



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**ЈГСП „НОВИ САД”
НОВИ САД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године*

Београд, 2019. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ----- 1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

АУДИТОР

11000 Београд, Страхинића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈГСП „НОВИ САД” НОВИ САД

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Јавног градског саобраћајног предузећа „НОВИ САД”, Нови Сад** (у даљем тексту: Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износивама и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈГСП „НОВИ САД” НОВИ САД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2018. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Исказана књиговодствена вредност основног капитала не одговара вредности основног капитала уписаног у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У билансу стања, на дан 31. децембар 2018. године, исказан је кумулирани губитак у износу од 879.323 хиљаде динара. Такође, краткорочне обавезе су, на дан 31. децембар 2018. године, веће од обртне имовине за 1.560.747 хиљада динара. Наведене чињенице указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Предузећа да послује у складу са начелом сталности правног лица. Наше мишљење не садржи резерву по овим питањима.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2018. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 13. мај 2019. године


Лиценцирани овлашћени ревизор

Маријана Васиљевић

ПРИЛОГ

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**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		4000030	4215870	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.1, 4.2	14406	14889	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	3.1, 4.2	8340	8250	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	3.1, 4.2	6066	6639	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.2, 4.2	3984373	4199390	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	3.2, 4.2	1044219	1068265	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.2, 4.2	1460838	1498772	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3.2, 4.2	1470926	1523881	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	3.2, 4.2	8390	838	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	3.2, 4.2		107634	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3.3, 4.3, 4.10	1251	1591	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.10		281	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	3.3, 4.3	1251	1310	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		219274	232633	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.4, 4.4	74026	68061	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4	71429	66513	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048	4.4	114	309	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4	2483	1239	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.5, 4.5	30253	52907	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	3.5, 4.5	30253	52837	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			70	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	3.5, 4.5	28676	18482	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	3.5, 4.5	8819	1059	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	3.5, 4.5	355	1059	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	3.5, 4.5	8464		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.6, 3.16, 4.6	18356	21003	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.14		4022	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.7	59144	67099	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4219304	4448503	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	3.7, 6	32381	33697	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	3.8, 4.8	1894733	2109809	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	3.8, 4.8	722234	722234	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	3.8, 4.8	720944	720944	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	3.8, 4.8	1290	1290	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.10	2006419	2064884	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	4.10	5414		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11	50817	58614	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11	50817	58614	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	4.11	879323	735923	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	4.11	677309	463728	
351	2. Губитак текуће године	0423	4.11	202014	272195	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.12, 4.13	283659	462160	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.12	24750	20044	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12	15521	9954	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	4.12, 8.3	9229	10090	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	258909	442116	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439	4.13	70100	196888	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13	188809	245228	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.2	260891	265081	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	3.9, 4.14	1780021	1611453	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.10, 4.14	160083	200919	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	3.10, 4.14	160083	200919	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.14	5869	5194	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.14	626549	485465	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	4.14	626549	485465	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	3.11, 4.14	255267	228929	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.14	5111		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.14	7817	8125	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.14	719325	682821	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4219304	4448503	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.7, 6	32381	33697	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Milovan
Amidžić
370727-281
1981102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-28119811
02083
Date: 2019.05.10
07:51:11 +02'00'

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**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.12, 7.1	2805744	2604427
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.12, 7.1	2314144	2280215
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	7.1	2314144	2280215
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7.1	482109	313590
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.1	9491	10622

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	3.13	2937929	2799401
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.4	8137	9524
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7.1	77339	82649
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.5	215336	215602
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.5	860094	797389
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7.6	1518872	1473576
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.7	31151	31997
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.8	217670	206068
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	7.8, 8.3	15842	4497
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.9	148166	143397
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		132185	194974
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7.2	5418	15909
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	7.2	185	205
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	7.2	185	205
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7.2	3059	2199
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМА ЛИЦИМА)	1039	7.2	2174	13505
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7.10	59483	48275
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	7.10	59058	47506
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	7.10	425	769
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		54065	32366
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	7.3	6521	1759
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	7.11	4554	14413
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7.3	57291	40288
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.11	78522	65028
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		205514	264734
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	8.1	690	7076
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		206204	271810
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	3.14, 5.2		385
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.14, 5.2	4190	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	4.11	202014	272195
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Milovan
Amidžić
370727-281
1981102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-281198110
2083
Date: 2019.05.10
07:56:23 +02'00'

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 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	4.11	202014	272195
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.10	5133	
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018	4.10	281	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		5414	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		5414	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		207428	272195
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Milovan
Amidžić
370727-2811
981102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-2811981102
083
Date: 2019.05.10
07:57:01 +02'00'

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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3862344	3736862
1. Продаја и примљени аванси	3002	3310303	3404860
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3283	4513
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	548758	327489
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3722721	3425153
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2136683	1928146
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1504258	1457564
3. Плаћене камате	3008	34738	22334
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	47042	17109
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	139623	311709
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	776	3434
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	776	3434
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	34503	308213
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34503	307015
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1198
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	33727	304779

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	98595	113996
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	98595	113996
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	208509	113281
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	54160	
5. Финансијски лизинг	3036	154349	113281
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		715
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	109914	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3961715	3854292
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3965733	3846647
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		7645
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4018	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	21003	12141
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1772	1959
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	401	742
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18356	21003
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Milovan
Amidžić
370727-2811
981102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-281198110
2083
Date: 2019.05.10
07:55:15 +02'00'

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 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	722234	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	722234	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	722234	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	722234	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="722234"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	515844	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	52974
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	515844	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	52974
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	272195	4079		4097	52974
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	52116	4080		4098	58614
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	735923	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	58614
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	735923	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	58614

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	202014	4087		4105	58614
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	58614	4088		4106	50817
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	879323	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	50817

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2123498	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	2123498	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	58614	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2064884	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2064884	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	58465	4141	5133	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	5133	4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	2006419	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	2382862	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	2382862	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	0	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	2109809	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	2109809	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337					
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	281	4242		4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	281	4243	1894733	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Milovan
Amidžić

370727-2811

981102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-281198110

2083
Date: 2019.05.10
07:57:39 +02'00'

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2018

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.

Претежна делатност предузећа је:

49.31 Градски и приградски копнени превоз путника

- копнени превоз путника градским и приградским транспортним системима

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

- Град Нови Сад (општине Нови Сад и Петроварадин)

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

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

29.20 Производња каросерија за моторна возила, приколице и полуприколице,

33.13. Поправка електронске и оптичке опреме,

43.12 Припрема градилишта

43.21 Постављање електричних инсталација,

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству,

43.91 Кровни радови,

43.31 Малтерисање,

43.32 Уградња столарије,

43.33 Постављање подних и зидних облога,

43.34 Бојење и застакљивање,

43.39 Остали завршни радови,

45.20 Одржавање и поправка моторних возила,

45.32 Трговина на мало деловима и опремом за моторна возила.

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

49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају

- остали превоз путника друмом

* редовни аутобуски међумесни превоз

* превоз школским аутобусима и аутобусима за превоз запослених,

50.30 Превоз путника у унутрашњим пловним путевима,

52.21 Услужне делатности у копненом саобраћају,

56.10 Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката,

62.01 Рачунарско програмирање,

62.03 Управљање рачунарском опремом,

62.09 Остале услуге информационе технологије,

63.99 Информационе услужне делатности на другом месту непоменуте,

63.11 Обрада података, хостинг и слично,

70.21 Делатност комуникација и односа са јавношћу,

71.20 Техничко испитивање и анализе,

73.11 Делатност рекламних агенција

73.20 Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења,

74.10 Специјализоване дизајнерске делатности,

74.20 Фотографске услуге

79.11 Делатност путничких агенција,

79.12 Делатност тур оператора,
81.10 Услуге одржавања објеката и
95.12 Поправка комуникационе опреме.

Настанак и главни моменти развоја

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

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

Предузеће је основано 03. августа 1946. године, решењем Народног одбора града Новог Сада.

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

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

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

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

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

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

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

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

Органи предузећа:

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

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

2013. године основана и два огранка. Ради задовољавања потреба основних и пратећих функција процеса рада које проистичу из делатности предузећа, послови се обављају у оквиру следећих организационих делова:

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

На дан Биланса стања, предузеће је имало 1272 запослена радника, а просечан број запослених у обрачунском периоду је 1267 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 01.01.2004. године, у складу са првом применом МСФИ, извршена је процена вредности појединих класа некретнина и опреме.

Са стањем на дан 01.01.2015. године извршена је нова процена некретнина, постројења и опреме, као и нематеријалних улагања од стране независног проценитеља. Наредна процена је планирана са стањем на дан 01.01.2020. године.

Предузеће нема пословних јединица, нити представништва 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. 62/13, Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике „Сл.гласник РС“ бр. 95/2014, Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике „Сл.гласник РС“ бр. 95/14 и 144/14)

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.
- 3 Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*

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

Извештајна валута предузећа је динар.

Рачуноводствени извештаји састављени за 2018. годину приказани су у хиљадама динара.

Финансијски извештаји су одобрени од стране законског заступника 11.3.2019. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор 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.

Нематеријална средства се, након почетног признавања, одмеравају по *фер вредности* (ревалоризованој вредности).

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

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

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

За средства која подлежу амортизацији проверава се да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањене за трошкове продаје и вредности у употреби.

3.2. Основна средства

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

Као ставке некретнина, постројења и опреме признају се она материјална средства чији је век трајања дужи од годину дана и чија је појединачна набавна цена у време набавке већа

од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Ово рачуноводствена политика се примењује на све ставке некретнина, постројења и опреме сем рачунара, где се као опрема признају сви рачунари без обзира да ли је њихова појединачна набавна вредност већа или мања од просечне бруто зараде по запосленом у Републици за време набавке.

После почетног признавања, све некретнине, постројења и опрема, одмеравају 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.

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

Амортизација се обрачунава *пропорционалном методом*, применом стопа које се утврђују на основу *процењеног корисног века употребе* средства. Процењени корисни век употребе средства 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 канал., бунари и сл, 1,50% - 10,00%
8. Термо и електроенер. 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 сред. 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%

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.

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 које су класификоване као расположиве 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 губити од улагања у хартије од вредности“.

Фер вредности хартија од вредности које се котирају на берзи заснива се на текућим ценама понуде. Уколико тржиште неког финансијског средства није активно за хартије од вредности које не котирају, утврђује се фер вредност техникама процене.

На сваки датум биланса стања процењује се да ли постоји објективан доказ да је умањена вредност неког финансијског средства или групе финансијских средстава. У случају власничких хартија од вредности класификованих као расположиве за продају, значајан или пролонгиран пад фер вредности испод њихове набавне вредности сматра се индикатором да је дошло до умањења њихове вредности. Уколико постоји било који од тих доказа за финансијска средства расположива за продају, кумулирани губитак – утврђен као разлика између трошкова стицања и текуће фер вредности, умањене за било какав губитак због умањења вредности финансијског средства који је претходно признат у билансу успеха – преноси се са капитала и признаје у билансу успеха.

3.4. Залихе

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

Обрачун утрошених залиха материјала врши се методом *пондерисане просечне цене*.

Ситан инвентар чији је век употребе до једне године, отписује се стављањем у употребу у целости.

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

3.5. Краткорочна потраживања

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате, у складу са уговором.

Потраживања од купаца признају се у тренутку обављања трансакције продаје. При почетном признавању потраживање се вреднује у износу продајне вредности производа или услуга, умањено за уговорени износ попушта и рабата, а увећано за обрачунати порез на додатну вредност.

Приход се признаје у висини нето продајне цене, према начелу настанка пословног догађаја (фактурисане реализације), под условом да у самом моменту продаје не постоји значајна неизвесност наплате потраживања.

Ненаплаћена краткорочна потраживања се отписују у целини, најкасније у року од 60 дана од дана њихове доспелости.

Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ губитка се признаје у билансу успеха у оквиру позиције „остали расходи“. Када је потраживање ненаплативо, отписује се на терет исправке вредности потраживања од купаца. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у билансу успеха у корист „осталих прихода“.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

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 гаранције и други облици јемства.

3.8. Капитал

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

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

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

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

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

3.9. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закљученог уговора.

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 Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима (Сл. гласник РС 5/06), односно уговором о раду.

Предузеће обезбеђује јубиларне награде, примања након пензионисања, инвалиднине. 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 од продаје роба и услуга су исказани по *фактурној* вредности, умањени за дате попусте, повраћај робе и порез на додату вредност.

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

3.13. Расходи

Сви трошкови се признају у периоду у коме су и настали, у складу са начелом настанка догађаја.

3.14. Текући и одложени порез на добит

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.

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије. Руководство периодично врши процену ставки садржаних у пореској пријави са становишта околности у којима примењива пореска регулатива подлеже тумачењу и врши резервисање, ако је примерено, на основу износа за које се очекује да ће бити плаћен пореским органима.

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

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 у директној су вези са околностима које су постојале на датум биланса стања, врши се прилагођавање претходно признатих износа у финансијским извештајима.

3.16. Извештај о токовима готовине

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

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

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

3.17. Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке

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 преправљеним износима, осим ако то није практично

изводљиво. Исправке материјално безначајних грешака укључују се у одређивање нето добитка или губитка текућег периода.

Материјално значајном грешком сматра се износ грешке који је већи од 2% пренетог резултата (нераспоређене добити или непокривеног губитка).

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

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 2018. годину.

4.2. Нематеријална улагања и основна средства са прегледом промена у 2018. години

У хиљадама динара

Опис	Земљиште	Грађ. објекти	Постр. и опрема	Инвест. у току	Аванси за некр.постр. и опрему	Укупно	Немат. улагања	Сума
I Набавна вредност								
Почетно стање	1.068.265	1.752.623	3.623.747	838	107.634	6.553.107	22.803	6.575.911
Набавке		396	150.381	7.552		158.329	1.983	160.312
Процена фер вред.						0		0
Отуђења и расход	-24.046	-9.197	-55.959			-89.202	-1.915	-91.117
Преноси					-107.634	-107.634		-107.634
Остало						0		0
Стање на крају год.	1.044.219	1.743.822	3.718.169	8.390	0	6.514.600	22.871	6.537.472
II Исправка вредности								
Почетно стање		253.851	2.099.866			2.353.717	7.914	2.361.632
Отуђења и расход		-2.080	-37.290			-39.370	-1.239	-40.609
Процена фер вред.						0		0
Амортизација		31.213	184.667			215.880	1.790	217.670
Преноси						0		0
Стање на крају год.		282.984	2.247.243			2.530.227	8.465	2.538.693
III Садашња вредност								
Стање на крају год.	1.044.219	1.460.838	1.470.926	8.390	0	3.984.373	14.406	3.998.779

Позиција "постројења и опрема" укључује следеће износе који се односе на средства која се отплаћују путем финансијског лизинга:

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Набавна вредност - капитализовани фин. лизинг	153.753	316.158
Исправка вредности	20.194	24.891
Садашња вредност	133.559	291.267

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Хов расположиве за продају		281
Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини	1.251	1.310
Укупно:	1.251	1.591

На дан 31.12.2018. године, на рачуну 042 – Хартије од вредности расположиве за продају, евидентирано је смањење фер вредности акција у износу од **281 хиљада динара**. Истовремено, ово смањење је књижено на рачуну нереализовани губици по основу ХОВ расположивих за продају.

4.4. Залихе

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Материјал	20.307	16.463
Резервни делови	44.377	41.761
Ситан инвентар	6.745	8.289
Роба	114	309
Потраживања за дате авансе	2.483	1.239
Укупно:	74.026	68.061

Са стањем на дан 31.12.2018. године извршено је обезвређење залиха у складу са МРС 2 – Залихе, односно свођење њихове књиговодствене вредности на њихову нижу нето продајну вредност, односно цену коштања, у износу од **1.152 хиљада динара**.

4.5. Краткорочна потраживања и пласмани

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Купци у земљи и иностранству 204 и 205	54.177	81.460
Исправка вредности потраживања од купаца 209	(23.924)	(28.553)
Потраживања за камате и дивиденде 220	10.905	11.124
Потраживања од запослених 221	536	535
Потраживања за рефакцију акцизе 222	10.160	9.608
Потраживања по основу више плаћених пореза и доприн. 224	41	57
Потраживања по основу накнада зарада које се рефунд. 225	1.405	542
Потраживања по основу накнада штета 226	7.444	417
Остала краткорочна потраживања 228	2.031	153
Исправка вредности других потраживања 229	(3.847)	(3.954)
Краткорочни кредити и зајмови у земљи 232	355	1.059
Остали краткорочни пласмани 238	8.464	
Укупно:	67.747	72.448

У 2018. години искњижена су индиректно отписана потраживања у укупном износу 2.769 динара. Искњижена су индиректно отписана потраживања од купаца у износу 2.533 хиљада динара и индиректно отписана потраживања по основу камата у износу 236 хиљада динара.

Предузеће врши исправку вредности свих потраживања старијих од 60 дана.

Рочност потраживања према купцима:

У хиљадама динара

У 000 дин.	2017		2018								
	Текући промет без ПС 2017	Салдо 31.12.2017	Текући промет без ПС 2018	Бруто вред. потр. 2018	Исправка вред. потражив. 2018	Нето салдо 31.12.2018.	Недоспело	Доспело (број дана)			
								<30	30-90	90-180	>180
ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО ЈКП	4.385	13.457	4.333	6.685	0	6.685	6.685	0	0	0	0
ЈКП СТАН	2.878	10.607	5.152	0	0	0	0	0	0	0	0
ОПШТИНА БЕОЧИН	10.908	75	11.933	75	0	75	75	0	0	0	0
СПЦ ВОЈВОДИНА	3.554	5.814	3.564	5.700	0	5.700	5.700	0	0	0	0
НЕОПЛАНТА АД	0	28	0	28	28	0	0	0	0	0	28
РАДОСНО ДЕТИЊСТВО	29.668	3	31.148	7	0	7	2	5	0	0	0
СЕВЕРТРАНС СОМБОР	11.250	984	12.042	0	0	0	0	0	0	0	0
ЛАСТА БЕОГРАД	13.639	0	15.057	1.244	0	1.244	1.244	0	0	0	0
БОЖОВИЋ БРАНКА-САШКА	0	1.881	0	1.881	1.881	0	0	0	0	0	1.881
РЕСТОРАН ЦАРПЕ ДИЕМ	0	1.304	0	1.304	1.304	0	0	0	0	0	1.304
РИСТИЋ АНДРИЈА-КАЗАБ	0	3.417	0	3.302	3.302	0	0	0	0	0	3.302
ДОМ ЗДРАВЉА НОВИ САД	19.188	0	20.293	0	0	0	0	0	0	0	0
ЈКП ЧИСТОЋА	8.328	0	7.817	0	0	0	0	0	0	0	0
ЈКП ПУТ	3.481	0	3.295	0	0	0	0	0	0	0	0
ОПШТИНА БАЧКА ПАЛАНКА	2.411	5.664	136	3.440	3.440	0	0	0	0	0	3.440
ЛЕАР ЦОРПОРАЦИОН ДОО	60.085	2.674	31.200	1.732	0	1.732	1.732	0	0	0	0
МУП НОВИ САД	7.615	650	7.611	0	0	0	0	0	0	0	0
ВРБАС ЈП ВРБАС	3.151	3.151	0	3.151	3.151	0	0	0	0	0	3.151
КУПЦИ АВАНСНО ПЛАЋАЊЕ	352.485	62	353.836	9	0	9	9	0	0	0	0
Остали	458.509	31.689	462.425	25.619	10.818	14.801	8.837	3.995	2.641	636	9.510
Исправка вредности потраживања		-28.553		-							
Укупно	991.535	52.907	969.842	30.253	23.924	30.253	24.284	4.000	2.641	636	22.616

На дан 31.10.2018. године извршено је усаглашавање стања краткорочних потраживања:

У хиљадама динара

Неусаглашена потраживања	
Оспорени	
Купци - разно	1.387
Купци - превоз	689
Купци - превозници у земљи	54
Купци авансни	444
Потраживања по основу камате	1.381
Сума:	3.955
Непозната адреса - враћени	
Непозната адреса-враћени	17.025
Укупно:	20.980

4.6. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Жиро и текући рачуни	17.710	20.277
Благајна	475	617
Девизна благајна	85	11
Остала новчана средства	86	98
Укупно:	18.356	21.003

4.7. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења износе укупно **59.144 хиљада динара**.
Унапред плаћена премија осигурања на дан биланса износи **52.737 хиљада динара**.

4.8. Капитал

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Државни капитал	720.944	720.944
Остали капитал	1.290	1.290
Укупно основни капитал:	722.234	722.234

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

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

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

4.10. Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици по основу ХОВ расположивих за продају

Ревалоризационе резерве предузећа на дан биланса износе **2.006.419 хиљада динара**.

Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења и опрему су настале по основу свођења књиговодствене вредности сталних средстава на њихову фер вредност на дан 01.01.2004. године и 01.01.2015. године у складу са захтевима МРС 16 и МСФИ 13.

Извршено је укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви у износу од **58.465 хиљада динара**, по основу амортизације и расхода.

У хиљадама динара

Опис	Ревалор. резерве (330)	Актуарски добици/ губици (331)	Нереализ. губици (337)	Укупно
Стање 1. јануара 2018. године	2.064.884			2.064.884
Добици на фер вредности:				
-нематеријалних улагања				
- земљишта				
- грађевинских објеката				
- ост. некрет., построј. и опреме				
- ХОВ расположивих за продају				
- остале ревалоризационе резерве				
Укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви на име амортизације и отуђења	(58.465)			(58.465)
Обрачун резервисања за отпремнине		(5.133)		(5.133)
Повећање/смањење нереализ. губ. по основу ХОВ распол. за продају			(281)	(281)
Стање 31. децембра 2018. године	2.006.419	(5.133)	(281)	2.001.005

4.11. Нето резултат

Предузеће је у 2018. години пословало са нето губитком од **202.014 хиљада динара**.

На рачун нераспоређене добити текуће године евидентирано је и укидање ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода, у износу од **50.817 хиљада динара**, што није имало утицаја на биланс успеха.

На дан биланса, непокривени губитак из ранијих година износио је укупно **677.309 хиљада динара**.

Током 2018. године извршено је покриће губитака из ранијих година у износу од **58.614 хиљада динара** на терет нераспоређене добити остварене 2017. године.

4.12. Дугорочна резервисања

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Резервисање за отпремнине	15.521	9.954
Резервисање за судске спорове	9.229	10.090
Укупно:	24.750	20.044

Предузеће је извршило обрачун резервисања за отпремнине у финансијским извештајима за 2018. годину како то захтева МРС 19 – *Примања запослених*.

Укупан износ досадашњих резервисања је **15.521 хиљада динара** (рачун 404), а трошак периода износи **6.613 хиљада динара** (рачун 545).

Исплата јубиларних награда није извесна, већ зависи од околности које нису познате, тако да није било основа да се врши признавање овог резервисања.

4.13. Дугорочне обавезе

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Обавезе по основу финансијског лизинга	70.100	196.888
Остале дугорочне обавезе	188.809	245.228
Укупно:	258.909	442.116

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

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

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

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

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

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

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

Дугорочна обавеза по основу оба уговора о финансијском лизингу на дан биланса износила је укупно **70.100 хиљада динара**.

На дан 31.12.2018. године извршено је прерачунавање обавезе по основу оба уговора о финансијском лизингу, по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Позитиван ефекат овог прерачуна износи **234 хиљада динара**.

Део обавезе по основу уговора о финансијском лизингу који доспева за плаћање до једне године, односно у 2019. години, рекласификован је у износу од **29.198 хиљада динара** са рачуна 416 – Дугорочне обавезе на рачун 425 - Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године.

Лизинг накнада (камата) признаје се као финансијски расход (на рачуну 562) по доспећу, у току трајања уговора о лизингу. Обрачунате лизинг накнаде које ће доспети за плаћање до истека уговореног рока по основу оба уговора о финансијском лизингу износе **65.426 €**, односно **7.733 хиљада динара**.

3. На основу Споразума о одлагању плаћања пореског дуга између Министарства финансија Републике Србије и Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“, Нови Сад, репрограмiran је порески дуг у износу од **225.794 хиљада динара** (главна пореска обавеза и 50% камате). Плаћање дугованог пореза одлаже се у 60 (шесдесет) једнаких месечних рата у износу од **3.763 хиљада динара**, са почетком отплате 28.02.2018. године.

Дуговани порез исказан је на рачуну 419, Остале дугорочне обавезе у износу од **188.809 хиљада динара** (рате које не доспевају до једне године, као и дугована камата која није репрограмirана овим споразумом).

Извршена је рекласификација дела обавезе који доспева до једне године по основу Споразума о одлагању пореског дуга у износу од **32.876 хиљада динара**, на рачун 429 – Остале краткорочне финансијске обавезе.

4.14. Краткорочне обавезе

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Део осталих дуг.обавеза (фин.лизинг) који досп.до једне године 425	29.198	56.992
Остале краткорочне финансијске обавезе 429	130.885	143.927
Примљени аванси, депозити и кауције 430	5.869	5.194
Добављачи у земљи и иностранству 435 и 436	626.549	485.465
Остале обавезе из специфичних послова 442, 449	75.345	86.736
Обрачунате нето зараде и накнаде зарада 450, 454	52.595	50.123
Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада 451,452,453,455	41.915	42.239
Обрачунате камате 460	69.808	33.220
Друге обавезе 463, 464, 465, 469	15.604	16.612
Разлика обрачунатог и претходног пдв 479	5.111	
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине 48	7.817	8.125
Унапред обрачунати трошкови 490	17.521	8.849
Обрачунати приходи будућег периода 491	33.295	34.432
Одложени приходи и примљене донације 495	668.287	639.273
Разграничене обавезе за ПДВ 499	222	267
Укупно:	1.780.021	1.611.454

На рачуну 429 евидентиране су краткорочне обавезе по основу прекорачења рачуна – овердрафт кредита, као и репрограмirани порески дуг који доспева до једне године.

У току 2018. године предузећу су дозначена средства кроз државна давања намењена инвестирању у износу од **111.481 хиљада динара**. 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.

Преглед рочности обавеза према добављачима:

Добављачи	2017		2018							
	Текући промет без ПС	Салдо	Укупан промет са ПС	Текући промет без ПС	Салдо	Недоспело	Доспело (број дана)			
	2017	31.12.2017.	31.12.2018.	2018	31.12.2018.		<30	30-90	90-180	>180
Икарбус	129.160		14.351	14.351						
Positive ДОО	18.667	922	44.083	43.161	13.772		272			13.500
Волво	23.134	2.514	23.578	21.064	2.959	2.959				
Компанија Дунав осигурање	51.858	17.141	67.216	50.075	9.976	9.976				
Нови Сад-Гас	51.789	3.832	51.137	47.305	6.649	4.845		138	462	1.204
Rapidex trade ДОО	19.074	2.498	19.136	16.638	2.395	2.395				
Ддор Нови Сад	46.565	35.220	83.740	48.520	29.156	29.156				
Балканпрогрес ДОО			15.192	15.192	2.084	2.084				
Нис-Газпром Нефт	882.934	394.886	1.359.389	964.503	529.524	152.343	81.167	157.595	67.061	71.358
Фам Фабрика мазива	10.686	1.914	14.569	12.655	1.872	1.872				
Завод за израду новчаница	16.668	3.577	19.741	16.164	1.272	1.272				
Glassmax Нови Сад	10.887	2	13.276	13.274						
Proenergy ДОО	4.395	2	11.259	11.257						
Сопинг	15.146	1.916	1.916							
Остали	242.825	21.041	236.511	215.470	26.890	26.139	376			375
Укупно:	1.523.788	485.465	1.975.094	1.489.629	626.549	233.041	81.815	157.733	67.523	86.437

Неусаглашене обавезе са повериоцима на дан 31.12.2018. године износе укупно **51.204 хиљада динара**.

У хиљадама динара

Неусаглашене обавезе по приспелим конфирмацијама	
Превозници у земљи	1.553
Превозници у иностранству	211
Добављачи за обртна сред. у зем.	49.440
Укупно:	51.204

Значајан износ неусаглашености, од 49.291 хиљада динара, предузеће има са добављачем ДП Гас Нови Сад, Нови Сад. Неусаглашеност је проистекла из судског спора који је правоснажним пресудама апелационог суда завршен у корист ЈГСП Нови Сад, као туженог.

5. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

5.1. Утврђивање резултата и пореза на добитак

У хиљадама динара

Опис	2018	2017	2016
Добитак пре опорезивања			4.174
Губитак пре опорезивања	206.204	271.810	
Нето капитални добици / губици			
Усклађивање и корекција расхода у пореском билансу	-45.177	13.341	-11.391
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу			
Усклађена добит			15.565
Усклађен губитак	161.027	285.151	
Умањење за износ губитка из ранијих година			15.565
Опорезива добит			
Капитални добитак			
Умањење за износ капиталног добитка из ранијих година			
Обрачунати порез			
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања			
Порез на добит			
Одложени порески расход периода		385	2.456
Одложени порески приход периода	4.190		
Нето добитак			1.718
Нето губитак	202.014	272.195	

5.2. Одложене пореске обавезе

У току 2018. године, извршено је признавање одложеног пореског прихода у износу од **4.190 хиљада динара**.

У хиљадама динара

Одложени порез 31.12.2017.	265.081
Одложени порез 31.12.2018.	260.891
Одложени порески приход периода	4.190

Обрачун одложеног пореза за 2018. годину:

У хиљадама динара

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Садашња вредност сталне имовине у пословним књигама 31.12.2018.	2.946.170
2.	Садашња вредност сталне имовине за пореске сврхе 31.12.2018.	1.206.900
3.	Опорезива привремена разлика (1 – 2)	1.739.270
4.	Одложене пореске обавезе (15% ред. бр. 3.)	260.891

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
2008	-	-	2018	2018
2009	-	75.780.344	2019	2019
2010	2.885.058	-	2020	2015
2011	39.387.960	-	2021	2016
2012	24.656.413	32.608.397	2022	2017
2013	-	-	2023	2018
2014	-	-	2024	2019
2015	-	-	2025	2020
2016	-	-	2026	2021
2017	-	285.150.721	2027	2022
2018	-	161.027.425	2028	2023
Укупно:	66.929.431	554.566.887		

6. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива, на дан биланса, износила је укупно **32.381 хиљада динара**, колико и ванбилансна пасива.

Предузеће ванбилансно води евиденцију робе у консигнацији (резервни делови) у вредности од **4.354 хиљада динара**.

Грађевински објекат са пратећом опремом у Цриквеници, СР 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	2018	2017
Приходи од продаје производа и услуга на дом. тржишту 614	2.314.144	2.280.215
Приходи од активир. или потрошње произ. и услуга за сопств. потребе 621	77.339	82.649
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. 64	482.109	313.590
Други пословни приходи 65	9.491	10.622
Укупно:	2.883.083	2.687.076

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2018. годину:

У хиљадама динара

Врста прихода	2018	2017
Приходи везани за превоз путника	2.050.542	2.027.480
Приходи међумесне аутобуске станице	242.471	231.358
Приходи од рекламе и пропаганде	9.599	8.727
Приход ресторана	8.636	9.780
Приход од баждарења тахографа	2.097	2.066
Приход туристичке агенције	799	804
Укупно:	2.314.144	2.280.215

На рачуну приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе (621), предузеће је евидентирало приходе од репарације резервних делова и накнадних улагања у опрему у сопственој режији (генералне поправке мотора и рекаросирање аутобуса).

Предузеће је у току године примило државна давања у новцу у износу од **350.000 хиљада 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 на приходу од премија, субвенција, дотација, донација и сл. - рачун (641) по процењеној фер вредности и на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства, на бази сучељавања са расходима за амортизацију. Овај приход износи **82.467 хиљада динара**.

Рефакција акцизе на деривате нафте евидентирана је на рачуну - приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. (640), у износу од **49.642 хиљада динара**.

7.2. Финансијски приходи

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Приходи од камата 662	3.059	2.199
Позитивне курсне разлике 663	1.772	1.959
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле 664	403	11.547
Остали финансијски приходи 669	184	205
Укупно:	5.418	15.909

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

7.3. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Добици од продаје материјала 673	1.408	1.940
Вишкови 674	1	
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика 676	13	11
Приходи од смањења обавеза 677	11.293	561
Остали непоменути приходи 679	44.577	37.776
Приходи од усклађивања вред. потраж. и краткор. финансијских пласмана 685	6.521	1.759
Укупно:	63.813	42.047

Наплаћена индиректно отписана потраживања у ранијим годинама, књижена су на приход од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана.

РАСХОДИ

7.4. Набавна вредност продате робе

Набавна вредност продате робе у 2018. године на рачуну 501 износила је **8.137 хиљада динара**, а у 2017. години 9.524 хиљада динара.

7.5. Трошкови материјала

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Трошкови материјала за израду 511	29.128	28.240
Трошкови осталог материјала (режијског) 512	22.520	24.846
Трошкови горива и енергије 513	860.095	797.389
Трошкови резервних делова 514	138.122	142.119
Отпис алата и инвентара 515	25.566	20.397
Укупно:	1.075.431	1.012.991

7.6. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Бруто зараде 520	1.093.113	1.074.627
Трош. пореза и доприн. на зараде и накнаде зарада на терет послод. 521	214.843	212.074
Трошкови накнада управног и надзорног одбора 526	1.424	1.424
Остали лични расходи и накнаде 529	209.492	185.451
Укупно:	1.518.872	1.473.576

7.7. Трошкови производних услуга

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Транспортни трошкови 531	6.054	6.496
Трошкови услуга одржавања 532	5.524	8.818
Трошкови закупнина 533	2.746	1.243
Трошкови рекламе и пропаганде 535	496	47
Трошкови осталих услуга 539	16.331	15.393
Укупно:	31.151	31.997

7.8. Трошкови амортизације и резервисања

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Трошкови амортизације 540	217.670	206.068
Трош. резервисања за накнаде и др. бенифиције запос. 545	6.613	4.497
Остала дугорочна резервисања	9.229	
Укупно:	233.512	210.565

Са стањем на дан 31.12.2018. године извршено је преиспитивање процењеног века употребе сталних средстава у складу са рачуноводственим политикама.

7.9. Нематеријални трошкови

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Трошкови непроизводних услуга 550	16.725	20.553
Трошкови репрезентације 551	356	492
Трошкови премије осигурања 552	100.785	97.339
Трошкови платног промета 553	3.003	2.760
Трошкови чланарина 554	2.826	2.712
Трошкови пореза 555	5.785	5.811
Остали нематеријални трошкови 559	18.686	13.730
Укупно:	148.166	143.397

7.10. Финансијски расходи

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Расходи камата 562	59.058	47.507
Негативне курсне разлике 563	401	742
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле 564	24	27
Остали финансијски расходи 569		
Укупно:	59.483	48.274

На рачуну расходи по основу ефеката уговорене валутне клаузуле књижени су негативни ефекти валутне клаузуле по основу уговора о финансијском лизингу.

7.11. Остали расходи и расходи од уклађивања вредности имовине

У хиљадама динара

Опис	2018	2017
Губици по основу расход. и прод. нем. улаг., некрет., построј. и опреме 570	15.575	8.178
Губици по основу продаје материјала 573	1.407	1.940
Мањкови 574	1.226	1.436
Директно описана потраживања 576	10.485	
Расход залиха материјала и робе 577		6
Остали непоменути расходи 579	48.679	52.281
Обезвређење залиха материјала и робе 584	1.152	1.185
Обезвређење потраживања и краткорочних финан. пласмана 585	4.554	14.414
Укупно:	83.078	79.440

8. ОСТАЛА ОБЕЛОДАЊИВАЊА

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

На рачуну 592 и 692 књижене су грешке из претходног периода које нису материјално значајне. Овај ефекат износи **690 хиљада динара**, и у корист расхода је.

8.2. Догађаји након датума биланса стања

Догађаји након датума биланса стања који се односе на наплату индиректно отписаних потраживања у 2018. години износе 269 хиљада динара.

Догађаји након датума биланса стања који се односе на приход 2018. године, а фактуре су издате у јануару 2019. износе 479 хиљада динара (од тога је 287 хиљада динара приход од рекламе, а 192 хиљаде динара су остали пословни приходи од закупа).

Догађаји након датума биланса стања који се односе на приход 2018. године по основу наплаћене штете од радника у јануару 2019. износе 32 хиљаде динара.

- Укупан ефекат догађаја након датума биланса стања:
- 269 хиљада динара је умањен раније исказан трошак;
 - 511 хиљада динара је оприходовано.

8.3. Судски спорови

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, на дан биланса 31.12.2018. године водило је 251 судска спора која су се односила на накнаду материјалне и нематеријалне штете, радне спорове, спорове пред привредним судом и наплату потраживања. Предмети су већином уступљени адвокатским канцеларијама.

1. Радни спорови - Просечна процењена вредност могуће исплате у овим споровима (нису обухваћени трошкови поступка и камате) је 250.000,00 динара по предмету.

2. Спорови у вези са накнадом штете - Просечна процењена вредност могуће исплате у овим споровима (нису обухваћени трошкови и камате) је 200.000,00 динара по предмету. Напомињемо да се ради о споровима у вези са накнадом штете коју су претрпела трећа лица као путници у аутобусу, односно учесници у саобраћају коју ће одмах по окончаном поступку, а по основу полисе осигурања од аутоодговорности, односно полисе осигурања путника исплатити осигуравач са којим предузеће има закључен уговор, а уколико овакву штету плати предузеће, штета ће бити рефундирана од осигуравача.

3. На основу пресуде Привредног суда у Новом Саду, посл. број 1 П. – 956/14 од 27.02.2017. године, чији је предмет накнада штете која је потврђена пресудом Привредног апелационог суда у Новом Саду број 2 Пж. – 2166/2017 од 13.12.2018. године потребно је исплатити на име накнаде штете укупно 7.187.184,00 динара са законском затезном каматом од 27.02.2017. године, па до коначне исплате, а на име трошкова поступка износ од 477.200,00 динара. Обзиром да ће током 2019. године доћи до одлива средстава по овом основу, извршено је резервисање трошкова у пословним књигама, у износу од 9.229.269,65 динара.

8.4. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2018. године:

НАЗИВ ЗЕМЉЕ	ОЗНАКА ВАЛУТЕ	ВАЖИ ЗА	СРЕДЊИ КУРС
ЕМУ	EUR	1	118,1946
Аустралија	AUD	1	72,9822
Канада	CAD	1	75,863
Хрватска	HRK	1	15,9666
Мађарска	HUF	100	36,7578
Јапан	JPY	100	93,6566
Швајцарска	CHF	1	104,9779
Велика Британија	GBP	1	131,1816
САД	USD	1	103,3893
Босна и Херцеговина	BAM	1	60,4319

У Новом Саду, дана 11.3.2019. године

ВД ДИРЕКТОР

Милован Амиџић, дипл. правник

Milovan
Amidžić
370727-2811
981102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-2811981102
083
Date: 2019.05.10
08:02:14 +02'00'