/2023	Тангли промет без ПС 2023	Бруто вред. потраж. 2023	Исправка вред. потраж. 2023	Бруто вред. потраж. 31.12.2023	Исправка вред. потраж. 31.12.2023	Бруто вред. потраж. 31.12.2023	Додатно (1000 дина)			
									31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Горско детинство	26,503	8	26,234	0	0	0	0	0				
Дунавпревоз Бачка Паланка	22,22	0	27,033	0	0	0	0	0				
АПТИВ	19,956	2	19,052	2,049	0	2,049	0	1,625	424			
Државна црква Сремског	16,648	1,722	20,055	1,747	0	1,747	1,747					
Државна црква Нови Сад	15,73	0	15,672	0	0	0	0	0				
Савезотранс Сомбор	15,309	2,649	17,625	0	0	0	0					
СП Паста	15,237	3,623	15,495	1,48	0	1,48	1,48					
Котарс. Дискофан	13,12	964	13,12	964	0	964	964					
Наш експрес	13,09	0	14,184	0	0	0	0	0				
Норпланта	8,705	22	8,105	0	0	0	0	0				
Сиркиумбус	8,077	2,355	9,95	3,527	0	3,527	927	862	1,738			
Јавна медијска установа	7,540	0	7,778	0	0	0	0	0				
Ероктолошки центар	8,75	0	7,019	0	0	0	0	0				
Општина Београд	8,683	79	934	233	0	233	75	79	79			
КУПЦИ АВАНСНО ПЛАЋАЊЕ	300,003	0	295,967	0	0	0	0	0				
Остали	272,799	19,556	292,54	43,440	20,484	22,956	11,785	4,973	7,783	1,908	17,580	
Укупно	7.683.356	30.916	8.780.767	53.471	20.484	32.957	14.179	7.153	10.034	1.908	17.580	

На дан 31.12.2023. године извршено је усаглашавање стања краткорочних потраживања:

У хиљадама динара

Неусаглашена потраживања		Укупан износ потраживања	% неусаглашених потраживања
Оспорени износ			
Купци - разно	962	3.776	25,50
Купци - превоз	98	14.899	0,70
Купци - превозници	19	25.569	0,1
Купци - закупци	0	8.934	0
Купци - аванси	77	0	
Потражив. по основу камате	44	2.993	1,5
Сума:	1.200	56.171	2,00
Неусаглашени износ		Укупан број потраживања	Однос неусаглашених потраживања према укупном броју потраживања у %
Непозната адреса - враћени			
Непозната адреса - враћени	17.790		
Укупно:	18.990		
Број оспорених потраживања		Укупан број потраживања	Однос неусаглашених потраживања према укупном броју потраживања у %
Купци - разно	3	15	20,00
Купци - превоз	4	110	3,6
Купци - превозници	1	61	1,6
Купци - закупци	0	25	0
Купци - аванси	2	0	
Потражив. по основу камате	7	91	7,70
Укупно:	17	302	5,60

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 6.735 хиљада динара (број таквих потраживања је 6).

4.6. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Текући рачуни	81.422	115.790
Благајна	717	737
Девизна благајна	11	3
Остала новчана средства	100.446	60.078
Укупно:	182.596	176.608

4.7. Потраживања за више плаћени порез на додату вредност

Ова потраживања су на дан 31.12.2023. године износила укупно **26.819.536,89 динара**, а настала су по основу преосталог износа из 2022. године, који није успео да се утроши, јер се у току 2023. године, такође, вршила набавка. У току 2023. године набављено је трафо станица, систем лед расвете, имплементиран је програм за јавне набавке, рачунарска опрема, као и набавке опреме за ремонт и сервис, и других набавки по основу испостављених рачуна.

4.8. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења износе укупно **116.716 хиљада динара**. Од тога унапред обрачуната премија осигурања на дан биланса износи **100.221 хиљада динара**.

4.9. Капитал

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Државни капитал	722.234	722.234
Остали капитал	0	0
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 Агенција за привредне регистре.

4.10. Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве предузећа на дан биланса износе **2.000.041 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 1.1.2023. године у складу са захтевима МРС 16 и МСФИ 13.

У току 2023. године извршено је укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви у износу од **53.825 хиљада динара** по основу амортизације и расхода.

У хиљадама динара

Опис	Ревалор резерв (330)	Актуарски добити/губици (331)	Нереализ. губици (337)	Укупно
Стање 1. јануара 2023. године	2,053,866	88,123		1,965,743
Добити/губици на фер вредности:				
- нематеријалних улагања				
- земљишта				
- грађевинских објеката				
- постројења и опреме				
- ХОВ расположивих за продају				
- остале ревалоризационе резерве				
Укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви на име амортизације и отуђења	-53,825			-53,825
Обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде		-22,446		-22,446
Повећање/смањење нереализ. губ. по основу ХОВ распл. за продају				
Повећање / смањење по основу исправке књижења				
Стање 31. децембра 2023. године	2,000,041	(110,569)		1,889,472
Стање 31. децембра 2022. године	2,053,866	(88,123)		1,965,743

4.11. Нето резултат

Предузеће је у 2023. години пословало са губитком од 347.511 хиљада динара.

Губитак из пословања, пре признавања одложеног пореског прихода износи 360.048 хиљаду динара.

На рачуну нераспоређене добити ранијих година евидентирано је укидање ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода, у износу од 53.773 хиљада динара, што није имало утицаја на биланс успеха.

На дан биланса, непокривени губитак из ранијих година износио је укупно 1.492.043 хиљада динара.

Током 2023. године извршено је покриве губитака из ранијих година у износу од 53.912 хиљада динара на терет нераспоређене добити остварене 2022. године укидањем ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода.

4.12. Дугорочна резервисања

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Резервисање за отпремнине	116.122	183.031
Резервисање за јубиларне награде	252.920	203.293
Резервисање за судске спорове	15.000	16.000
Укупно:	384.042	302.324

Предузеће је извршило обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених у финансијским извештајима за 2023. годину како то захтева МРС 19 – *Примања запослених*.

Укупан износ досадашњих резервисања за отпремнине на дан 31.12.2023. године износи **116.122 хиљада динара** (рачун 404), актуарски губитак по основу књижења резервисања за отпремнине у 2023. години износи **22.446 хиљада динара** (рачун 331), док је на трошак резервисања у 2023. години прокњижен износ од **19.942 хиљада динара** (рачун 545).

Укупан износ досадашњих резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2023. године износи **252.920 хиљада динара** (рачун 404), а по основу књижења резервисања за јубиларне награде у 2023. години трошак периода износи **70.461 хиљаду динара** (рачун 545).

У 2023. години извршено је књижење резервисања по основу судских спорова који се воде против предузећа у износу **15.000 хиљада динара** (рачун 405).

4.13. Дугорочне обавезе

У хиљадама динара

Опис	2023.	2022.
Обавезе по основу финансијског лизинга	0	0
Обавезе за дугорочни кредит Поштанске штедионице	871.772	1.091.098
Обавезе за дугорочни кредит Европске банке	295.860	444.353
Укупно:	1.167.632	1.535.451

1. У 2020. години Предузеће 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 отежање услове пословања током 2022. године, изазвана 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 послова, 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.

Са отплатом кредита почиње од 01.01.2024. године. Део обавезе по основу уговора о дугорочном зајму од Поштанске штедионице који доспева за плаћање до једне године, односно у 2024. години, рекласификован је у износу од 217.943 хиљада динара са рачуна 414 – Дугорочни кредити у иностранству на рачун 424 - Део дугорочног кредита и зајма који доспева до једне године.

На дан 31.12.2023. 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 **1.383 хиљада динара**.

2. 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.Ş. 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 2023. године платили смо две рате кредита у укупном износу **148.117.575,41 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 2024. години, рекласификован је у износу од 147.930 хиљада динара са рачуна 415 – Дугорочни кредити у иностранству на рачун 424 – Део дугорочног кредита и зајма који доспева до једне године.

На дан 31.12.2023. године извршено је прерачунавање обавеза по основу дугорочног кредита од Европске банке за обнову и развој (EBRD), по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Позитиван ефекат овог прерачуна износи **563 хиљада динара**.

4.14. Краткорочне обавезе

Опис	У хиљадама динара	
	2023	2022
Део дугорочних кредита који доспева до једне године 424	365.873	148.118
Део осталих дуг. обавеза (фин. лизинг) које доспевају до једне године 425	0	0
Остале краткорочне финансијске обавезе 429	51	14
Примљени аванси, депозити и кауције 430	2.257	2.727
Добављачи у земљи и иностранству 435 и 436	676.475	484.205
Остале обавезе из пословања 439	1.103	1.130
Остале обавезе из специфичних послова 442, 449	84.458	89.234
Обрачунате нето зараде и накнаде зарада 450, 454	118.290	103.233
Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада 451, 452, 453, 455	86.169	75.633
Обрачунате камате 460	59.897	10.663
Друге обавезе 463, 464, 465, 469	22.153	22.753
Разлика обрачунатог и претходног пдв 479	10	0
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине 48	435	1.861
Унапред обрачунати трошкови 490	65.377	75.568
Обрачунати приходи будућег периода 491	77.329	67.532
Разграничене обавезе за ПДВ 499	1.377	197
Укупно:	1.561.244	1.081.868

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 **147.930 хиљада динара** и део дугорочних кредита који доспева до једне године евидентиран је део

Дугорочних кредита и зајмова у земљи (рачун 414) који доспева до једне године, а односи се на дугорочни кредит одобрен од стране Поштанске штедионице у износу од **217.943 хиљада динара**.

На рачуну 435 – Добављачи у земљи исказане су обавезе према добављачима за обртна средства у износу **657.434 хиљада динара**, обавезе према добављачима за основна средства у износу **17.396 хиљада динара**, и нефактурисане обавезе према добављачима у износу **1.615 хиљада динара**. На рачуну 436- добављачи у иностранству износе **30 хиљада динара**.

На рачуну 449 – Остале обавезе из специфичних послова исказане су обавезе према превозницима у земљи у износу **72.490 хиљада динара** и обавезе према превозницима из иностранства **11.968 хиљада динара**.

Салдо на рачунима групе 45 – Обавезе по основу зарада и накнада зарада, у износу **204.460 хиљада динара** односи се на обрачунату, а неисплаћену зараду за децембар 2023. године, која је исплаћена у јануару 2024. 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 **36.920 хиљада динара**, утрошеног гаса за грејање **5.415 хиљада динара**, утрошене електричне енергије **2.958 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	2022			2023			2024			
	Текући промет без ПС 2022	Салдо 12/31/2022	Укупан промет без ПС 12/31/2023	Текући промет без ПС 2023	Салдо 31/12/2023	Залик	Поступи (без дана)			
ННК-Газпром	482,662	154,373	729,988	575,593	218,238	72,102	56,601	97,535		
НОВИ Сад гас	386,374	77,695	628,058	461,383	217,172	0	36,975	76,689	74,286	29,250
Компанија Дунав осигурање	107,911	59,721	166,091	98,370	55,019	38,172			17,878	169
БУС Ломек	67,097	28,737	68,566	39,830	18,262	1,416	3,007	1,288	10	19,563
Реплика Траке ДОО	44,351	7,070	43,020	35,950	5,738	4,734	2,004			
Ауто станица Иваница	29,025	8,384	41,541	33,157	13,756	1,328	1,996	3,317		19,115
Их про офис	25,727	0	8,806	8,806	0	0				
Премобиле Траке	24,782	934	7,115	6,182	0	0	0			
Балканлогист	23,864	8,192	34,003	20,413	3,593	6,837	294	1,682		
ЈП ЕПС Београд	23,325	0	27,112	27,112	2,887	2,887				
Негатроник	21,581	10,798	10,798	0	0					
Озобли	20,596	0	5,738	5,738	1,660				1,660	
Перковић МЕМ	19,262	3,576	24,258	20,682	3,811	1,888	1,789	136		
Посипице	19,211	2,240	14,800	12,819	0	0				
Остали	676,303	122,485	1,327,714	1,205,021	133,728	82,770	25,422	18,752	3,006	14,378
Укупно:	3.107.937	484.204	5.027.243	4.242.936	678.478	211.632	128.088	197.737	17.189.644	42.562.474

Неусаглашене обавезе са повериоцима на дан 31.12.2023. године износе укупно 5.859 хиљада динара.

У хиљадама динара

Неусаглашене обавезе	Оспорени износи	Укупан износ обавезе	% неусаглашених потраживања
Добављачи у земљи	1.752	657.429	0,30
Превозници у земљи	3.597	72.490	5,00
Превозници у иностранству	511	11.967	4,30
Сума	5.860	741.886	0,80

Број неусаглашених обавеза по припадним (конфирмацијама)	Укупан број обавеза	Однос неусаглашених обавеза према укупном броју обавеза у %
Добављачи у земљи	10	8,50
Превозници у земљи	11	17,70
Превозници у иностранству	2	12,50
Укупно:	23	11,70

4.15. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

За инвестиционе активности односно капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада предузећу су у току 2023. године дозвана средства кроз државна давања у укупном износу од 804.988 хиљада динара на име набавке:

- нископодних електричних аутобуса и пратеће инфраструктуре за пуњење аутобуса у износу од 797.212 хиљада динара, како је планирано у оквиру реализације пројекта Нови Сад - зелени град, а уједно и због одржавања континуитета обнове возног парка предузећа.
- за реконструкцију водоводне мреже са бушењем новог бунара, јер се предузеће тренутно снабдева водом са бушењем бунара старости око 30 година, односно пред истеком трајања. Из буџета Града утрошено је 7.776 хиљада динара на име ове инвестиције.

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

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

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

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход (рачун 495 - Одложени приходи и примљене донације), по процењеној фер вредности и признају у приходе на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства на бази судењавања 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	2023	2022	2021	2020	2019
Добитак пре опорезивања					20.846
Губитак пре опорезивања	360.048	414.181	275.851	100.834	
Нето капитални добици / губици					
Усклађивање и корекција расхода у пореском билансу	-135.121	-303.712	-90.304	-88.507	-45.353
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу	438	-980	-1.243	774	
Усклађена добит					66.199
Усклађен губитак	224.489	111.449	184.304	11.553	
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 подотицаја и ослобађања					
Порез на добит					
Одложени порески расход периода					
Одложени порески приход периода	12.537	55.108	10.074	9.102	7.220
Нето добитак					28.066
Нето губитак	347.511	359.073	265.777	91.732	

5.2. Одложене пореске обавезе

У року 2023. године, извршено је признавање одложеног пореског прихода у износу од 12.537 хиљада динара.

Обрачун одложеног пореза за 2023. годину:

У хиљадама динара

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Садашња вредност сталне имовине у пословним књигама 31.12.2023.	473.391
2.	Садашња вредност сталне имовине за пореске сврхе 31.12.2023.	3417.105
3.	Опорезива привремена разлика (1 - 2)	1314.286
4.	Одложене пореске обавезе (-15% ред. бр. 3.)	197.143

У хиљадама динара

Одложени порез 31.12.2022.	209.680
Одложени порез 31.12.2023.	197.143
Одложени порески приход периода	12.637

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
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
2023		224.488.927		2028
Укупно:		977.973.296		

6. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива, на дан биланса, износила је укупно **1.249.624 хиљада динара**, које чине 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 **1.628 хиљада динара**.

Ванбилансно се, почев од 2019. године воде и дате менице за кредите и лизинг. У пословним књигама су на дан 31.12.2023. године евидентиране 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 31.12.2023. године на ванбилансној евиденцији прокњижени су вредносни папири: пописане карте (дневне, недељне), смарт картице, потврде о цени карата и редови возње у укупном износу **5.261 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**

У хиљадама динара			
Опис	2023	2022	
Приходи од продаје производа и услуга на дом. тржишту 614	2.008.035	1.947.401	
Приходи од активир. или потрошње произ. и услуга за сопств. потребе 621	29.711	32.104	
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. 64	2.227.891	1.909.155	
Други пословни приходи 65	10.549	10.253	
Приход од усклађивања вредности залиха 684	0	0	
Укупно:	4.276.186	3.898.913	

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2023. годину

У хиљадама динара		
Врста прихода	2023	2022
Приходи везани за превоз путника	1.629.685	1.614.368
Приход од израде карата	19.579	18.690
Приход од редова возње	25	104
Приходи међумесне аутобуске станице	282.077	241.413
Приходи од рекламе и пропаганде	15.892	18.492

Приход од уговорених возњи	37.767	34.966
Приход од наплаћених доплатних карата	7.548	5.419
Приход ресторана	13.325	12.052
Приход од баждарења тахографа	2.137	1.897
Укупно:	2.008.035	1.947.401

На рачуну приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе (621) евидентиран је износ **29.711 хиљада динара**, предузеће је евидентирало приходе од репарације резервних делова **21.603 хиљада динара** и приход од активирања сопствених услуга – превоз **8.108 хиљада динара**.

Предузеће је у току године примило државна давања у новцу у износу од **2.000.108 хиљада динара**, од чега:

- **2.000.000 хиљада динара** на име текуће субвенције у складу са Програмом обезбеђивања дела трошкова по пређеном километру,
- **28 хиљада динара** за израду и постављање вишејезичких табли и
- **80 хиљада динара** за развој Е-управе за рад у условима вишејезичности (израда модула за интернет сајт).

Обзиром да Предузеће није извршило постављање вишејезичких табли и није извршена израда модула у 2023. години, у јануару 2024. године извршен је поврат средстава у износу од **108.000 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 2023. годину на име текућих субвенција на конту 640 износи **2.000.000.000 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 2023. години извршено је признавање овог прихода у износу **211.547.045,62 динара**.

Рефакција акцизе на деривате нафте евидентирана је на рачуну – приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. (рачун 640), у износу од **16.344 хиљада динара**.

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

7.2. Финансијски приходи

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Приходи од камата 662	5.775	3.353
Позитивне курсне разлике 663	2.053	1.966
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле 664	1.946	3.742
Остали финансијски приходи 669	96	103
Укупно:	9.870	9.164

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	
	2023	2022
Добици од продаје материјала 673	1.460	3.516
Вишкови 674	9	565
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика 676	21	49
Приходи од смањења обавеза 677	1.055	1.094
Приходи од укидања дугороч. резервис. 678	207	1.366
Остали непоменути приходи 679	57.769	41.377
Приходи од усклађивања вред. потраж. и краткор. финансијских пласмана 685	0	234
Укупно:	60.521	48.200

На рачуну 678 - Приходи од укидања дугорочних резервисања евидентиран је износ од **207 хиљада динара** који се односи на неискоришћена резервисања по основу судских спорова у 2022. години, по основу којих није дошло до одлива средстава у току 2023. 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 2023. години, и по основу уплаћених средстава превентива у износу од **54.720 хиљада динара**.

РАСХОДИ**7.4. Набавна вредност продате робе**

Набавна вредност продате робе у 2023. године на рачуну 501 износила је **12.616 хиљада динара**, а у 2022. години **11.784 хиљада динара**.

7.5. Трошкови материјала

Опис	У хиљадама динара	
	2023	2022
Трошкови материјала за израду 511	36.852	42.237
Трошкови осталог материјала (режијског) 512	37.621	22.781
Трошкови горива и енергије 513	916.572	917.325
Трошкови резервних делова 514	158.949	140.142
Отпис алата и инвентара 515	35.709	46.301
Укупно:	1.185.703	1.168.786

У оквиру трошкова материјала највеће је учешће трошкова горива и енергије – кошта 513 у износу **916.572 хиљада динара**, у оквиру којих су најзначајнији трошкови еуродизела за аутобусе у износу **472.462 хиљада динара**, као и трошкови компримованог природног гаса за аутобусе у износу **392.997 хиљада динара**.

7.6. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Бруто зараде 520	2.065.236	1.759.018
Трош. пореза и доприн. на зараде и накнаде зарада на терет послод. 521	352.341	315.298
Трошак накнаде уговора о делу 522	2.005	1.288
Трошак накнаде физичким лицима 525	56	0
Трошкови накнада управног и надзорног одбора 526	1.389	1.405
Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга 528	0	10.964
Остали лични расходи и накнаде 529	109.210	128.452
Укупно:	2.530.237	2.216.425

7.7. Трошкови производних услуга

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Транспортни трошкови 531	8.626	6.676
Трошкови услуга одржавања 532	75.917	70.656
Трошкови закупнина 533	1.884	2.263
Трошкови рекламе и пропаганде 535	3.720	1.466
Трошкови осталих услуга 539	18.947	13.142
Укупно:	109.094	94.203

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.

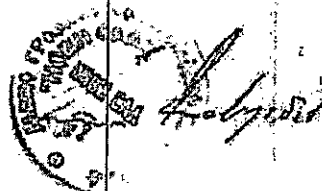
На рачуну 539 – Трошкови осталих услуга евидентирани су трошкови комуналних услуга, трошкови регистрације возила и техничког прегледа, трошкови текуће заштите на раду и др.

7.8. Трошкови амортизације и резервисања

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Трошкови амортизације 540	360.020	330.272
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених 545	90.403	86.569
Трошкови осталих дугорочних резервисања 549	15.000	16.000
Укупно:	465.423	432.841

На рачуну 545 – Трошкови резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених прокњижен је трошак периода у износу од 90.403 хиљада динара по основу извршених резервисања за отпремнине и јубиларне награде у 2023. години. На рачуну 549 – Трошкови осталих дугорочних



резервисања прокњижен је трошак у износу од 15.000 хиљада динара по основу извршених резервисања за судске спорове које води ЈГСП „Нови Сад“.

7.9. Нематеријални трошкови

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Трошкови непроизводних услуга 550	37.910	43.799
Трошкови репрезентације 551	520	556
Трошкови премије осигурања 552	128.654	112.547
Трошкови платног промета 553	8.117	6.289
Трошкови чланарина 554	2.528	2.519
Трошкови пореза 555	8.244	5.624
Остали нематеријални трошкови 559	29.979	30.025
Укупно:	215.952	201.359

7.10. Финансијски расходи

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Расходи камата 562	149.696	52.878
Негативна курсне разлике 563	659	515
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле 564	0	5
Остали финансијски расходи 569	2.728	8
Укупно:	153.083	53.406

У оквиру финансијских расхода најзначајнији су расходи камата на рачуну 562, а који се односе на камате настале по основу уговора о кредитима.
На рачуну 562 – Расходи камата је такође прокњижен и износ од 19.087 хиљада динара који се односи трошкове камата које нам је обрачунао добављач Нис Гаспром Нефт и 34.814 хиљада динара који се односи трошкове камата које нам је обрачунао добављач Нови Сад гас.

7.11. Остали расходи и расходи од уклађивања вредности имовине

У хиљадама динара

Опис	2023	2022
Губици по основу расход. и прод. нем. улаг., некрет., построј. и опреме 570	23.273	884
Губици по основу продаје материјала 573	1.460	3.515
Мањкови 574	720	716
Директно отписана потраживања 576	182	432
Расход залиха материјала и робе 577	1.862	431
Остали непоменути расходи 579	4.745	5.475
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана 583	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних финан. пласмана 585	1.761	3.221
Укупно:	34.003	14.674

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 **514 хиљада динара**, на терет трошкова.

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 2023. години, по основу рачуна издатих у Јануару 2024. године износе 422 хиљаде динара (односе се остали пословни приходи 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 2023. години, по основу наплаћене штете од радника у Јануару 2024. године износе 2 хиљаде динара.

Догађаји након датума биланса стања који се односе на корекцију прихода признатог у 2023. години износи 108 хиљада динара, а односе се на поврат средстава у буџет Града у марту 2024. године, обзиром да Предузеће није реализовало планирани пројекат у складу са Програмом пословања за 2023. годину.

Догађаји након датума биланса стања који се односе на расходе признате у 2023. години, по основу осталих личних примања исплаћених у Јануару 2024. године износе 314 хиљаде динара.

Догађаји након датума биланса стања који се односе на расходе признате у 2023. години, међутим тај трошак је сторниран у износу од 298 хиљада динара, јер су нам средства рефундирана до датума биланса.

Укупан ефекат догађаја након датума биланса стања:

- 424 хиљаде динара је оприходовано;
- 314 хиљаде динара је књижено на трошак;
- 108 хиљада динара је извршено смањење прихода;
- 298 хиљада динара је сторнирано на име трошка.

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 анализило 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 2023. 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 смењеног 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 tzv. 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 2023. годину код обрачунавања исправке вредности потраживања од купаца и осталих потраживања примењен је, као и у претходној 2022. 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 претходних пет година 2018. - 2022. утврђена је структура наплате потраживања у одређеним временским распонима, на бази историјских података утврђен је проценат губитка, добијени историјски проценат губитка је усклађен узимајући у обзир све доступне информације о условима на тржишту и привреди, да би се применио на стање потраживања на крају текуће године и на тај начин утврдио кумулирани очекивани кредитни губитак, односно исправка вредности потраживања применом МСФИ 9.

Предузеће је потраживања од купаца у сврхе обрачуна исправке вредности потраживања поделило по групама према врсти услуга које пружамо одређеној групи купаца. Групе купаца су следеће: конто 204100 - Купци разно (реклама, отпад и сл.), 204110 - Купци - услуге превоза, 204120 - Купци - закуп, 204130 - Купци - превозници, 204200 и 204201 - Купци - аванс и 205100 - Купци - превозници из иностранства.

Преглед наплате потраживања од купаца у периоду од 2018. до 2022. године:

PERIOD 2018 - 2022. GODINA	NAPLAĆENA REALIZACIJA	UKUPNO NAPLAĆENO	UKUPNO OSTALO NENAPLAĆENO
Naplaćeno u roku dospeća:	2,377,337,349	2,377,337,349	1,863,404,089
Naplaćeno - 0 - 30 dana	1,568,949,015	3,946,286,364	294,455,074
Naplaćeno - 31 - 60 dana	92,680,559	4,038,966,923	201,774,515
Naplaćeno - 61 - 90 dana	29,801,891	4,068,768,814	171,972,624
Naplaćeno - 91 - 180 dana	49,033,402	4,117,802,216	122,939,222
Naplaćeno - preko 180 dana	34,224,903	4,152,027,119	88,714,319
Nenaplaćeno:	88,714,319		
UKUPNO	4,240,741,438		

Израчунавање процента губитка заснованог на историјским подацима:

	PROMET - PRODAJA 2018 - 2022	OSTALO NENAPLAĆENO NAKON ROKA DOSPEĆA DO 30 DANA	OSTALO NENAPLAĆENO NAKON ROKA 31 DANA DO 60 DANA	OSTALO NENAPLAĆENO NAKON ROKA 61 DANA DO 90 DANA	OSTALO NENAPLAĆENO NAKON ROKA 91 DANA DO 180 DANA	OSTALO NENAPLAĆENO NAKON 180 DANA
	4,240,741,438	1,863,404,089.00	294,455,074	201,774,515	171,972,624	122,939,222
GUBITAK	88,714,319	88,714,319	88,714,319	88,714,319	88,714,319	88,714,319
PROCENAT GUBITKA	2.09%	4.76%	30.13%	43.97%	51.55%	71.16%

Добијени историјски проценат губитка смо ускладили узимајући у обзир информације о садашњим и будућим тржишним условима. Усклађивањем је утврђени проценат повећан за 9% и та 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 у земљи и иностранству (конто 204 и 205) уз признавање расхода од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 585) у износу 1,939 хиљаде динара. На исти начин је обрачуната и исправка вредности других потраживања - потраживања по основу камате (рачун 220). Приликом обрачуна исправке вредности потраживања по основу камате на датум биланса стања применом МСФИ 9 ефекат је повећање раније признате исправке уз признавање расхода од

усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (рачун 585) у износу 421 хиљада динара.

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

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

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

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

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

У случају давања попуста, за износ попуста 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 обележавања 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 корисника лизинга који не 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 у току 2023. године није имало обавезу по основу уговора о финансијском лизингу.

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

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

8.5. Судски спорови

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, на дан биланса 31.12.2023. године водило је 146 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 72 радних спорова:

60 радних спорова због исплате разлике зараде у којима предузеће заступа адвокатска канцеларија Кнежевић Бојовић, а чија је укупна вредност у износу 1.796.499,36 динара, а који не обухвата судске трошкове и камате, и евентуално прецизирање тужбених захтева у увећаном износу;

12 радних спорова у којима предузеће заступају дипл. правници запослени у предузећу у којима је укупна вредност судских спорова 1.358.000,00 динара без судских трошкова и камате.

2. СПОРОВИ У ВЕЗИ СА НАКНАДОМ ШТЕТЕ - укупно 74 спорова:

71 судских спорова у вези са накнадом штете у којима предузеће заступају дипл. правници у којима тражена вредност накнаде штете износи укупно 14.644.944,29 динара без судских трошкова и камате;

2 судска поступака у којима нас као тужене заступа адвокат Снежана Кнежевић Бојовић у којима је укупна вредност судских спорова 376.000,00 динара без судских трошкова и камате;

1 судски спор ради накнаде штете који води канцеларија Селаковић у износу од 7.000.000,00 динара;

Очекује се да ће се у 2024. години окончати око 35 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 полиса осигурања од аутоодговорности, односно полиса 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 29 извршних поступака:

13 извршних поступака у којима нас заступа адвокат Страхиња Селаковић за наплату укупног дуга од 6.994.808,16 динара;

16 извршних поступака у којима нас заступа адвокат Снежана Кнежевић Бојовић за наплату укупног дуга од 3.828.154,73 динара.

8.6. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2023. године:

НАЗИВ ЗЕМЉЕ	ОЗНАКА ВАЛУТЕ	ВАЖИ ЗА	СРЕДЊИ КУРС
ЕМУ	EUR	1	117,1737
Аустралија	AUD	1	72,4054
Канада	CAD	1	80,0094
Мађарска	HUF	100	30,6032
Јапан	JPY	100	74,8762
Швајцарска	CHF	1	125,5343
Велика Британија	GBP	1	135,0550
САД	USD	1	105,8671
Босна и Херцеговина	BAM	1	59,9100

У Новом Саду, дана 30.05.2024. године