



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**ЈГСП „НОВИ САД”
НОВИ САД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2017. године*

Београд, 2018. 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 2017. 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 2017. 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 2017. године, исказан је кумулирани губитак у износу од 735.923 хиљаде динара. Такође, краткорочне обавезе су, на дан 31. децембар 2017. године, веће од обртне имовине за 1.378.820 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 2017. 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.

Друга питања

Финансијски извештаји Предузећа, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2016. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 19. маја 2017. године изразио позитивно мишљење уз скретање пажње.

Београд, 8. јун 2018. 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 31.12.2017. 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	3.1, 3.2, 4.2	4215870	4200138	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.1, 4.2	14889	15585	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		8250	6394	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		6639	7211	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			1980	
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	4199390	4182901	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1068265	1068265	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1498772	1527353	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1523881	1552085	
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		838	35198	
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		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	1591	1652	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		281	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		1310	1371	
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		232633	295482	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.4, 4.4	68061	67111	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		66513	65627	
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		309	221	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1239	1263	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.5, 4.5	52907	82689	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		52837	82541	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		70	148	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		18482	20086	
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		1059	3223	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		1059	3223	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.6, 3.16, 4.6	21003	12141	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.7	4022	46190	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.8	67099	64042	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4448503	4495620	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	3.7, 6	33697	33210	

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, 4.9	2109809	2382862	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		722234	722234	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		720944	720944	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		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		2064884	2123498	
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11	58614	52974	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		58614	52974	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	4.11, 5.1, 5.2	735923	515844	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		463728	515844	
351	2. Губитак текуће године	0423		272195		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.12	462160	235220	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		20044	47010	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		9954	9173	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		10090	37837	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	442116	188210	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		196888	188210	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		245228		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	3.14, 5.2	265081	264696	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	3.9, 4.14	1611453	1612842	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.10	200919	181073	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		200919	181073	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5194	5169	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		485465	279965	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		485465	276893	
436	6. Додављачи у иностранству	0457			3072	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	3.11	228929	318942	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		8125	183879	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		682821	643814	
	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		4448503	4495620	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.7, 6	33697	33210	
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: 2018.06.06
13:13:54 +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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	7.1	2604427	2596666
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		2280215	2292934
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	3.12	2280215	2292934
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		313590	292390
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		10622	11342

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	7.5	2799401	2679848
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		9524	9575
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7.1	82649	71871
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		215602	209411
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		797389	712339
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.11, 7.6	1473576	1438088
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.7	31997	40911
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.8	206068	184104
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	7.8	4497	41415
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.9	143397	115876
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		194974	83182
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7.2	15909	7708
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		205	220
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		205	220
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2199	5406
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		13505	2082
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7.10	48275	41957
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	2
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			2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		47506	40935
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		769	1020
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		32366	34249
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	7.3	1759	20502
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	7.11	14413	1996
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7.3	40288	132783
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.11	65028	37163
	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		264734	3305
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			7479
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	8.1	7076	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	5.1		4174
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	5.1	271810	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.2	385	2456
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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	5.1		1718
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	5.1	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

370727-28119
81102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-2811981102083
Date: 2018.06.06 13:11:47
+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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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			1718
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	4.11	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			
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			1718
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	4.11	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
370727-281198110
2083
Date: 2018.06.06
13:15:03 +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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3736862	3598370
1. Продаја и примљени аванси	3002	3404860	3266414
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4513	5319
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	327489	326637
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3425153	3479615
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1928146	1959460
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1457564	1322247
3. Плаћене камате	3008	22334	30159
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17109	167749
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	311709	118755
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3434	11140
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	3434	11140
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	308213	160544
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	307015	160544
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	304779	149404

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	113996	73540
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	113996	73540
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	113281	44601
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		488
5. Финансијски лизинг	3036	113281	44113
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	715	28939
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3854292	3683050
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3846647	3684760
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7645	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1710
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12141	12324
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1959	2061
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	742	534
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	21003	12141
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

370727-28119

81102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-28119811020

83
Date: 2018.06.06
13:17:28 +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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	583045	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	76451
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	583045	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	76451
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	23477
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	67201	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	515844	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	52974
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	515844	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	52974

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	272195	4087		4105	52974
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	52116	4088		4106	58614
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	735923	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	58614

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	2180770	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	2180770	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	57272	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	2123498	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	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	2123498	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	58614	4141		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		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	2064884	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	2396410	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	2396410	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	13548	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	2382862	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	2382862	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		4242	273053	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		4243	2109809	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: 2018.06.06
13:15:51 +02'00'

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2017

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,

42.11 Изградња путева и аутопутева

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,

66.12 Брокерски послови с хатријама од вредности и берзанском робом,

68.20 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима,

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
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 станичних услуга,
5. Служба комерцијалних послова,
6. Служба за правне, кадровске и опште послове,
7. Служба унутрашње контроле и
8. Служба за развој,
9. Сектор интерне ревизије,
10. Огранак за туристичку агенцију.

На дан Биланса стања, предузеће је имало 1238 запослена радника, а просечан број запослених у обрачунском периоду је 1249 радник.

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.

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 2017. годину приказани су у хиљадама динара.

Финансијски извештаји одобрени од стране законског заступника 23.03.2018. 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* средстава. Процењени корисни век употребе средстава по потреби се преиспитује и ако су очекивања значајно различита од претходних процена, стопе амортизације се прилагођавају за текући и будуће периоде.

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

1. Земљиште; без амортизације
2. Зграде и објекти, 1,30% - 10,00%
3. Стајалишта, киосци, надстрешнице, станични стубови, куполе и др, 2,5% - 8,00%
4. Ограде, рампе, спољна расвета, 2,00% - 12,50%
5. Паркинзи и путне површине, 1,50% - 6,00%
6. Цистерне, резервоари, складишта за гориво и сл, 2,50% - 10,00%
7. Водовод и 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%
17. Ресторанско-кухињска опрема, 8,30% - 20,00%
18. Медицинска опрема, 5,00% - 15,00%.

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 „добаци или губици од улагања у хартије од вредности“.

Фер вредности хартија од вредности које се котирају на берзи заснива се на текућим ценама понуде. 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 додату 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 стању 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 2017. годину.

4.2. Нематеријална улагања и основна средства са прегледом промена у 2017. години

У хиљадама динара

Опис	Земљиште	Грађ. објекти	Постр. и опрема	Инвест. у току	Аванси за некр.постр. и опрему	Укупно	Немат. улагања
I Набавна вредност							
Почетно стање	1.068.265	1.749.948	3.539.394	35.198		6.392.805	21.896
Нове набавке		2.675	153.185		107.634	263.494	2.887
Процена фер вред.							
Отуђења и расход			-68.831			-68.831	
Преноси				-34.360		-34.360	-1.980
Остало							
Стање на крају год.	1.068.265	1.752.623	3.623.748	838	107.634	6.553.108	22.803
II Исправка вредности							
Почетно стање		222.595	1.987.309			2.209.904	6.311
Отуђења и расход			-60.652			-60.652	
Процена фер вред.							
Амортизација		31.256	173.210			204.466	1.603
Преноси							
Стање на крају год.		253.851	2.099.867			2.353.718	7.914
III Садашња вредност							
Стање на крају год.	1.068.265	1.498.772	1.523.881	838	107.634	4.199.390	14.889

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

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Набавна вредност - капитализовани фин. лизинг	316.158	230.657
Исправка вредности	24.891	6.007
Садашња вредност	291.267	224.650

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Хов расположиве за продају	281	281
Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини	1.310	1.371
Укупно:	1.591	1.652

Предузеће је стекло хартије од вредности расположиве за продају по основу конвертовања потраживања у акцијски капитал у износу од **281 хиљаде динара**. Ове акције нису котиране на берзи.

4.4. Залихе

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Материјал	16.463	17.528
Резервни делови	41.761	41.650
Ситан инвентар	8.289	6.449
Роба	309	221
Потраживања за дате авансе	1.239	1.263
Укупно:	68.061	67.111

Са стањем на дан 31.12.2017. 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 **1.185 хиљада динара**.

4.5. Краткорочна потраживања и пласмани

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Купци у земљи и иностранству 204 и 205	81.460	99.815
Исправка вредности потраживања од купаца 209	(28.553)	(17.126)
Потраживања за камате и дивиденде 220	11.124	13.426
Потраживања од запослених 221	535	478
Потраживања за рефакцију акцизе 222	9.608	9.584
Потраживања по основу више плаћених пореза и доприн. 224	57	67
Потраживања по основу накнада зарада које се рефунд. 225	542	395
Потраживања по основу накнада штета 226	417	700
Остала краткорочна потраживања 228	153	13
Исправка вредности других потраживања 229	(3.954)	(4.577)
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.059	3.223
Укупно:	72.448	105.998

Јавно градско саобраћајно предузеће „НОВИ САД“ Напомене уз финансијске извештаје 2017

У току 2017. године предузеће је искњижило ненаплатива потраживања у износу од **1.849 хиљада динара**, која су претходно била индиректно отписана.

Предузеће врши исправку вредности свих потраживања старијих од 60 дана.

Рочност потраживања према купцима:

Купци У 000 дин.	2016		2017								
	Текући промет без ПС	Салдо	Текући промет без ПС	Бруто вред. потр.	Исправка вред. потражив.	Нето салдо	Недоспело	Доспело (број дана)			
								2016.	31.12. 2016.	2017.	2017.
ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО Ј.К	6.338	14.597	959	452	0	452	0	0	0	132	320
ЈКП СТАН	5.168	8.965	2.878	10.607	1.253	9.354	0	8.952	815	825	15
ОПШТИНА БЕОЧИН	11.556	627	10.908	75	0	75	75	0	0	0	0
СПЦ ВОЈВОДИНА	3.715	5.616	3.554	5.814	3.894	1.920	0	758	1.519	1.721	1.816
НЕОПЛАНТА АД	17.418	28	0	28	28	0	0	0	0	0	28
РАДОСНО ДЕТИЊСТВО	30.998	1	29.668	3	1	2	2	0	0	0	1
СЕВЕРТРАНС СОМБОР	11.919	15.222	11.309	989	0	989	989	0	0	0	0
ЛАСТА БЕОГРАД	13.769	1.062	13.698	5	0	5	5	0	0	0	0
БОЖОВИЋ БРАНКА-САШКА	0	2.117	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	3.500	0	3.417	3.417	0	0	0	0	0	3.417
ДОМ ЗДРАВЉА НОВИ САД	20.287	0	19.188	0	0	0	0	0	0	0	0
ЈКП ЧИСТОЋА	9.771	0	8.328	0	0	0	0	0	0	0	0
ЈКП ПУТ	3.943	13.679	3.481	0	0	0	0	0	0	0	0
ОПШТИНА БАЧКА ПАЛАНКА	3.205	3.253	2.411	5.664	5.413	251	0	0	493	752	4.419
ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО Ј.К	6.338	14.598	4.385	13.457	3.648	9.809	0	9.446	707	1.441	1.863
ЛЕАР ЦОРПОРАТИОН ДОО	2.204	1.455	60.085	2.674	0	2.674	2.674	0	0	0	0
МУП НОВИ САД	8.394	0	7.615	650	0	650	0	650	0	0	0
ВРБАС ЈП ВРБАС	4.597	0	3.151	3.151	3.151	0	0	0	359	1.070	1.722
КУПЦИ АВАНСНО ПЛАЋАЊЕ	363.955	62	352.485	17	0	17	17	0	0	0	0
Остали	447.976	13.729	457.635	31.272	11.840	19.432	15.075	6.819	970	537	7.871
Исправка вредности потраживања		-17.126		-35.830							
Укупно	971.551	82.689	991.738	45.630	35.830	45.630	18.837	26.625	4.863	6.478	24.657

На дан 31.10.2017. године извршено је усаглашавање стања краткорочних потраживања:

У хиљадама динара

Неусаглашена потраживања	
Оспорени	
Купци - разно	345
Купци - превоз	109
Купци - закупци	15
Купци - превозници у земљи	73
Потраживања по основу камате	358
УКУПНО:	900
Непозната адреса-враћени	
Купци - разно	15
Купци - превоз	4.488
Купци - закупци	7.976
Купци - превозници у земљи	1.845
Купци-превозници у иностранству	
Потраживања по основу камате	1.715
УКУПНО:	16.039

4.6. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Жиро и текући рачуни	20.277	10.191
Благајна	617	585
Девизни рачуни		1.271
Девизна благајна	11	
Остала новчана средства	98	94
Укупно:	21.003	12.141

4.7. Потраживања за више плаћени порез на додату вредност

Ова потраживања су на дан 31.12.2017. године износила укупно **4.022 хиљада динара**.

4.8. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења износе укупно **67.099 хиљада динара**.
Унапред плаћена премија осигурања на дан биланса износи **56.275 хиљада динара**.

4.9. Капитал

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
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 **2.064.884 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 **58.614 хиљада динара**, по основу амортизације и расхода.

У хиљадама динара

Опис	Ревалор. резерве (330)	Нереализ. добици (332)	Нереализ. губици (337)	Укупно
Стање 1. јануара 2017. године	2.123.498			2.123.498
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	(58.614)			(58.614)
Укидање нереализ. губ. по основу ХОВ распол. за продају				
Стање 31. децембра 2017. године	2.064.884			2.064.884

4.11. Нето резултат

Предузеће је у 2017. години пословало са нето губитком од **272.195 хиљада динара**.

На рачун нераспоређене добити текуће године евидентирано је и укидање ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода, у износу од **58.614 хиљада динара**, што није имало утицаја на биланс успеха.

На дан биланса, непокривени губитак из ранијих година износио је укупно **463.728 хиљада динара**.

Током 2017. године извршено је покриће губитака из ранијих година у износу од **52.115 хиљада динара** на терет нераспоређене добити остварене 2016. године.

4.12. Дугорочна резервисања

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Резервисање за опремнине	9.954	9.173
Резервисање за судске спорове	10.090	37.837
Укупно:	20.044	47.010

На основу Поравнања закљученог 27.10.2016. године између Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ из Новог Сада и Фонда солидарности за превенцију радне инвалидности и рекреативни одмор радника Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Нови Сад, из Новог Сада, а на основу правоснажне пресуде Вишег суда у Новом Саду од 29.03.2016. године, у поступку извршења је наплаћено 21.547 хиљада динара, а преостали део дуга ЈГСП „Нови Сад“ према повериоцу износи 28.173 хиљада динара и тужени ће га исплатити у ратама, почевши од 01.02.2017. године.

Исто тако, дана 12.12.2016. године закључено је Судско поравнање између странака у спору, тужиоца Фонда солидарности за превенцију радне инвалидности и рекреативни одмор радника Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Нови Сад, Нови Сад и туженог ЈГСП „Нови Сад“ Нови Сад, где се тужени обавезује да ће износ од 9.664 хиљада динара исплатити тужиоцу у ратама, почевши од 01.02.2017. године.

На дан биланса 31.12.2017. године, ово резервисање (рачун 405) износило је укупно **10.090 хиљада динара**.

Предузеће је извршило обрачун резервисања за отпремнине у финансијским извештајима за 2017. годину како то захтева МРС 19 – *Примања запослених*.

Укупан износ досадашњих резервисања је **9.954 хиљада динара** (рачун 404), а трошак периода износи **4.497 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	2017	2016
Обавезе по основу финансијског лизинга	196.888	188.210
Остале дугорочне обавезе	245.228	
Укупно:	442.116	188.210

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.

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 **196.888 хиљада динара**.

На дан 31.12.2017. године извршено је прерачунавање обавезе по основу оба уговора о финансијском лизингу, по уговореном, средњем курсу, на дан биланса. Позитиван ефекат овог прерачуна износи **10.278 хиљада динара**.

Део обавезе по основу уговора о финансијском лизингу који доспева за плаћање до једне године, односно у 2018. години, рекласификован је у износу од **56.992 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 **27.734 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 (шестдесет) 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 **245.228 хиљада динара** (рате које не доспевају до једне године, као и дугована камата која није репрограмирана овим споразумом).

Извршена је рекласификација дела обавезе који доспева до једне године по основу Споразума о одлагању пореског дуга у износу од **30.136 хиљада динара**, на рачун 429 – Остале краткорочне финансијске обавезе.

4.14. Краткорочне обавезе

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Део осталих дуг.обавеза (фин.лизинг) који досп.до једне године 425	56.992	93.469
Остале краткорочне финансијске обавезе 429	143.927	87.603
Примљени аванси, депозити и кауције 430	5.194	5.169
Добављачи у земљи и иностранству 435 и 436	485.465	279.966
Остале обавезе из специфичних послова 442, 449	86.736	88.450
Обрачунате нето зараде и накнаде зарада 450, 454	50.123	49.588
Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада 451,452,453,455	42.239	41.691
Обрачунате камате 460	33.220	123.376
Друге обавезе 463, 464, 465, 469	16.612	15.836
Разлика обрачунатог и претходног пдв 479		
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине 48	8.125	183.879
Унапред обрачунати трошкови 490	8.849	10.090
Обрачунати приходи будућег периода 491	34.432	32.481
Одложени приходи и примљене донације 495	639.273	601.144
Разграничене обавезе за ПДВ 499	267	99
Укупно:	1.611.454	1.612.841

На рачуну 429 евидентиране су краткорочне обавезе по основу прекорачења рачуна – овердрафт кредита.

У току 2017. године предузећу су дозначена средства кроз државна давања намењена инвестирању у износу од **107.634 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	2016			2017						
	Укупан промет са ПС	Текући промет без ПС	Салдо 31.12.2016	Текући промет без ПС 2017	Салдо 31.12.2017	Недоспело	Доспело (број дана)			
							<30	30-90	90-180	>180
ДДОР НОВИ САД	57.137	39.461	25.736	46.565	35.220	35.220	0	0	0	0
НИС-ГАЗПРОМ НЕФТ-НАФ	958.864	784.159	188.106	882.934	394.886	121.102	70.499	160.180	43.105	0
НОВИ САД-ГАС	33.073	20.122	4.623	51.789	3.832	2.628	0	0	0	1.204
ИКАРБУС	91.346	91.346	0	129.160	0	0	0	0	0	0
ФАМ ФАБРИКА МАЗИВА	13.963	12.744	2.293	10.686	1.914	1.914	0	0	0	0
РАПИДЕКС	17.526	16.411	3.844	19.073	2.498	2.498	0	0	0	0
КОНИНГ	14.358	14.341	602	15.146	1.916	1.916	0	0	0	0
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	47.483	43.246	6.904	51.858	17.141	17.029	112	0	0	0
ПОСИТИВЕ ДОО	15.738	15.449	670	18.667	922	857	65	0	0	0
ЗАВОД ЗА ИЗРАДУ НОВЧАНИЦА	12.844	11.861	1.828	16.668	3.577	3.577	0	0	0	0
ВОЛВО	20.480	18.305	2.100	23.134	2.514	2.514	0	0	0	0
Остали	393.650	342.726	48.428	258.107	21.045	19.913	27.175	2.253	11	0
Укупно	1.676.462	1.410.171	285.134	1.523.787	485.465	209.168	97.851	162.433	43.116	1.204

Неусаглашене обавезе са повериоцима на дан 31.12.2017. године износе укупно **55.347** хиљада динара.

У хиљадама динара

Неусаглашене обавезе по приспелим конфирмацијама	
Превозници у земљи	2.183
Превозници у иностранству	186
Добављачи за обртна сред. у зем.	52.978
Укупно:	55.347

Значајан износ неусаглашености, од 52.704 хиљада динара, предузеће има са добављачем ДП Гас Нови Сад, Нови Сад, на дан 31.12.2017. године. Неусаглашеност је проистекла из судског спора који је правоснажним пресудама апелационог суда завршен у корист ЈГСП Нови Сад, Нови Сад, као туженог.

5. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

5.1. Утврђивање резултата и пореза на добитак

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Добитак пре опорезивања		4.174
Губитак пре опорезивања	271.810	
Нето капитални добици / губици		
Усклађивање и корекција расхода у пореском билансу	13.341	11.391
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива добит		15.565
Умањење за износ губитка из ранијих година		15.565
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		
Нето добитак		1.718
Нето губитак	272.195	

5.2. Одложене пореске обавезе

У току 2017. године, извршено је признавање одложеног пореског расхода у износу од **385 хиљада динара**.

У хиљадама динара

Одложени порез 31.12.2016.	264.696
Одложени порез 31.12.2017.	265.081
Одложени порески расход периода	385

Обрачун одложеног пореза за 2017. годину:

У хиљадама динара

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Садашња вредност сталне имовине у пословним књигама 31.12.2017.	3.037.542
2.	Садашња вредност сталне имовине за пореске сврхе 31.12.2017.	1.270.337
3.	Опорезива привремена разлика (1 – 2)	1.767.205
4.	Одложене пореске обавезе (15% ред. бр. 3.)	265.081

5.3. Преглед неискоришћених пореских кредита

У динарима

Година настанка пореског кредита и пореског губитка	Износ неискоришћеног пореског кредита за улагања у основна средства	Неискоришћен и 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
2007	-	27.189.082	2017	2017
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
	66.929.431	405.163.253		

6. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива, на дан биланса, износила је укупно **33.697 хиљада динара**, колико и ванбилансна пасива.

Предузеће ванбилансно води евиденцију робе у консигнацији (резервни делови) у вредности од **5.671 хиљада динара**.

Од 2015. године, 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	2017	2016
Приходи од продаје производа и услуга на дом. тржишту 614	2.280.215	2.292.934
Приходи од активир. или потрошње произ. и услуга за сопств. потребе 621	82.649	71.871
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. 64	313.590	292.390
Други пословни приходи 65	10.622	11.342
Укупно:	2.687.076	2.668.537

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2017. годину:

У хиљадама динара

Врста прихода	2017	2016
Приходи везани за превоз путника	2.027.480	2.038.493
Приходи међумесне аутобуске станице	231.358	227.830
Приходи од рекламе и пропаганде	8.727	12.957
Приход ресторана	9.780	9.774
Приход од баждарења тахографа	2.066	2.883
Приход туристичке агенције	804	998
Укупно:	2.280.215	2.292.934

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 **200.000 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 **69.504 хиљада динара**.

Рефакција акцизе на деривате нафте евидентирана је на рачуну - приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. (640), у износу од **44.086 хиљада динара**.

7.2. Финансијски приходи

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Приходи од камата 662	2.199	5.406
Позитивне курсне разлике 663	1.959	2.061
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле 664	11.547	21
Остали финансијски приходи 669	205	220
Укупно:	15.909	7.708

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	2017	2016
Добици од продаје материјала 673	1.940	2.702
Вишкови 674		5
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика 676	11	
Приходи од смањења обавеза 677	561	21.168
Остали непоменути приходи 679	37.776	108.908
Приходи од усклађивања вред. потраж. и краткор. финансијских пласмана 685	1.759	20.502
Укупно:	42.047	153.285

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 2017. године на рачуну 501 износила је **9.524 хиљада динара**, а у 2016. години 9.575 хиљада динара.

7.5. Трошкови материјала

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Трошкови материјала за израду 511	28.240	30.088
Трошкови осталог материјала (режијског) 512	24.846	21.777
Трошкови горива и енергије 513	797.389	712.339
Трошкови резервних делова 514	142.119	129.277
Отпис алата и инвентара 515	20.397	28.269
Укупно:	1.012.991	921.750

7.6. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Бруто зараде 520	1.074.627	1.060.196
Трош. пореза и доприн. на зараде и накнаде зарада на терет послод. 521	212.074	208.864
Трошкови накнада по уговору о делу 522		13
Трошкови накнада управног и надзорног одбора 526	1.424	1.424
Остали лични расходи и накнаде 529	185.451	167.591
Укупно:	1.473.576	1.438.088

7.7. Трошкови производних услуга

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Транспортни трошкови 531	6.496	5.973
Трошкови услуга одржавања 532	8.818	12.836
Трошкови закупнина 533	1.243	1.403
Трошкови рекламе и пропаганде 535	47	2.490
Трошкови осталих услуга 539	15.393	18.209
Укупно:	31.997	40.911

7.8. Трошкови амортизације и резервисања

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Трошкови амортизације 540	206.068	184.104
Трош. резервисања за накнаде и др. бенифиције запос. 545	4.497	3.754
Остала дугорочна резервисања 549		37.660
Укупно:	210.565	225.518

Са стањем на дан 31.12.2017. године извршено је преиспитивање процењеног века употребе сталних средстава у складу са рачуноводственим политикама.

7.9. Нематеријални трошкови

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Трошкови непроизводних услуга 550	20.553	11.455
Трошкови репрезентације 551	492	519
Трошкови премије осигурања 552	97.339	79.245
Трошкови платног промета 553	2.760	2.811
Трошкови чланарина 554	2.712	3.229
Трошкови пореза 555	5.811	5.867
Остали нематеријални трошкови 559	13.730	12.750
Укупно:	143.397	115.876

7.10. Финансијски расходи

У хиљадама динара

Опис	2017	2016
Расходи камата 562	47.507	40.935
Негативне курсне разлике 563	742	534
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле 564	27	486
Остали финансијски расходи 569		2
Укупно:	48.274	41.957

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	2017	2016
Губици по основу расход. и прод. нем. улаг., некрет., построј. и опреме 570	8.178	12.703
Губици по основу продаје материјала 573	1.940	1.614
Мањкови 574	1.436	596
Директно описана потраживања 576		3.785
Расход залиха материјала и робе 577	6	1
Остали непоменути расходи 579	52.281	17.486
Обезвређење залиха материјала и робе 584	1.185	978
Обезвређење потраживања и краткорочних финан. пласмана 585	14.414	1.996
Укупно:	79.440	39.159

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 **7.076 хиљада динара**, и у корист расхода је.

8.2. Догађаји након датума биланса стања

Догађаји након биланса стања односе се на:

- Наплаћена индиректно отписана потраживања у укупном износу од **1.251 хиљада динара** и
- Приход периода по основу рачуна издатих након датума биланса стања **4.446 хиљада динара**.

- Споразум о одлагању пореског дуга од 23.02.2018. године између Министарства финансија Републике Србије и ЈГСП „Нови Сад“, Нови Сад у износу од **225.794 хиљада динара**.
- Рефакицију плаћене акцизе у износу од **4.553 хиљада динара**.

8.3. Судски спорови

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, на дан биланса 31.12.2017. 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. Поред наведених предмета предузеће води и спор велике вредности са ДП Нови Сад - ГАС као тужилац против ЈГСП „НОВИ САД“ Нови Сад као туженог који је под жалбом од децембра 2017. године. (Привредни суд у Новом Саду, пословни број П-3417/2011→П-676/2017). Вредност спора **125.342 хиљада динара**.

Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2017. године:

НАЗИВ ЗЕМЉЕ	ОЗНАКА ВАЛУТЕ	ВАЖИ ЗА	СРЕДЊИ КУРС
ЕМУ	EUR	1	118,4727
Аустралија	AUD	1	77,3421
Канада	CAD	1	78,9397
Хрватска	HRK	1	15,7529
Мађарска	HUF	100	38,1272
Швајцарска	CHF	1	101,2847
Велика Британија	GBP	1	133,4302
САД	USD	1	99,1155
Босна и Херцеговина	BAM	1	60,5741

У Новом Саду,
дана 23.03.2018. године



Законски заступник

Milovan
Amidžić
370727-28119
81102083

Digitally signed by
Milovan Amidžić
370727-2811981102083
Date: 2018.06.06 13:18:31
+02'00'