

Образац 12

ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „НОВИ САД“, НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНО
ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „НОВИ САД“, НОВИ САД**

за период од 01.01 – 31.03.2018. године

НОВИ САД, април 2018. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно градско саобраћајно предузеће “Нови Сад“, Нови Сад

Седиште: Нови Сад

Претежна делатност: градски и приградски копнени превоз путника 4931

Матични број: 08041822

ПИБ: 100277615

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

По Статуту Предузећа број 10134 од 26.10.2016. године претежна делатност Јавног предузећа је:

49.31 Градски и приградски копнени превоз путника

- копнени превоз путника градским и приградским транспортним системима.

Поред претежне делатности Јавно предузеће обавља, и:

29.20 Производња каросерија за моторна возила, приколице и полуприколице,

33.13. Поправка електронске и оптичке опреме,

43.12 Припрема градилишта

43.21 Постављање електричних инсталација,

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству,

43.91 Кровни радови,

43.31 Малтерисање,

43.32 Уградња столарије,

43.33 Постављање подних и зидних облога,

43.34 Бојење и застакљивање,
43.39 Остали завршни радови,
45.20 Одржавање и поправка моторних возила,
45.32 Трговина на мало деловима и опремом за моторна возила.
47.11 Трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно храном,
пићима и дуваном
49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају
50.30 Превоз путника у унутрашњим пловним путевима,
52.21 Услужне делатности у копненом саобраћају,
62.01 Рачунарско програмирање,
62.03 Управљање рачунарском опремом,
62.09 Остале услуге информационе технологије,
63.11 Обрада података, хостинг и слично,
63.99 Информационе услужне делатности на другом месту непоменуте,
70.21 Делатност комуникација и односа са јавношћу,
71.20 Техничко испитивање и анализе,
73.11 Делатност рекламних агенција
73.20 Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења,
74.10 Специјализоване дизајнерске делатности,
74.20 Фотографске услуге
79. Делатност путничких агенција, тур оператора, услуге резервације и пратеће
активности,
79.1 Делатност путничких агенција и тур оператора,
79.11 Делатност путничких агенција,
79.12 Делатност тур оператора,
81.10 Услуге одржавања објеката,
95.12 Поправка комуникационе опреме
56.10 Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката.

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

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2018. годину усвојен је на седници Скупштине Града Новог Сада 27. децембра 2017. године (“Службени лист Града Новог Сада“ бр. 68/2017 од 29.12.2017). Измена Програма пословања Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ Нови Сад за 2018. годину усвојена је на седници Скупштине Града Новог Сада 09.03.2018. године (“Службени лист Града Новог Сада“ бр. 10/17 од 10.03.2018. године).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће обавља превоз путника у градском, приградском и међумесном саобраћају на територијама општина Нови Сад, Беоцин, Темерин, Сремски Карловци и Жабалъ са 272 аутобуса. У периоду од 01.01-31.03.2018. године возила Предузећа су прешла 3 576 788 километара и превезла 20 361 981 путника.

Финансијски подаци који су коришћени за овај извештај су добијени из Службе рачуноводства Предузећа.

1. БИЛАНС УСПЕХА

У периоду 01.01-31.03.2018. године Предузеће је остварило укупне приходе у износу од 734.153.231,59 динара и укупне расходе у износу од 745.162.663,98 динара тако да је остварен губитак у износу од 11.009.432,39 динара.

ПРИХОДИ

У табели 1: Структура укупног прихода за период 01.01-31.03.2018. године приказан је упоредни преглед остварених прихода за наведени период у односу на планиране приходе за период 01.01-31.03.2018. годину из које се закључује да су остварени приходи мањи за 2% од планираних.

Табела 1: Структура оствареног укупног прихода за период 01.01-31.03.2018. године у односу на планиране приходе и остварење 01.01-31.03.2017. години у 000 динара

КОНТО	НАЗИВ СТАВКЕ	ОСТВАРЕЊЕ 01.01- 31.03.2017. године	ПЛАН 01.01-31.03.2018. године	ОСТВАРЕЊЕ 01.01-31.03.2018. године	ИНДЕКС ОСТВА. 2018/2017	ИНДЕКС ОСТВА. 18/ПЛАН
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	666.872	723.135	726.592	109	100
61	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	574.723	613.384	582.783	101	95
62	Приход од активирања или потрошње производа и услуга за сопств.потребе	13.960	29.711	14.802	106	50
64	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	75.776	77.040	126.627	167	164
65	Приходи од закупа	2.413	3.000	2.380	99	79
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	449	5.348	427	95	8
66	Приходи од камата, вал. клауз. и ост. финанс. приходи	448	5.348	427	95	8
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	7.420	18.876	7.110	96	38
67	Остали приходи	7.024	17.676	6.637	94	37
68	Приходи од усклађ. вред. имовине	396	1.200	473	119	39
69	Пром. рач. пол. и испр. греш. из ранијих година	174	500	24	14	5
	УКУПНИ ПРИХОДИ	674.916	747.859	734.153	109	98

У укупном приходу Предузећа највеће учешће имају приходи Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, а у оквиру њих Приходи од продаје услуга превоза путника у градском, приградском и међумесном саобраћају, а који су остварени у износу од 500.743.912,28 динара што је за 2% више у односу на упоредни период 2017. године. Структура прихода о продаје услуга превоза путника у градском, приградском и међумесном саобраћају приказана је у табели 4: Преглед остварених прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за период 01.01-31.03. 2016., 2017. и 2018. године .

Од 25. децембра 2017. године су кориговане цене превоза путника у градском и приградском саобраћају за Град Нови Сад, а на основу добијене сагласности Градског Већа Града Новог Сада број 34-5075-1/2017-II од 23.12.2017. године. Кориговане су цене појединачних карата у возилу у градском саобраћају са 55,00 динара на 65,00 динара, цена претплатне месечне маркице за запослене грађане и цена претплатне месечне маркице за рађане и годишња карта за запослене грађане. Такође, Скупштина Града Новог Сада је донела нову Одлуку о зонско – тарифном систему, са коефицијентима и границама зона у градском и приградском саобраћају

("Службени лист Града Новог Сада" бр. 41/17 од 18.10.2017. године“) по којој су се коефицијенти од II-V зоне смањиле у односу на претходну одлуку, тако да је у наведеним зонама измена код цена превоза путника била незнатна.

Приходи од превоза путника у градском и приградском саобраћају су имали мање повећање од планираних јер се смањило број корисника који купују месечне маркице, а што се закључује на основу броја продатих маркица у периоду јануар – март 2018. године у односу на исти период 2017. године, а што је приказано у табелама 2 и 3. Код уговорених возњи је остварен мањи приход ос истог оствареног у 2017. години јер је „Леар“ отказао неке поласке.

Финансијски приходи су мањи за 92% у односу на планирано. Остварени остали приходи предузећа су мањи за 63% од планираних, јер није остварена планирана накнада штете од осигуравајућих организација, а нису остварени ни планирани приходи од усклађивања потраживања – индиректан отпис.

Табела 2: Упоредни преглед броја продатих месечних маркица за запослене грађане за период 01.01-31.03.2016., 2017. и 2018. године

Месец	Број продатих маркица за запослене грађане за 2016. годину	Број продатих маркица за запослене грађане за 2017. годину	Број продатих маркица за запослене грађане за 2018. годину	Индекс 2018/2016	Индекс 2018/2017
I	21 034	20 850	19 881	94	95
II	21 333	20 833	19 958	93	96
III	21 298	20 815	19 275	90	93
Укупно:	63 665	62 498	59 114	93	95

Табела 3: Упоредни преглед броја продатих месечних маркица за: ђаке и студенте, за пензионере и грађане за период 01.01-31.03.2016., 2017. и 2018. године

Месец	Продаја месечних маркица за: ђаке и студенте, пензионере и грађане за период 01.01-31.03.	Продаја месечних маркица за: ђаке и студенте, пензионере и грађане за период 01.01-31.03.	Продаја месечних маркица за: ђаке и студенте, пензионере и грађане за период 01.01-31.03.	Индекс 2018/2016	Индекс 2018/2017

	2016. годину	2017. годину	2018. годину		
I	26 832	24.456	24 349	90	100
II	29 462	26.998	25 529	87	95
III	30 576	28 811	27 701	91	96
Укупно:	86 870	80 265	77 579	89	89

Табела 4: Преглед остварених прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за период 01.01-31.03. 2016., 2017. и 2018. године у 000 динара

ВРСТА ПРИХОДА	ОСТВАРЕЊЕ за период 01.01-31.03. 2017. године	ОСТВАРЕЊЕ за период 01.01-31.03. 2018. године	Индекс 2018/2017
ПРЕВОЗ ПУТНИКА У ГРАДСКОМ, ПРИГРАДСКОМ И МЕЂУМЕСНОМ САОБРАЋАЈУ	492.172	500.744	102
ПРИХОД ОД ИЗРАДЕ КАРАТА	11.140	11.184	100
ПРИХОД ОД РЕДОВА ВОЖЊЕ	144	43	30
ПРИХОД ОД СТАНИЧНИХ УСЛУГА	20.015	20.825	104
ПРИХОД ОД УСЛУГА ПРУЖЕНИХ ПРЕВОЗНИЦИМА	31.698	32.727	103
ПРИХОД ОД УСЛУГА РЕКЛАМЕ	1.375	2.005	146
ПРИХОД ОД УГОВОРЕНИХ ВОЖЊИ	14.736	11.956	81
ПРИХОД ОД НАПЛАЋЕНИХ ДОПЛАТНИХ КАРАТА	564	698	124
ПРИХОД ОД УСЛУГЕ БАЖДАРЕЊА ТАХОГРАФА	271	493	182

ПРИХОД РЕСТОРАНА	2.494	1.967	79
ПРИХОД ОД ПРОВИЗИЈЕ- ТУРИСТИЧКА АГЕНЦИЈА	114	141	175
УКУПНО	574.723	582.783	101

РАСХОДИ

Укупни расходи за период 01.01-31.03.2018. године остварени су у износу од 745.162.663,98 динара што је на нивоу планираног.

У табели 5. Упоредни преглед остварених и планираних расхода за период јануар – март 2018. године приказана је структура укупно остварених расхода у односу на планиране расходе из које се закључује да су остварени пословни расходи мањи од планираних за 2%, финансијски расходи су већи од планираних, док су остали расходи мањи у односу на планиране.

Одступање реализованих од планираних финансијских расхода (група рачуна 56), последица је обрачуна камате за репрограмирани дуг према Центру за велике пореске обвезнике, а везано за повлашћене карте.

Табела 5: Упоредни преглед остварених и планираних расхода за период 01.01-31.03. 2018. године
у 000 динара

КОНТО	НАЗИВ СТАВКЕ	Остварење I-III 2017. године	План I-III 2018. године	Остварење I-III 2018. године	Индекс Оства.2018/ Оства. 2017	Индекс Оства.2018/ План 2018
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	710.650	733.529	722.708	102	98
50	Набавна вредност продате робе	2.252	3.468	1.856	82	54
51	Трошкови материјала	259.585	271.547	257.781	99	95
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	361.632	347.398	363.875	101	105
53	Трошкови производних услуга	6.481	21.350	6.826	105	32
54	Трошкови амортизације и резервиасања	50.313	51.360	52.701	104	103
55	Нематеријални трошкови	30.387	38.406	39.668	130	103
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	9.259	6.144	15.654	169	255
56	Камате, негат. курсне разлике, ост. фин расходи	9.259	6.144	15.654	169	255

	ОСТАЛИ РАСХОДИ	5.067	7.924	6.502	128	82
57	Остали расходи	3.188	960	4.516	142	470
58	Расходи по основу обезвређења имовине	1.879	6.964	1.986	106	28
59	Ванредни расходи и пренос расхода	1.651	20	299	18	-
	УКУПНИ РАСХОДИ	726.627	747.617	745.163	102	100

Међутим, ако се остварени расходи посматрају појединачно онда се запажа да су неки остварени расходи већи од планираних. Због наведеног су приказане табеле 6,7,8,9 и 10. Код већих остварених расхода од планираних неопходно је извршити измену Програма пословања Предузећа за 2018. годину док је то могуће односно док остварени расходи нису већи од планираних расхода за целу годину.

Табела 6: Упоредни преглед остварених и планираних трошкова материјала за период 01.01-31.03.2018. године
у 000 динара

Конто	Назив	Остварење I-III 2017. године	План I-III 2018. године	Остварење I-III 2018. године	Индекс оства. 2018/ Оства. 2017	Индекс оства. 2018/ План 2018
5111	Утрошак сировина и материјала	2.783	4.135	5.012	180	121
5113	Утрошак уља и мазива	3.464	7.500	2.780	80	37
5140	Утрошак резервних делова	34.233	45.529	35.175	103	77
5150	Отпис гума, сит. инвент., зашт. одеће и обуће	4.734	9.224	4.925	104	53
5121	Утрошак канцелар. материјала	4.603	5.635	5.356	116	95
5122	Утрошак помоћног материјала	1.231	-	359	29	-
5129	Утр.ост.непом.материјала (режиј.)		11.399	756	-	7
5131	Утрошак ел. енергије	2.865	3.250	2.588	90	80
5132	Утрошак горива	198.531	181.625	193.760	98	107
5133	Гас за грејање	7.141	3.250	7.070	99	217
	Укупно:	259.585	271.547	257.781	99	95

Табела 7: Упоредни преглед остварених и планираних трошкова производних услуга за период 01.01-31.03.2018. године у 000 динара

Конто	Назив	Остварење I-III 2017. године	План I-III 2018. године	Остварење I-III 2018. године	Индекс оства. 2018/оства. 2017	Индекс оства. 2018/План
5310	Транспортни трошкови	9	50	7	78	14
5311	Трошкови телефона	806	1.750	848	105	48
5312	ПТТ трошкови	91	450	101	111	22
5313	Трошкови интернета	164	250	99	60	40
5320	Одржавање ПТТ уређаја				-	-
5321	Одржавање објеката и опреме	2.409	9.407	509	21	5
5322	Одржавање возила	481	2.087	784	163	38
5330	Трошкови закупа	310	2.440	252	81	10
5350	Трошкови рекламе и пропаганде		625	496	-	79
5390	Трошкови регистрације	115	250	147	128	59
5391	Трошкови текуће заштите на раду	204	92	215	105	234
5392	Стручне и службене публикације	104	101	109	105	108
5394	Трошкови услуга преко омл. задр и агенција		1.513	916		60
5395	Остали трошкови услуга	398	461	1.197	301	260
5396	Остале услуге- технички преглед	5	58	3	60	5
5397	Трошкови комуналних услуга	1.385	1.816	1.143	82	63
	Укупно:	6.481	21.350	6.826	105	32

Табела 8: Упоредни преглед остварених и планираних нематеријалних трошкова за период 01.01-31.03.2018. године у 000 динара

Конто	Назив	Остварење I-III 2017. године	План I-III 2018. године	Остварење I-III 2018. године	Индекс оства. 2018/оства. 2017	Индекс оства. 2018/План
5501	Трошкови здравствених услуга	145	525	115	79	22
5502	Трошкови одржавања софтвера	1.806	3.250	2.238	124	69

5503	Трошкови интелектуалних услуга		5.494	5.501		100
5504	Обезбеђење имовине	373	450	242	65	54
5505	Трошкови адвокатских услуга	211	250	191	90	76
5506	Стручно образовање радника	113	250	53	47	21
5510	Трошкови репрезентације	6	130	112	1868	86
5520	Премије осигурања	21.604	20.000	25.207	117	126
5531	Трошкови платног промета	614	750	669	109	89
5532	Банкарска провизија	3	3	2	67	67
5540	Чланар.посл.удружењима	673	500	719	107	144
5550	Трошкови пореза	1.148	1.250	1.145	100	92
5551	Трошкови комуналне таксе киосци	62	150	77	124	51
5552	Накн.за кор.грађ.земљ.и зашт.жив.сред.	100	150	138	138	92
5554	Ком. такса за кор.вода	75	75	65	85	85
5555	Трош.пореза на додату вредност	7	8	5	71	62
5556	Накнада држ.институцијама	19	15	19	100	127
5557	Трошкови легализације	-	-	-	-	-
5559	Остали трошкови пореза	-	25	-	-	-
5560	Допринос коморама	-	575	-	-	-
5590	Таксе,судски трош.,вештачења	680	575	727	107	126
5591	Штампање листа ЈГСП	52	82	47	90	57
5592	Издв.сред.за друштва 0,65%	1.351	1.325	945	70	71
5593	Сред. за превенцију радника	205	375	333	162	89
5594	Остале непроизводне услуге	-	-	-	-	-
5597	Остали нем.трош-помоћи,спонзорства	-	-	-	-	-
5598	Остали нематеријални трошкови	193	1.074	124	64	11
5599	Лиценцирани software	947	375	995	105	265
	Укупно:	30.387	38.406	39.669	130	103

Табела 9: Упоредни преглед остварених и планираних финансијских расхода за период 01.01-31.03.2018. године у 000 дин.

Кonto	Назив	Остварење I-III 2017. године	План I-III 2018. године	Остварење I-III 2017. године	Индекс оства. 2018/оства. 2017	Индекс оства. 2018/План
5620	Кamate	9.141	5.994	12.404	136	207
5621	Камата по споразуму са ЦВПО	-	-	3.145	-	-
5630	Негативне курсне разлике	100	12	-	-	-
5632	Негативне курсне разлике мењачница	18	125	86	478	69
5640	Рас. по основу ефеката валутне клаузуле	-	13	19	-	146
5691	Остали финан. расходи – трош. одобрења кредита	-	-	-	-	-
5692	Остали финансијски расходи - лизинг	-	-	-	-	-
	Укупно:	9.259	6.144	15.654	169	255

Табела 10: Упоредни преглед остварених и планираних осталих расхода за период 01.01-31.03.2018. године у 000 дин.

Кonto	Назив	Остварење I-III 2017. године	План I-III 2018. године	Остварење I-III 2017. године	Индекс оства. 2018/оства. 2017	Индекс оства. 2018/План
5700	Губитак по осн.расх.и прод.немат. улаг. и осн. сред.	-	460	-	-	-
5730	Губици по основу продаје мат.	783	246	311	40	40
5760	Расх.по осн.дир.отписа потраж.	-	-	-	-	-
5770	Расходи материјала и робе	-	-	-	-	-
5791	Накнаде штете,казне,пенали	2.395	250	4.200	175	1.680

5793	Остали непоменути расходи	9	4	5	55	125
5851	Обезвређење потраживања	-	6.944	1.986	-	29
59	Ванредни расходи и пренос расхода	-	20		-	-
	Укупно:	3.187	7.924	6.502	204	82

2. БИЛАНС СТАЊА

Класа 0 – Стална имовина

У оквиру групе 1 – Нематеријална имовина рачуна 011, 012 и део 019. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права су очекиване веће набавке нематеријалне имовине у прва три месеца 2018. године, а које нису реализоване због чега је планирано веће од оствареног.

У оквиру групе рачуна 015 и део 019 - Нематеријална имовина у припреми су знатно мање остварене од планираних јер су пуштене у рад инвестиције за које се очекивало да ће и у 2018. години бити инвестиције у току.

У оквиру групе 023 и део 029- Постројења и опрема планирано је да се пуне у рад 7 соло нископодних аутобуса на дизел гориво који су требали да буду испоручени са закашњењем па су у рад пуштени у априлу 2018. године. Због наведеног је остварење на групи рачуна 026 и део 029 - Некретнине, постројења и опрема у припреми већа од планираног.

У оквиру групе 22 - ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА је изнад планираног јер је рефакција акцизе за претходну годину измирена у првом кварталу 2018. године.

У оквиру групе 27 - VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ – како је са ЦВПО потписан Споразум о враћању пореског дуга више Предузеће нема исказану претплату за ПДВ-е.

У оквиру групе 351 - 2. Губитак текуће године - исказани губитак је резултат већих остварених расхода од остварених прихода.

У оквиру групе 419 - 8. Остале дугорочне обавезе – репрограм пореског дуга није могао бити планиран у време израде Програма пословања предузећа јер је Споразум са ЦВПО потписан дана 23.03.2018. године. Споразум је књижен у Финансијским извештајима за 2017. годину пошто се ради о „догађајима након датума биланса стања“, а сходно МРС.

У оквиру групе 435 - 5. Добављачи у земљи – у посматраном периоду дуг за гориво је већи од очекиваног, а такође је била и значајнија набавка рачунарске опреме због чега је дуг добављача у земљи већи од планираног.

У оквиру рупе 44, 45 и 46 - IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ је мањи дуг по основу прихода превозника јер је спроведена компензација до краја извештајног периода.

У оквиру групе 47 - V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ – Сагласно Споразуму са ЦВПО о враћању пореског дуга, више нема исказане претплате за ПДВ-е, већ је порески је исказан порески дуг за месец март 2018. године.

У оквиру групе 48 - VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ – На овим обавезама су у складу са Споразумом са ЦВПО о враћању пореског дуга, износ са овог конта је пренет на дугорочне обавезе због чега је остварење мање од плана.

У оквиру групе 49 осим 498 - VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА - износ који је остварен је већи од планираног због преиспитивања корисног века употребе основних средстава купљених од државних давања, те је смањен износ који се са овог рачуна преноси на приход, сваког месеца, на системској основи.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

I. Приливи готовине из пословних активности (1 и 3)

У Извештају о токовима готовине приливи од продаје су мањи јер је очекивана боља наплата за извештајни периоду.

Приливи од обрачунатих камата су мањи јер је очекивана боља наплата за извештајни период.

Већи је прилив од субвенција за плаћање горива од планираних у Програму пословања.

II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)

Код исплате добављачима и датих аванса већи је износ јер је извршен пренос средстава превозницима који представља њихов приход.

Код одлива по основу јавних прихода очекивао се већи одлив по основу ПДВ-а, а ПДВ-е је био мањи.

III. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава – реализовано је врло мало планираних инвестиција, па самим тим није могло бити великог одлива по том основу.

II Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)

5. Остале краткорочне обавезе – било је веће коришћење дозвољено минуса код банке од очекиваног.

II Одлив готовине из активности финансирања